

PT. HABARING HURUNG SAMPIT

LAPORAN KEUANGAN

TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL

31 DESEMBER 2024

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

PT. HABARING HURUNG SAMPIT

	HALAMAN
1. SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
2. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
3. LAPORAN KEUANGAN	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
4. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5



BADAN USAHA MILIK DAERAH PT. HABARING HURUNG

Selalu ada jalan (*There's always a way*)

Jl. Pelita No. 87 Kelurahan Mentawa Baru Hilir, Kecamatan Mentawa Baru Ketapang Sampit,
Kotawaringin Timur, Kalimantan Tengah – Kode Pos 74323. Telepon (0531) 31107

SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024 PT. HABARING HURUNG

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : AHMAD ZABIDI
Alamat Kantor : Jl. Pelita No. 87 Kelurahan Mentawa Baru Hilir, Kecamatan Mentawa Baru
Ketapang Sampit, Kotawaringin Timur, Kalimantan Tengah
Telepon : 0812 8795 5789
Jabatan : Plt. Direktur

Untuk dan atas nama PT. Habaring Hurung menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Habaring Hurung.
2. Laporan keuangan PT. Habaring Hurung tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)
 - a. Semua Informasi dalam laporan keuangan PT. Habaring Hurung telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan PT. Habaring Hurung tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap, disusun dan disimpan oleh PT. Habaring Hurung sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Kami bertanggung jawab atas system pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT. Habaring Hurung.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Sampit, 20 Februari 2025





LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00129/2.0940/AU.2/04/0560-1/1/II/2025

Dewan Komisaris, dan Direksi
PT. Habaring Hurung Sampit

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan dan laporan keuangan konsolidasian PT. Habaring Hurung Sampit ("Perseroan") beserta entitas anaknya ("Group"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian, dan laporan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan konsolidasian terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan konsolidasian group tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan konsolidasian dan arus kas konsolidasiannya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perseroan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perseroan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk



melikuidasi Perseroan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perseroan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perseroan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perseroan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami.



[i/3-3]

Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perseroan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Kantor Akuntan Publik
FIBY ARIZA, S.E., Ak., CPA



FIBY ARIZA, S.E., Ak., CPA

AP. 0940

KAP No. 560/KM.1/2022

25 Februari 2025

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2024
A S E T			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	3b, d, 4	501.030.000	1.794.690.711
Piutang usaha	3e, 5	-	-
Piutang Karyawan	2d, 5	-	1.700.000
Persediaan barang	3f, 6	-	-
Biaya Dibayar Dimuka	3g,7	-	6.599.100
Piutang lain-lain	11	900.000.000	3.200.000.000
Jumlah Aset Lancar		1.401.030.000	5.002.989.811
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap - bersih	3h, 9	-	11.849.310
Jumlah Aset Tidak Lancar		-	11.849.310
Aset Tidak Berwujud			
Aset tidak berwujud - bersih	3i, 10	-	209.605.521
Jumlah Aset Tidak berwujud		-	209.605.521
		1.401.030.000	5.224.444.642
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Lancar			
Utang usaha	12	-	-
Biaya yang masih harus dibayar	13	-	-
Utang pajak	14	-	-
Utang lain-lain	15	1.050.000	-
Jumlah Liabilitas Lancar		1.050.000	-
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang jangka panjang	16	900.000.000	900.000.000
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		900.000.000	900.000.000
Ekuitas			
Modal perseroan	17	500.000.000	4.500.000.000
Saldo laba		(20.000)	(175.555.358)
Jumlah Ekuitas		499.980.000	4.324.444.642
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		1.401.030.000	5.224.444.642

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
LAPORAN LABA RUGI KOMPRESENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2024
PENDAPATAN	3j, 18	-	1.492.061.584
BEBAN POKOK PENJUALAN			
Persediaan Awal		-	-
Pembelian Bahan Baku		-	-
Pemakian Bahan Bakar		-	-
Upah Tenaga Proyek		-	-
Biaya Angkut		-	-
Persediaan Siap Dijual		-	-
Persediaan Akhir		-	-
BEBAN POKOK PENJUALAN	3j,	-	-
LABA KOTOR		-	1.492.061.584
BEBAN OPERASIONAL	3j, 19		
Biaya gaji karyawan		-	113.591.250
Biaya keperluan kantor		-	7.415.410
Biaya penusutan dan amortisasi		-	40.459.735
Biaya Software		-	1.319.820
Biaya alat tulis kantor		-	20.921.900
Biaya Penjualan		-	1.381.759.793
Biaya Umum		-	108.228.541
Jumlah Beban Operasional		-	1.673.696.449
LABA (RUGI) USAHA		-	(181.634.865)
PENDAPATAN DAN (BEBAN) LAIN-LAIN	3j		
Pendapatan jasa giro			8.286.879
Pendapatan di luar usaha			-
Beban lain-lain		(20.000)	(2.207.372)
Selisih Kurs			-
Laba (Rugi) penjualan aktiva tetap			-
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		(20.000)	6.079.507
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		(20.000)	(175.555.358)
Pajak Penghasilan	3k	-	-
LABA BERSIH		(20.000)	(175.555.358)

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak
terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

	MODAL SAHAM DISETOR	TAMBAHAN MODAL	SALDO LABA	JUMLAH EKUITAS
SALDO AWAL	500.000.000			500.000.000
TAMBAHAN MODAL				
Tanggal 7 Juni 2024		1.500.000.000		1.500.000.000
Tanggal 7 Juni 2024		2.500.000.000		2.500.000.000
Laba (Rugi)	-		(175.555.358)	(175.555.358)
SALDO AKHIR	500.000.000	4.000.000.000	(175.555.358)	4.324.444.642

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak
terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba bersih tahun berjalan	(20.000)	(175.555.358)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih ke kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi :		
Penyusutan		40.459.735
Laba setelah penyesuaian	(20.000)	(135.095.623)
Penurunan (kenaikan) dalam aset operasi :		
Piutang usaha	-	-
Piutang Karyawan	-	1.700.000
Persediaan barang	-	-
Biaya Dibayar Dimuka	-	6.599.100
Piutang lain-lain	(900.000.000)	(2.300.000.000)
Kenaikan (penurunan) dalam liabilitas operasi :		
Utang usaha	-	-
Biaya yang masih harus dibayar	-	-
Utang pajak	-	-
Utang lain-lain	901.050.000	(1.050.000)
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>1.030.000</u>	<u>(2.427.846.523)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penurunan (kenaikan) aset tetap	-	(38.943.600)
Penurunan (kenaikan) aset lainnya	-	(239.549.166)
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas investasi	<u>-</u>	<u>(278.492.766)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal tambahan	500.000.000	4.000.000.000
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	<u>500.000.000</u>	<u>4.000.000.000</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	501.030.000	1.293.660.711
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	<u>-</u>	<u>501.030.000</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u><u>501.030.000</u></u>	<u><u>1.794.690.711</u></u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

1. UMUM

Pendirian Perusahaan dan Informasi Umum

PT. Habaring Hurung Sampit selanjutnya disebut Perusahaan, berkedudukan di Sampit, Provinsi Kalimantan Tengah, didirikan berdasarkan akta pendirian No. 07 tanggal 19 Juli 2021, yang dibuat dihadapan Joni, S.H., M Kn, Notaris di Sampit. Akta pendirian tersebut telah mendapat pengesahan Departemen Hukum dan HAM Republik Indonesia No.AHU-0068045-AH.01.01 Tahun 2019 tanggal 20 Desember 2019. Akta Pendirian tersebut telah mengalami perubahan dengan Akta No. 16 tanggal 19 Juli 2021, yang dibuat dihadapan Tri Dartahena., SH.,M.Kn, Notaris di Sampit, Kalimantan Tengah. Akta perubahan tersebut telah mendapat pengesahan Departemen Hukum dan HAM Republik Indonesia No. AHU-0068045-AH.01.03-0430837 tanggal 23 Juli 2021. Akta Perubahan No. 20 tanggal 20 Agustus 2021, yang dibuat dihadapan Tri Dartahena., SH.,M.Kn, Notaris di Sampit, Kalimantan Tengah. Akta perubahan No. 14 tanggal 28 Agustus 2024, yang dibuat dihadapan Tri Dartahena., SH.,M.Kn, Notaris di Sampit, Kalimantan Tengah.

Izin-Izin Perusahaan adalah :

- Nomor Induk Berusaha (NIB) : 1312230091673
- Nomor Pokok Wajib Pajak : 93-802.532-7.712.000

KEGIATAN USAHA

Kegiatan utama Perusahaan berdasarkan Akta Pendirian Perusahaan, adalah melaksanakan usaha dalam bidang sebagai berikut :

- Kode KBLI (52109) : Pergudangan dan Penyimpanan Lainnya
- Kode KBLI (52296) : Jasa Penunjang Angkutan Udara
- Kode KBLI (49431) : Angkutan Bermotor untuk Barang Umum
- Kode KBLI (52221) : Aktivitas Pelayanan Kepelabuhanan Laut
- Kode KBLI (52222) : Aktivitas Pelayanan Kepelabuhanan Sungai dan Danau
- Kode KBLI (52223) : Aktivitas Pelayanan Kepelabuhanan Penyeberangan
- Kode KBLI (52214) : Aktivitas Perpakiran di Badan Jalan
- Kode KBLI (52215) : Aktivitas Perpakiran di Luar Badan Jalan
- Kode KBLI (52219) : Aktivitas Penunjang Angkutan Darat Lainnya
- Kode KBLI (03221) : Pembesaran Ikan Air Tawar Di Kolam
- Kode KBLI (03229) : Pembudidayaan Ikan Air Tawar Di Media Lainnya
- Kode KBLI (01119) : Pertanian Sereal Lainya, Aneka Kacang dan Biji-Bijian Penghasil Minyak L
- Kode KBLI (42915) : Kontruksi Bangunan Sipil Minyak dan Gas Bumi
- Kode KBLI (42919) : Kontruksi Bangunan Sipil Lainnya
- Kode KBLI (10431) : Industri Minyak Mentah Kepala Sawit
- Kode KBLI (10432) : Industri Minyak Mentah Inti Kelapa Sawit
- Kode KBLI (08995) : Penggalian Kuarsa/Pasir Kuarsa

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

KEGIATAN USAHA (Lanjutan)

PT. Habaring Hurung Sampit adalah Perusahaan BUMD yang bekerja sama dengan Pemerintah Daerah Kabupaten Kotawaringin Timur sesuai dengan PERDA No. 10 tahun 2016. tanggal 18 September 2023.

PT. Habaring Hurung Sampit dalam melakukan usahanya mempunyai anak perusahaan sebagai berikut :

1. PT. Alur Mentaya Sejahtera
2. PT. Hapakat Betang Mandiri

KEPENGURUSAN

Susunan pengurus Perseroan Terbatas, sesuai dengan Akta Pendirian Perusahaan, adalah sebagai berikut :

Dewan Direksi

Plt. Direktur : Tn. Ahmad Zabidi

Dewan Komisaris

Komisaris Utama : Tn. Fajrurrahman

Komisaris : Tn. Dr. Alang Arianto.,SE., Msc

:

2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2024 dengan informasi komperatif disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Perusahaan menyusun laporan laba rugi dan saldo laba, sebagaimana yang diijinkan oleh SAK ETAP, karena terdapat transaksi yang diakui langsung dalam perubahan ekuitas yang tidak berdampak pada saldo laba. Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Manajemen Perusahaan telah menyajikan Laporan Keuangan Perusahaan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

b. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal neraca, saldo aset tetap dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

Nilai tukar Dolar Amerika Serikat terhadap Rupiah pada tanggal 31 Desember 2024, berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia sebesar Rp.16.325,-.

c. Transaksi-transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa".

Transaksi dan saldo Perusahaan terhadap pihak hubungan entitas diungkapkan yang meliputi jumlah-jumlah transaksi saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yan: diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci harus diungkapkan secara total.

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut :
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas, atau
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- ii. Suatu pihak yang berelasi dengan Perusahaan
- iii. Pihak tersebut adalah joint ventures dimana entitas tersebut merupakan venture;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Suatu pihak adalah anggota keluarga dekat dari individu yang diuraikan dalam butir (i) atau (iv)
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v) atau
- vii Pihak tersebut adalah program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Perseroan mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak yang mempunyai hubungan istimewa, hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik atau tidak terdapat transaksi antara pihak hubungan istimewa, kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan secara total.

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

d. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

Sistem pencatatan kas kecil terbagi menjadi dua, yaitu sistem dana tetap (imprest fund system) dan sistem dana tidak tetap (fluctuating fund system)

e. Piutang

Piutang disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang dibedakan menjadi piutang pihak berelasi dan piutang pihak ketiga.

f. Persediaan

Persediaan diukur pada nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi neto, Biaya perolehan dihitung dengan menggunakan rumus biaya masuk pertama keluar pertama ("MPKP"). Nilai realisasi neto adalah estimasi harga jual dalam kegiatan usaha biasa dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk membuat penjualan.

Harga perolehan barang jadi dan barang dalam penyelesaian terdiri dari biaya bahan baku, tenaga kerja serta alokasi biaya overhead yang dapat didistribusi secara langsung baik bersifat tetap maupun mengambang.

Setiap penurunan nilai persediaan di bawah biaya perolehan menjadi nilai realisasi neto dan seluruh kerugian persediaan diakui sebagai beban pada periode terjadinya penurunan atau kerugian tersebut. Setiap pemulihan kembali penurunan nilai persediaan karena peningkatan kembali nilai realisasi neto, diakui pengurangan terhadap jumlah beban persediaan pada periode terjadinya pemulihan tersebut.

g. Biaya dibayar dimuka

Beban dibayar dimuka dibebankan pada operasi sesuai dengan masa manfaat masing-masing biaya yang bersangkutan

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

h. Aset tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat kreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset. Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis

Masa Manfaat

Peralatan dan Mesin	:	4 - 8	Tahun
Kendaraan	:	8	Tahun
Inventaris Kantor	:	4	Tahun

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

i Aktiva Tetap Tidak Berwujud

Aset tak berwujud akan diakui bila kriteria utama berikut terpenuhi: (1) Aset tak berwujud dapat diidentifikasi secara terpisah dari aspek entitas lain. (2) Penggunaan aset tak berwujud dikendalikan oleh entitas sebagai akibat dari tindakan atau kejadian dimasa lalu. (3) Terdapat manfaat ekonomi dimasa mendatang yang mengalir ke entitas. (4) Biaya perolehan aset dapat diukur secara nilai perolehan

Perusahaan membebankan semua biaya tahap penelitian dan beberapa tahap pengembangan serta biaya pra operasional. Biaya pengembangan dan biaya pra operasional tertentu dikapitalisasi bila kriteria viabilitas ekonomi terpenuhi

Masa Manfaat

Biaya pengembangan	8	tahun
Biaya pra operasional	8	tahun

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

j. Pengakuan pendapatan dan beban

Dasar perlakuan akuntansi terhadap pendapatan dan beban diakui sesuai manfaatnya pada tahun yang bersangkutan (accrual basis). Perusahaan mengakui pendapatan ketika jumlah pendapatan dapat diukur secara andal, kemungkinan manfaat besar secara ekonomi sehubungan dengan transaksi tersebut akan mengalir ke Perusahaan dan kriteria tertentu telah dipenuhi untuk setiap aktivitas perusahaan.

Pendapatan dari penjualan barang diakui pada saat resiko dan manfaat kepemilikan barang secara signifikan telah dialihkan kepada pembeli. Pendapatan jasa diakui dengan mengacu pada tingkat penyelesaian dari transaksi saat jasa diberikan pada akhir periode pelaporan.

Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (imputed interest)

j. Pengakuan pendapatan dan beban

i. Penjualan Barang

Penjualan barang diakui ketika semua kondisi berikut telah terpenuhi, yaitu :

- a. Risiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli.
- b. Perusahaan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun control efektif atas barang yang terjual
- c. Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal
- d. Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan.

ii. Penjualan Jasa

Penjualan jasa diakui dengan metode persentase penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut

Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal

Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

k. Pajak penghasilan

Beban pajak adalah jumlah gabungan pajak kini dan pajak tangguhan yang diperhitungkan dalam menentukan laba rugi pada suatu periode. Pajak kini dan pajak tangguhan diakui dalam laba rugi, kecuali pajak penghasilan yang timbul dari transaksi atau peristiwa yang diakui dalam penghasilan komprehensif lain atau secara langsung di ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam

Jumlah pajak kini untuk periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar diakui sebagai liabilitas. Jika jumlah pajak yang dibayar untuk periode berjalan dan periode-periode sebelumnya melebihi jumlah pajak yang terutang untuk periode tersebut, maka kelebihannya diakui sebagai aset. Liabilitas (aset) pajak kini untuk periode berjalan dan periode sebelumnya diukur sebesar jumlah yang diharapkan akan dibayar kepada (direstitusi dari) otoritas perpajakan, yang dihitung menggunakan tarif pajak (dan peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan) yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku pada akhir periode pelaporan.

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

k. Pajak penghasilan

Manfaat terkait rugi pajak yang dapat ditarik untuk memulihkan pajak kini dari periode sebelumnya diakui sebagai aset. Aset pajak tangguhan diakui untuk akumulasi rugi pajak belum dikompensasi dan kredit pajak belum dimanfaatkan sepanjang kemungkinan besar laba keenapajak masa depan akan dimanfaatkan dengan rugi pajak belum dikompensasi dan kredit pajak belum dimanfaatkan

Perusahaan mengakui liabilitas atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut. Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

l. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, perusahaan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal laporan, uraian dan sifat kewajiban jika praktis

m. Utang usaha dan non-usaha

Utang usaha adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima dalam kegiatan usaha normal dari pemasok. Utang usaha diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal, jika lebih lama). Jika tidak, Utang tersebut disajikan sebagai kewajiban jangka panjang.

n. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan SAK ETAP Bab 18 mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan kewajiban kontinjensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan.

o. Liabilitas imbalan pasca kerja

Perusahaan mengakui liabilitas imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja", Pengungkapan liabilitas tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja pada dasarnya undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti.

3. KAS DAN SETARA KAS

	2023	2024
Kas Perusahaan	-	13.046.715
Kas Kecil	-	49.500
Bank BPD Kalteng	501.030.000	195.143.870
Rekening Giro Bank Mandiri	-	1.586.450.626
Jumlah Kas dan Setara Kas	501.030.000	1.794.690.711

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

4. PIUTANG USAHA		
	2023	2024
Piutang usaha pihak ke III	-	-
Jumlah Piutang Usaha	-	-
5. PIUTANG KARYAWAN		
	2023	2024
Piutang Karyawan	-	1.700.000
Jumlah Piutang Usaha	-	1.700.000
6. PERSEDIAAN BARANG		
	2023	2024
Material	-	-
Jumlah Persediaan Barang	-	-
7. BIAYA DIBAYAR DIMUKA		
	2023	2024
Biaya software dibayar dimuka	-	6.599.100
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	-	6.599.100
8. PIUTANG LAIN-LAIN		
	2023	2024
Piutang Lain-Lain	-	-
Jumlah Piutang Lain-Lain	-	-

9. ASET TETAP

Ikhtisar keseluruhan aset tetap per tanggal laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut :

	Per 31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga perolehan				
Bangunan			-	-
Kendaraan			-	-
Inventaris kantor	22.365.400		-	22.365.400
Peralatan Proyek	-			-
	22.365.400	-	-	22.365.400

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

9. ASET TETAP (Lanjutan)

Akumulasi penyusutan

	Per 31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Akumulasi penyusutan				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Inventaris kantor	10.516.090	-	-	10.516.090
Peralatan Proyek	-	-	-	-
	10.516.090	-	-	10.516.090
Nilai Buku	11.849.310			11.849.310

10. AKTIVA TETAP TIDAK BERWUJUD

	Per 31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga perolehan				
Biaya Ditangguhkan Legalitas - Perubahan Akta Perusahaan PT. HH	8.000.000	-	-	8.000.000
Biaya Ditangguhkan - Harmonisasi Rancangan Pekerjaan Pengelola Limbah B3 Medis, Trading Carbon, Jasa Angkutan	51.604.271	-	-	51.604.271
Biaya Ditangguhkan - Feasibility Study Business	83.211.600	-	-	83.211.600
Biaya Ditangguhkan - Jasa Konsultan Penyusunan NAP RAD-GRK Kotim	96.733.295	-	-	96.733.295
	239.549.166	-	-	239.549.166

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

10. AKTIVA TETAP TIDAK BERWUJUD (Lanjutan)

Akumulasi Amortisasi	Per 31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Akumulasi Amortisasi				
Biaya Ditangguhkan Legalitas - Perubahan Akta Perusahaan PT. HH	1.000.000	-	-	1.000.000
Biaya Ditangguhkan - Harmonisasi Rancangan Pekerjaan Pengelola Limbah B3 Medis, Trading Carbon, Jasa Angkutan	6.450.534			6.450.534
Biaya Ditangguhkan - Feasibility Study Business	10.401.450			10.401.450
Biaya Ditangguhkan - Jasa Konsultan Penyusunan NAP RAD-GRK Kotim	12.091.661			12.091.661
Total Akumulasi Amortisasi	29.943.645	-	-	29.943.645
Nilai Bersih	209.605.521	-	-	209.605.521

11. INVESTASI JANGKA PANJANG

	2023	2024
Penyertaan Modal Saham pada Anak Perusahaan - PT. Alur Mentaya Sejahtera	900.000.000	900.000.000
Penyertaan Modal Saham pada Anak Perusahaan - PT. Hapakat Betang Mandiri	-	2.300.000.000
Jumlah Piutang Lain-Lain	900.000.000	3.200.000.000

Penyertaan Modal kepada PT Alur Mentaya Sejahtera dengan Akta Perjanjian Hutang No. 23 tanggal 26 Juli 2021 dihadapan notaris Tri Datahena,SH., M Kn. Dan mendapat pengesahan dari Departemen Hukum dan Hak Azasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0047025.AH.01.01.Tahun 2021 tanggal 27 Juli 2021.

Penyertaan Modal kepada PT Hapakat Betang Mandiri dengan Berita acara tanggal 8 Jan 2024 Rp. 300.000.000
Penyertaan Modal kepada PT Hapakat Betang Mandiri dengan Berita acara tanggal 7 Juni 2024 Rp. 1.500.000.000
Penyertaan Modal kepada PT Hapakat Betang Mandiri dengan Berita acara tanggal 5 Sep 2024 Rp. 500.000.000

12. UTANG USAHA

	2023	2024
Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Utang Usaha	-	-

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

13. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Utang Lainnya	<u>-</u>	<u>-</u>

14. UTANG PAJAK

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Utang Pajak	-	-
Jumlah Utang Pajak	<u>-</u>	<u>-</u>

15. UTANG LAIN-LAIN

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Utang lain - lain	1.050.000	-
Jumlah Utang Lain-Lain	<u>1.050.000</u>	<u>-</u>

16. UTANG JANGKA PANJANG

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Utang Jangka Panjang PT Sejahtera Gawi Bersama	900.000.000	900.000.000
Jumlah Utang Jangka Panjang	<u>900.000.000</u>	<u>900.000.000</u>

Utang Jangka Panjang dari PT Sejahtera Gawi Bersama disyahkan dengan Akta Perjanjian Hutang No. 22 tanggal 26 Juli 2021 dihadapan notaris Tri Datahena,SH., M Kn.

17. MODAL SAHAM

Modal pengurus Perseroan Terbatas BUMD sesuai dengan PERDA Kabupaten Kotawaringin Timur No. 10 tahun 2016, tanggal 18 September 2023, adalah sebagai berikut :

Modal Dasar : Rp. 50.000.000.000

Modal Ditempatkan Rp. 4.500.000.000

<u>Nama pemegang saham</u>	<u>Lembar Saham</u>	<u>Jumlah (Rp.)</u>	<u>Persentase Saham</u>
Modal Saham Kabupaten Daerah Kotawaringin Timur	4.500	4.500.000.000	100%
Jumlah	4.500	4.500.000.000	100%

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

18. PENDAPATAN

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Revenue Flight Charter	-	1.492.061.584

19. BEBAN OPERASIONAL

1 Biaya gaji karyawan	-	113.591.250
Gaji Direktur dan karyawan		113.591.250
THR		-
Biaya SDM lainnya		-
2 Biaya keperluan kantor	-	7.415.410
Biaya Langganan Listrik		1.515.000
Biaya Langganan Air		259.000
Biaya Langganan Internet		1.714.400
Biaya Bahan Bakar dan Pelumas		3.927.010
Biaya beban lainnya		
3 Biaya penyusutan & Amortisasi	-	40.459.735
Biaya penyusutan aktiva berwujud		10.516.090
Biaya amortisasi aktiva tidak berwujud		29.943.645
4 Biaya Sewa	-	1.319.820
Biaya sewa kendaraan		
Biaya sewa bangunan		
Biaya software		1.319.820
5 Biaya alat tulis kantor	-	20.921.900
Biaya Cetak, ATK, Photo Copy		20.421.900
Biaya Meterai		500.000
6 Biaya penjualan	-	1.381.759.793
Biaya Jasa Konsultasi dan Pendampingan Charter Pesawat		75.450.000
Biaya Komisi Penjualan Tiket		8.687.306
Biaya Charter Flight of the aircraft type B 737-500		1.297.622.487
7 Biaya umum	-	108.228.541
Biaya Perjalanan Dinas		95.440.479
Biaya Rumah Tangga		348.000
Biaya Jamuan Tamu / Mitra Kerja		7.225.222
Biaya Promosi		5.214.840
Jumlah beban operasional	<u>-</u>	<u>1.673.696.449</u>

PT. HABARING HURUNG SAMPIT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

20. LIABILITAS IMBALAN PASCA KERJA

Berdasarkan Undang-Undang Republik Indonesia No.13 tentang ketenagakerjaan, pemberi kerja diwajibkan melakukan pembayaran sebagai imbalan pasca kerja pada saat pemutusan hubungan kerja baik karena pemutusan kerja biasa maupun karena pensiun.

Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

Perusahaan belum membuat estimasi atas kemungkinan timbulnya Liabilitas masa datang atas provisi manfaat karyawan pasca kerja pada tanggal pelaporan keuangan, sebagaimana yang diatur dalam SAK ETAP bab 23 tentang "Imbalan Kerja".

21. PENYAJIAN DAN PENYELESAIAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan dan telah menyetujui untuk menerbitkan laporan keuangan pada tanggal 25 Februari 2025

**LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MENTAYA
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2024**

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Halaman Judul	
Daftar Isi.....	ii
Surat Pernyataan Direksi.....	iii
 Neraca.....	 1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas.....	3
Laporan Arus Kas.....	4
Catatan atas Laporan Keuangan.....	5-13
 Laporan Auditor Independen	

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CAT	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas Dan Setara Kas	3	7.293.372.511	4.197.346.488
Piutang Usaha	2d, 4	13.035.638.118	12.227.900.513
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	2d, 4	(3.126.360.195)	(2.931.085.779)
Pajak Dibayar Dimuka	5	237.826.445	237.826.445
Persediaan	2e, 6	6.973.973.589	5.183.272.895
Jumlah Aset Lancar		24.414.450.468	18.915.260.562
ASET TETAP			
Tanah		5.278.300.738	5.238.000.738
Gedung/Bangunan		14.618.715.226	14.120.546.726
Instalasi Sumber Air		1.395.646.522	1.261.597.522
Instalasi Pompa		20.469.704.875	19.444.377.925
Instalasi Pengolahan Air	2g, 7	93.432.461.241	93.198.821.241
Instalasi Transmisi & Distribusi		86.717.712.426	84.195.115.907
Peralatan & Perlengkapan		1.437.865.760	1.364.286.660
Kendaraan/Alat Angkut		3.546.716.125	3.546.716.125
Inventaris/ Perabot Kantor		4.213.862.925	4.073.631.300
Jumlah Harga Perolehan Aset Tetap		231.110.985.838	226.443.094.144
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	2g, 7	(136.116.330.573)	(113.088.471.314)
Jumlah Nilai Buku Aset Tetap		94.994.655.265	113.354.622.830
ASET TETAP DALAM PENYELESAIAN			
Instalasi Transmisi & Distribusi	8	2.670.430.815	2.670.430.815
Jumlah Aset Tetap Dalam Penyelesaian		2.670.430.815	2.670.430.815
ASET LAIN - LAIN			
Instalasi Transmisi & Distribusi	9	12.825.018.000	12.825.018.000
Jumlah Aset Tetap Dalam Penyelesaian		12.825.018.000	12.825.018.000
JUMLAH ASET		134.904.554.548	147.765.332.207,00
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	2i, 10	3.913.746.502	485.626.800
Utang Taksiran Pajak	2i, 11	1.612.838.480	1.416.516.587
Utang Pajak	2i, 11	177.998.410	153.339.750
Pendapatan di Terima di Muka	2l, 10	7.583.333	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		5.712.166.725	2.055.483.137
Kewajiban Jangka Panjang			
Cadangan Imbalan Kerja	2j,2k,12	5.860.691.356	11.588.263.164
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		5.860.691.356	11.588.263.164
Jumlah Kewajiban		11.572.858.081	13.643.746.301
Ekuitas			
Modal Dasar	13a	126.181.536.640	126.181.536.640
Modal Hibah	2l, 13b	9.452.131.581	9.411.831.581
Modal Penyertaan Pemerintah Pemerintah Daerah	2m, 13c	22.154.596.487	22.154.596.487
Modal Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	2n, 13d	24.770.822.000	24.770.822.000
Laba (Rugi) Tahun Lalu	13e	(53.279.627.262)	(53.279.627.262)
Sisa Tatiem dan Jaspro	13	28.221.444	-
CSR	13	723.898.483	471.311.674
Dana Cadangan	13	2.895.593.933	1.885.246.698
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	17	3.113.995.213	2.525.868.088
Koreksi Akumulasi Penyusutan	13	(12.709.472.052)	-
Jumlah Ekuitas		123.331.696.467	134.121.585.906
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		134.904.554.548	147.765.332.207

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya

Ir. FIRDAUS H RANGGAN, MH

Direktur

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CAT	2024	2023
Pendapatan Usaha			
Pendapatan Harga Air	2b, 14a	63.300.567.250	58.776.009.500
Pendapatan Non Air	2b, 14b	3.819.269.000	3.886.225.250
Pendapatan Lain - Lain	2b, 14c	491.416.171	358.436.807
Pendapatan Sewa	2b, 14d	6.416.667	-
Jumlah Pendapatan Usaha		67.617.669.088	63.020.671.557
Total Pendapatan		67.617.669.088	63.020.671.557
Beban Usaha			
Beban Pegawai	2c, 15a	16.641.031.877	18.488.378.630
Beban Air Curah	2c, 15b	16.268.477.400	13.423.974.210
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2c, 15c	10.318.387.207	8.480.609.301
Beban Listrik	2c, 15d	5.399.970.169	5.458.574.209
Beban Pemakaian Bahan Kimia	2c, 15e	6.564.463.074	5.318.962.250
Beban Pemeliharaan	2c, 15f	3.293.251.533	3.149.390.816
Beban Lain - Lain	2c, 15g	2.413.138.806	2.143.122.281
Beban Kantor	2c, 15h	1.590.337.875	1.598.865.413
Beban Penyisihan	2c, 15i	195.274.416	113.889.568
Beban Bahan Bakar Minyak (BBM)	2c, 15j	128.335.725	253.890.375
Beban Jasa Giro dan Biaya Bank	2c, 15k	78.167.313	74.002.629
Beban Penelitian dan Pengembangan	2c, 15l	-	574.627.200
Jumlah Beban Usaha		62.890.835.395	59.078.286.882
Total Beban		62.890.835.395	59.078.286.882
Laba Usaha		4.726.833.693	3.942.384.675
Taksiran Pajak Penghasilan		(1.612.838.480)	(1.416.516.587)
Laba Bersih		3.113.995.213	2.525.868.088

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya



Ir. FIRDAUS H RANGGAN, MH

Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	MODAL DASAR	MODAL HIBAH	MODAL PENYERTAAN PEMERINTAH PEMERINTAH DAERAH	PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	DANA CADANGAN, CSR SERTA SISA TATIEM DAN JASPRO	SALDO LABA (RUGI) TAHUN LALU	SALDO LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	JUMLAH EKUITAS
Saldo Awal Tahun 2023	126.181.536.640	6.468.331.581	21.638.492.487	25.286.928.000	-	(44.796.994.073)	-	134.778.294.635
Modal Hibah	-	2.943.500.000	-	-	-	-	-	2.943.500.000
Penyertaan Pemkab Kotawaringin Timur	-	-	516.104.000	(516.106.000)	-	-	-	(2.000)
Dana Cadangan	-	-	-	-	1.885.246.698	(1.885.246.698)	-	-
Deviden	-	-	-	-	-	(1.649.590.860)	-	(1.649.590.860)
CSR	-	-	-	-	471.311.674	(471.311.674)	-	-
Tatiem dan Jaspro	-	-	-	-	-	(706.967.512)	-	(706.967.512)
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan	-	-	-	-	-	(8.482.633.189)	-	(8.482.633.189)
Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-	-	4.713.116.744	-	4.713.116.744
Laba (Rugi) Tahun 2023	-	-	-	-	-	-	2.525.868.088	2.525.868.088
Saldo per 31 Desember 2023	126.181.536.640	9.411.831.581	22.154.596.487	24.770.822.000	2.356.558.372	(53.279.627.262)	2.525.868.088	134.121.585.906
Modal Hibah	-	40.300.000	-	-	-	-	-	40.300.000
Penyertaan Pemkab Kotawaringin Timur	-	-	-	-	-	-	-	-
Dana Cadangan	-	-	-	-	1.010.347.235	(1.010.347.235)	-	-
Deviden	-	-	-	-	-	(884.053.831)	-	(884.053.831)
CSR	-	-	-	-	252.586.809	(252.586.809)	-	-
Tatiem dan Jaspro	-	-	-	-	-	(378.880.213)	-	(378.880.213)
Sisa Tatiem dan Jaspro	-	-	-	-	28.221.444	-	-	28.221.444
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan	-	-	-	-	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-	-	2.525.868.088	-	2.525.868.088
Koreksi Akumulasi Penyusutan	-	-	-	-	-	(12.709.472.052)	-	(12.709.472.052)
Laba (Rugi) Tahun 2024	-	-	-	-	-	-	588.127.125	588.127.125
Saldo Per 31 Desember 2024	126.181.536.640	9.452.131.581	22.154.596.487	24.770.822.000	3.647.713.860	(65.989.099.314)	3.113.995.213	123.331.696.467


Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya
Ir. FIRDAUS H RANGGAN, MH
Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	2024	2023
PENERIMAAN		
PENERIMAAN OPERASIONAL		
Penerimaan Tagihan Rekening Air	62.489.779.645	56.942.109.273
Jumlah Penerimaan Rekening Air	62.489.779.645	56.942.109.273
Penerimaan Pendapatan Non Air		
Penerimaan Sambungan Baru	2.391.263.000	2.677.210.250
Penerimaan Pendaftaran	46.300.000	49.424.412
Penerimaan Penyambungan Kembali	99.400.000	107.150.000
Penerimaan Denda	1.253.391.000	1.135.600.000
Penerimaan Meter Air Rusak	27.200.000	13.600.000
Penerimaan Non Air Lainnya (Balik Nama)	4.300.000	4.550.000
Jumlah Penerimaan Non Air	3.821.854.000	3.987.534.662
Jumlah Penerimaan Operasi	66.311.633.645	60.929.643.935
PENERIMAAN NON OPERASIONAL		
Penerimaan Jasa Giro dan Lain-Lain	123.713.076	122.034.580
Penerimaan PPh SR	-	-
Penerimaan Dana Meter	180.000	364.000
Penerimaan Penyertaan Modal	-	-
Penerimaan Lain-Lain (Royalti Adaro)	344.043.195	231.406.526
Penerimaan Lain-Lain (Denda Kantor dan Setor Kembali)	135.705.000	184.541
Jumlah Penerimaan Non Operasional	603.641.271	353.989.647
JUMLAH PENERIMAAN	66.915.274.916	61.283.633.582
PENGELUARAN		
PENGELUARAN OPERASIONAL		
Pengeluaran Pembelian Bahan	8.733.594.176	8.920.014.618
Pengeluaran Tenaga Kerja	17.212.164.230	17.029.610.962
Pengeluaran Operasi Lainnya	26.935.421.795	27.750.649.353
Jumlah Pengeluaran Operasional	52.881.180.201	53.700.274.933
PENGELUARAN NON OPERASIONAL		
Rencana Pemb. Hutang Usaha	-	875.000.000
Pengeluaran Investasi	3.064.588.710	2.117.930.280
Pengeluaran Cadangan Imbalan Kerja	5.572.909.564	4.644.664.946
Hutang Pajak	1.416.516.587	1.364.642.400
Dividen	884.053.831	1.649.774.700
Jumlah Pengeluaran Non Operasional	10.938.068.692	10.652.012.326
JUMLAH PENGELUARAN	63.819.248.893	64.352.287.259
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	3.096.026.023	(3.068.653.677)
Kas dan Setara Kas Awal Periode	4.197.346.488	7.266.000.165
Kas dan Setara Kas Akhir Periode:	7.293.372.511	4.197.346.488
- Kas Tunai	1.550.000	1.550.000
- Saldo Giro	7.291.822.511	4.195.796.488

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang bergerak dalam bidang industri pengolahan air bersih untuk memenuhi kebutuhan air bersih masyarakat Kabupaten Mentaya. Perumdam Tirta Mentaya didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Mentaya Nomor 7 Tahun 1990, tanggal 30 Mei 2025 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Tingkat II Kotawaringin Timur dan mengalami perubahan bentuk badan hukum yang berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Mentaya Nomor 14 Tahun 2022, Perusahaan Daerah Air Minum Mentaya yang selanjutnya disebut Perumdam Tirta Mentaya. Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya atau disebut Perumdam Tirta Mentaya berkedudukan di Sampit, Kalimantan Tengah.

b. Maksud dan Tujuan Pendirian

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Mentaya Nomor 14 Tahun 2022, tanggal 30 Desember 2022 disebutkan bahwa maksud pendirian Perumdam Tirta Mentaya adalah sebagai berikut:

1. Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan air minum dan air bersih yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat; dan
2. Menghasilkan laba dalam rangka meningkatkan kontribusi Perusahaan Umum Daerah terhadap Pendapatan Asli Daerah.

Adapun tujuan pendirian Perumdam Tirta Mentaya berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Mentaya Nomor 14 Tahun 2022, tanggal 30 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

1. Memberikan penyediaan dan pelayanan air minum dan air bersih yang memenuhi syarat-syarat kesehatan masyarakat secara adil, merata dan terus menerus; dan
2. Turut serta melaksanakan pembangunan daerah dan pembangunan ekonomi nasional dalam rangka meningkatkan Kesejahteraan Masyarakat.

c. Struktur Organisasi

Struktur organisasi Perumdam Tirta Mentaya ditetapkan dengan Peraturan Bupati Mentaya Nomor 09 Tahun 2019 Tentang Struktur Organisasi, Tugas Pokok dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Mentaya, dimana susunan Organisasi Perumdam Tirta Mentaya terdiri atas:

Direktur	: Ir. Firdaus H Ranggan, MH
Kepala Bagian Teknik	: Edy Dyufriaadi, ST
Kasi Produksi dan Laboratorium	: Darwiyanto
Kasi Perencanaan	: Ageng Fristnawan, ST
Kasi Distribusi	: Markatik, SE
Plt Kasi Perawatan	: Agus Santoso
Plt Kasi Air Tidak Berekening	: Sutarno
Kasi Penyambungan dan Penyegelan	: Jumali
Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan	: Syamsul Rizal, SE.
Kasi Pengelolaan Kas	: Ruslia Pilawati, SE.
Kasi Anggaran dan Akuntansi	: Rumina T Dau
Pj. Kasi Administrasi dan Personalia	: Danny Sundari, SH
Kasi Logistik	: Sainan
Plt. Kasi Hukum dan Hubungan Masyarakat	: Natalis Daud
Plt. Kasi Pengadaan	: Aulia Afan Noor
Kepala Bagian Hubungan Langganan	: Marlita BR PR, SE
Plt. Kasi Langganan dan Pemasaran	: Achmad Sariadi, A.Md
Kasi Rekening dan Penagihan	: Rakhmad Pansyuri, ST
Kepala IKK M. Seberang	: Sumiran, MM
Kepala IKK Kota Besi	: Tomy Suharsono, S.Sos
Kepala IKK Kuala Kuayan	: Syufian Noor
Plt. Kepala IKK C. Mulia	: Mahdianor, SE
Kepala IKK Parenggean	: Suwoto, SE
Kepala IKK Samuda	: Budiono
Kepala Bagendang	: Agus Purwanto
PJ Kepala Pundu	: Hariantuna
Kepala IKK Lubuk Ranggan	: Sartomo
Plt. Kepala IKK Pelangsan	: Katiyono

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya disajikan dengan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

Laporan Arus Kas menyajikan Penerimaan dan Pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus Kas dan aktivitas operasi disajikan dengan metode langsung. Untuk penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang memiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

b. Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan lain-lain diakui pada saat timbulnya transaksi dan atau masa prestasi dinikmati, yaitu:

1. Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uang baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
2. Pendapatan atas sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan.
3. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima (*Cash Basic*).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

c. Biaya

Biaya diakui, dicatat serta dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi yaitu dengan berdasarkan metode akrual, sehingga:

1. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka.
2. Biaya Investasi dibebankan dalam jangka waktu yang diperhitungkan atas masa manfaat pengeluaran biaya tersebut.

d. Piutang

Piutang diukur sebesar nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) setelah memperhitungkan nilai penyisihan piutang tak tertagih.

Penyisihan kerugian piutang tak tertagih atas piutang usaha dibentuk berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok.

Piutang disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi. Piutang-piutang yang mempunyai kemungkinan tak tertagih dibuatkan penyisihan dalam jumlah yang layak. Besarnya penyisihan piutang pada tiap akhir tahun dihitung berdasarkan rata-rata piutang tidak tertagih per jenis pelanggan selama 3 tahun terakhir.

Piutang yang telah berumur 2 (dua) tahun sampai 3 (tiga) tahun diklasifikasikan sebagai piutang ragu-ragu, sedangkan yang berumur diatas 3 (tiga) tahun diklasifikasikan sebagai piutang tak tertagih dan sudah dapat diusulkan untuk di hapus serta dikeluarkan dari pembukuan, namun tetap dicatat secara ekstra komtabel dan tetap diupayakan penagihannya. Jika pendapatan pembayaran atas piutang-piutang yang telah dihapus jumlah tersebut dibukukan sebagai pendapatan lain-lain.

Penyisihan piutang terhadap tagihan kepada seluruh instansi pemerintah termasuk TNI/Polri, tidak diperhitungkan sesuai dengan Pedoman Akuntansi PDAM/Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 mengenai piutang.

e. Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan dikelompokkan kedalam 3 (tiga) jenis yaitu:

1. Persediaan bahan instalasi terdiri dari Pipa-pipa, Meter Air dan bahan instalasi lainnya. Persediaan Bahan Instalasi dicatat berdasarkan '*Perpetual Inventory Method*'
2. Persediaan Bahan Operasi yang terdiri dari Persediaan Bahan Kimia, Bahan Bakar dan Persediaan keperluan kantor. Persediaan Bahan Operasi ini dicatat berdasarkan '*Physical Inventory Method*'
3. Persediaan Non Operasi terdiri dari Bahan Bangunan, Perkakas, Alat Tulis Kantor dan barang cetakan, dan lain-lain.

Ketiga kelompok persediaan tersebut dicatat dan disajikan sebagai Persediaan dan dikelompokkan sebagai Aset Lancar.

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode '*First In First Out*' (FIFO).

Apabila diantara persediaan bahan instalasi terdapat barang-barang yang rusak atau tidak dapat digunakan lagi, akan dinilai dengan taksiran harga jual yang layak atas barang tersebut. Selisih antara nilai perolehan dan taksiran harga jual dibukukan sebagai "Kerugian Penurunan Nilai Persediaan" dengan lawan "Penyisihan untuk penurunan nilai persediaan" yang disajikan sebagai pengurang nilai perolehan.

Pembebanan kepada pelanggan atas pemakaian bahan persediaan ditambahkan dalam biaya pemasangan sambungan air minum menurut tarif harga bahan yang dipakai.

f. Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Pengeluaran barang modal dalam rangka perolehan aset tetap dilakukan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK) Kategori pengeluaran barang modal sebagai berikut:

1. Pengeluaran-pengeluaran yang didefinisikan sebagai penambahan aset tetap didebet pada akun aset tetap dengan jenis aset tetap baru.
2. Pengeluaran-pengeluaran yang didefinisikan sebagai penambahan kapasitas didebet pada akun aset tetap pada jenis aset tetap yang bersangkutan.
3. Pengeluaran-pengeluaran yang didefinisikan dapat memperpanjang masa manfaat aset tetap dapat didefinisikan sebagai penambahan aset tetap.
4. Pengeluaran-pengeluaran yang terkait dengan aset tetap selama masa pemakaiannya yang didefinisikan sebagai pemeliharaan, dibebankan seluruhnya sebagai biaya pada tahun berjalan.

g. Aset Tetap dan Penyusutan

1 Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga beli termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan.

2 Aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode yang tercantum didalam Undang-undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan, yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No.96/PMK.03/2009 berikut lampirannya sebagai

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus	Saldo Menurun
Non Bangunan			
Kelompok I	4 Tahun	25%	50%
Kelompok II	8 Tahun	12,50%	25%
Kelompok III	16 Tahun	6,25%	12,50%
Kelompok IV	20 Tahun	5%	10%
Bangunan			
Permanen	20 Tahun	5%	
Tidak Permanen	10 Tahun	10%	

Perusahaan memilih menggunakan garis lurus untuk penyusutan aset tetap dan inventaris.

h. Biaya Ditangguhkan dan Kebijakan Amortisasi

Pengeluaran-pengeluaran yang belum diakui sebagai biaya dalam periode terjadinya pengeluaran karena memberikan manfaat untuk masa-masa yang akan datang dicatat sebagai Biaya Ditangguhkan. Termasuk dalam kategori Biaya Ditangguhkan antara lain Sewa Jangka Panjang, Hak Atas Tanah, Biaya Program Komputer yang spesifik.

Biaya Ditangguhkan disajikan dalam kelompok Aset Lain-lain dan diamortisasi menurut taksiran masa manfaatnya, jika taksiran masa manfaat tidak dapat diidentifikasi secara pasti akan ditetapkan berdasarkan taksiran yang layak dengan jangka waktu 5 (lima) tahun.

i. Kewajiban Jangka Pendek atau Kewajiban Lancar

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu satu tahun dan terdiri dari Utang Usaha, Utang Non Usaha, Biaya Yang Masih Harus Dibayar, Utang Pajak, Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo dan kewajiban jangka pendek lainnya yang segera akan dibayar.

j. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban Jangka Panjang merupakan kewajiban yang dibayar dalam jangka waktu pembayaran lebih dari satu tahun. Kewajiban jangka panjang meliputi pokok pinjaman dan bunga masa tenggang. Bagian Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dan yang telah jatuh tempo disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

- k. **Kewajiban Imbalan Kerja**
Perusahaan menyelenggarakan Program Pensiun manfaat untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun ini berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari Penghasilan Dasar Pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) ditanggung oleh perusahaan termasuk beban iasa masa lalu. Program manfaat karyawan ini diatur dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan Nomor 13 Tahun 2003.
- l. **Modal Hibah**
Penerimaan barang-barang, peralatan, dan dana yang sifatnya berupa sumbangan dan tidak mempunyai keterikatan apapun, dibukukan sebagai Modal Hibah. Apabila barang dan peralatan (pipa dan aksesoris) yang diterima tidak dilengkapi dengan harga, maka barang dan peralatan tersebut akan dinilai berdasarkan harga barang dan peralatan sejenis jika dibeli sendiri.
- m. **Modal Pemerintah Daerah (PEMDA)**
Modal Pemerintah Daerah merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur dan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah baik berbentuk setoran tunai maupun barang/aset tetap.
- n. **Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya**
Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya merupakan penyertaan Pemerintah Pusat baik berbentuk setoran tunai maupun barang peralatan dan biaya-biaya yang dibayar oleh Pemerintah Pusat yang bersumber dari Anggaran Pendapatan Belanja Negara (APBN) dengan tujuan sebagai penyertaan modal pada Perumdam Kabupaten Kotawaringin Timur.
- o. **Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi**
1. Biaya bunga pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi selama masa pembangunan sampai aset tersebut selesai dan siap dioperasikan.
2. Setelah masa konstruksi, bunga tersebut dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dan dikelompokkan dalam biaya umum dan administrasi.
- p. **Taksiran Pajak Penghasilan**
Taksiran Pajak Penghasilan atas laba tahun berjalan disesuaikan dengan Undang-undang PPh No 36 Tahun 2008.

PENJELASAN POS-POS NERACA

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari Kas dan Bank dengan perincian sebagai berikut:

	2024	2023
Kas		
Kas Besar	-	-
Kas Kecil	1.550.000	1.550.000
Sub Jumlah	1.550.000	1.550.000
Bank		
Bank Kalteng	6.438.888.713	2.786.016.108
Bank Negara Indonesia (BNI)	852.933.798	1.409.779.880
Kas pada Perumdam Karena Kekurangan Setor	-	500
Sub Jumlah	7.291.822.511	4.195.796.488
Jumlah Kas dan Setara Kas	7.293.372.511	4.197.346.488

4. PIUTANG USAHA

Saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Piutang Rekening Air	13.035.638.118	12.225.135.513
Piutang Rekening Non Air	-	2.765.000
Penyisihan Piutang Usaha	(3.126.360.195)	(2.931.085.779)
Jumlah Piutang Usaha	9.909.277.923	9.296.814.734

5. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

Saldo Pajak Dibayar Dimuka per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Pajak Penghasilan Pasal 25	237.826.445	237.826.445
Jumlah Pajak Dibayar Dimuka	237.826.445	237.826.445

6. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Persediaan Bahan Kimia	1.217.461.758	709.629.332
Persediaan Bahan Bakar	23.679.400	32.979.625
Persediaan ATK & Barang Cetakan	-	4.440.663.938
Persediaan Bahan Instalasi	5.732.832.431	-
Jumlah Persediaan	6.973.973.589	5.183.272.895

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. ASET TETAP

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	Tahun 2024				
	Harga Perolehan				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	Saldo Akhir
Tanah	5.238.000.738	40.300.000	-	-	5.278.300.738
Gedung/Bangunan	14.120.546.726	498.168.500	-	-	14.618.715.226
Instalasi Sumber Air	1.261.597.522	134.049.000	-	-	1.395.646.522
Instalasi Pompa	19.444.377.925	1.025.326.950	-	-	20.469.704.875
Instalasi Pengolahan Air	93.198.821.241	233.640.000	-	-	93.432.461.241
Instalasi Transmisi & Distribusi	84.195.115.907	2.522.596.519	-	-	86.717.712.426
Peralatan & Perlengkapan	1.364.286.660	73.579.100	-	-	1.437.865.760
Kendaraan/Alat Angkut	3.546.716.125	-	-	-	3.546.716.125
Inventaris/ Perabot Kantor	4.073.631.300	140.231.625	-	-	4.213.862.925
Jumlah Nilai Perolehan	226.443.094.144	4.667.891.694	-	-	231.110.985.838
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan:					
Gedung/Bangunan	4.485.787.022	657.852.581	-	76.932.252	5.220.571.855
Instalasi Sumber Air	841.126.790	34.400.307	-	112.071.446	987.598.543
Instalasi Pompa	13.963.323.577	835.268.944	-	2.185.507.523	16.984.100.043
Instalasi Pengolahan Air	35.213.326.410	4.388.677.310	-	2.675.313.861	42.277.317.581
Instalasi Transmisi & Distribusi	50.324.746.834	3.983.820.639	-	10.795.952.522	65.104.519.995
Peralatan & Perlengkapan	1.011.749.612	61.195.323	-	(107.456.286)	965.488.650
Kendaraan/Alat Angkut	3.541.196.052	155.117.904	-	(1.262.238.402)	2.434.075.554
Inventaris/ Perabot Kantor	3.707.215.017	202.054.198	-	(1.766.610.864)	2.142.658.352
Jumlah Akumulasi Penyusutan	113.088.471.314	10.318.387.207	-	12.709.472.052	136.116.330.573
NILAI BUKU ASET TETAP					94.994.655.265

	Tahun 2023				
	Harga Perolehan				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	Saldo Akhir
Tanah	5.238.000.738	-	-	-	5.238.000.738
Gedung/Bangunan	13.849.545.726	271.001.000	-	-	14.120.546.726
Instalasi Sumber Air	1.211.822.522	49.775.000	-	-	1.261.597.522
Instalasi Pompa	18.416.429.127	1.027.948.798	-	-	19.444.377.925
Instalasi Pengolahan Air	93.198.821.241	-	-	-	93.198.821.241
Instalasi Transmisi & Distribusi	78.624.638.420	5.570.477.487	-	-	84.195.115.907
Peralatan & Perlengkapan	949.357.860	414.928.800	-	-	1.364.286.660
Kendaraan/Alat Angkut	3.546.716.125	-	-	-	3.546.716.125
Inventaris/ Perabot Kantor	3.789.742.000	283.889.300	-	-	4.073.631.300
Jumlah Nilai Perolehan	218.825.073.759	7.618.020.385	-	-	226.443.094.144
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan:					
Gedung/Bangunan	3.835.301.834,73	650.485.187,41	-	-	4.485.787.022
Instalasi Sumber Air	798.010.879,10	43.115.910,71	-	-	841.126.790
Instalasi Pompa	13.252.891.061,67	710.432.515,29	-	-	13.963.323.577
Instalasi Pengolahan Air	32.158.480.114,83	3.054.846.294,94	-	-	35.213.326.410
Instalasi Transmisi & Distribusi	46.646.883.847,20	3.677.862.987,12	-	-	50.324.746.834
Peralatan & Perlengkapan	894.041.565,82	117.708.046,20	-	-	1.011.749.612
Kendaraan/Alat Angkut	3.535.675.256,34	5.520.795,39	-	-	3.541.196.052
Inventaris/ Perabot Kantor	3.486.577.453,08	220.637.564,36	-	-	3.707.215.017
Jumlah Akumulasi Penyusutan	104.607.862.013	8.480.609.301	-	-	113.088.471.314
NILAI BUKU ASET TETAP					113.354.622.830

8. ASET TETAP DALAM PENYELESAIAN

Saldo Aset Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Instalasi Transmisi & Distribusi	2.670.430.815	2.670.430.815
Jumlah Aset Tetap Dalam Penyelesaian	2.670.430.815	2.670.430.815

9. ASET LAIN - LAIN

Saldo Aset Lain - Lain per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Instalasi Transmisi & Distribusi	12.825.018.000	12.825.018.000
Jumlah Aset Lain - Lain	12.825.018.000	12.825.018.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. UTANG USAHA

Saldo Utang Usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Utang PT Sinar Kahayan Makmur (Pipa HDPE)	105.951.300	105.951.300
Utang CV Sinar Pandaran (Rehap Intake IKK Kota Besi)	-	190.975.500
Utang CV Zein Lima Sembilan (Pompa Kimia Bamaang)	829.170.000	188.700.000
Utang CV Alba Dua Ribu (Aksesoris Distribusi)	233.173.260	-
Utang CV.Safina Tirta Mandiri S (Aksesoris SR & Meter Air)	500.837.550	-
Utang CV Alam Agritama (Calcium Hypoclorite)	377.400.000	-
Utang CV Kimia Raya (Soda Ash)	549.450.000	-
Utang Pajak Air	22.645.672	-
Utang Air Curah	1.295.118.720	-
Pendapatan di Terima di Muka	7.583.333	-
Jumlah Utang Usaha	3.913.746.502	485.626.800

11. UTANG PAJAK

Saldo Utang Pajak per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Utang Pajak PPh 21	177.998.410	153.339.750
Taksiran Pajak Penghasilan	1.612.838.480	1.416.516.587
Jumlah Utang Pajak	1.790.836.890	1.569.856.337

12. CADANGAN IMBALAN KERJA

Saldo Biaya Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Cadangan Imbalan Kerja	11.588.263.164	5.131.402.284
Penambahan Cadangan Imbalan Kerja (Aktuarial)	-	6.172.439.184
Iuran Pensiun	(3.716.390.155)	(1.156.192.343)
Penghargaan masa kerja 30, 25, 15 Tahun	(52.502.435)	-
Purna Tugas	(1.958.679.218)	1.440.614.039
Jumlah Cadangan Imbalan Kerja	5.860.691.356	11.588.263.164

13. EKUITAS

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Modal Dasar	126.181.536.640	126.181.536.640
Modal Hibah	9.452.131.581	9.411.831.581
Modal Penyertaan Pemerintah Pemerintah Daerah	22.154.596.487	22.154.596.487
Modal Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	24.770.822.000	24.770.822.000
Laba (Rugi) Tahun Lalu	(53.279.627.262)	(53.279.627.262)
Dana Cadangan	2.895.593.933	1.885.246.698
Sisa Tatiem dan Jaspro	28.221.444	-
CSR	723.898.483	471.311.674
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.113.995.213	2.525.868.088
Koreksi Akumulasi Penyusutan	(12.709.472.052)	-
Jumlah Ekuitas	123.331.696.467	134.121.585.906

Dana CSR 31 Desember 2023 sampai dengan 2024, belum terdapat penggunaan atas dana tersebut dikarenakan belum terdapat SK Penggunaan terkait dengan dana CSR. Oleh karena itu, dana CSR atas laba Tahun 2022 sebesar Rp471.311.674 dan dana CSR atas laba Tahun 2023 sebesar Rp252.586.809.

Sisa tatiem dan jaspro merupakan dana tatiem dan jaspro atas laba Tahun 2023 sebesar Rp378.880.213 tetapi dana tersebut baru digunakan sebesar Rp350.658.769 sehingga sisa tatiem dan jaspro menjadi sebesar Rp28.221.444 yang masih merupakan bagian dari ekuitas.

a. MODAL DASAR

Modal dasar untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Pemerintah Pusat	54.886.612.660	54.886.612.660
Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah	43.850.000	43.850.000
Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	71.251.073.980	71.251.073.980
Jumlah Modal Dasar	126.181.536.640	126.181.536.640

b. MODAL HIBAH

Modal hibah untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Modal Hibah dari Masyarakat	41.507.000	41.507.000
Pemerintah Daerah	47.355.000	47.355.000
Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah	9.322.969.581	9.322.969.581
Masyarakat Parenggean	40.300.000	-
Jumlah Modal Hibah	9.452.131.581	9.411.831.581

c. MODAL PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH

Modal penyertaan pemerintah daerah untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	516.104.000	516.104.000
Penyertaan Kas Tunnau Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	23.083.946.228	23.083.946.228
Hibah kepada PDAM Katingan	(1.226.248.704)	(1.226.248.704)
Hibah kepada PDAM Seruyan	(219.205.037)	(219.205.037)
Jumlah Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	22.154.596.487	22.154.596.487

d. PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Penyertaan pemerintah yang belum ditetapkan statusnya untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
DP Tahun Anggaran 2013 Kota Besi	5.670.620.000	5.670.620.000
DP Tahun Anggaran 2013 C.Mulia/S.Paring	799.684.000	799.684.000
DP Tahun Anggaran 2013 Bagendang	5.475.500.000	5.475.500.000
DIP Tahun Anggaran 2013 Samuda	12.825.018.000	12.825.018.000
Jumlah Modal Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	24.770.822.000	24.770.822.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

13. EKUITAS (Lanjutan)

e. LABA (RUGI) TAHUN LALU

Laba (Rugi) Tahun Lalu untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Saldo awal Laba (Rugi) Tahun Lalu	(53.279.627.262)	(44.796.994.073)
Laba (Rugi) Tahun Lalu	2.525.868.088	4.713.116.744
Tantiem dan Jaspro	(378.880.213)	(706.967.512)
Dana Cadangan	(1.010.347.235)	(1.885.246.698)
Dividen	(884.053.831)	(1.649.590.860)
CSR	(252.586.809)	(471.311.674)
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan	-	(8.482.633.189)
Saldo Akhir Laba (Rugi) Tahun Lalu	(53.279.627.262)	(53.279.627.262)

Berdasarkan Keputusan Bupati Kotawaringin Timur Nomor 188.45/0130/Huk-PDAM/2024 bahwa laba bersih Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya Kabupaten Kotawaringin Timur Tahun 2023 sebesar Rp2.525.868.088 kemudian digunakan untuk Dividen Pemerintah Daerah (35%) sebesar Rp884.053.831, Dana Cadangan (40%) sebesar Rp1.010.347.235, CSR (10%) sebesar Rp252.586.809, Tantiem (5%) sebesar Rp126.293.404, dan Jasa Produksi (10%) sebesar Rp252.586.809.

Berdasarkan Keputusan Bupati Kotawaringin Timur Nomor 188.45/0371/Huk-PDAM/2023 bahwa laba bersih Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya Kabupaten Kotawaringin Timur Tahun 2022 sebesar Rp4.713.116.744 kemudian digunakan untuk Dividen Pemerintah Daerah (35%) sebesar Rp1.649.509.860, Dana Cadangan (40%) sebesar Rp1.885.246.698, CSR (10%) sebesar Rp471.311.674, Tantiem (5%) sebesar Rp235.655.837, dan Jasa Produksi (10%) sebesar Rp471.311.674.

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

14. PENDAPATAN USAHA

Saldo Pendapatan Usaha untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Pendapatan Harga Air	63.300.567.250	58.776.009.500
Pendapatan Non Air	3.819.269.000	3.886.225.250
Pendapatan Lain - Lain	491.416.171	358.436.807
Pendapatan Sewa	6.416.667	-
Jumlah Pendapatan Usaha	67.617.669.088	63.020.671.557

a. PENDAPATAN AIR

Pendapatan Air untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Rumah Tangga 1	51.832.000	52.278.500
Rumah Tangga 2	48.440.731.500	45.481.507.000
Rumah Tangga 3	3.715.426.000	3.077.429.000
Kran Umum/Hidran Umum	-	-
Terminal Air	106.170.000	106.965.000
Kamar Mandi/WC Umum	10.055.500	14.991.500
Tempat Ibadah	527.180.750	478.587.000
Yayasan Sosial	192.947.500	211.564.250
Sekolah Negeri/Swasta	448.728.500	395.921.500
Rumah Sakit Negeri/Swasta	1.278.151.000	897.378.250
Niaga Kecil	6.271.697.000	5.600.204.000
Pemerintah/Hankam (Kotim & IKK)	1.511.062.000	1.699.386.000
Niaga Khusus/Pelabuhan	24.645.000	17.550.000
Niaga Khusus/Udara	31.005.000	50.190.000
Niaga Besar	690.935.500	692.057.500
Jumlah Pendapatan Air	63.300.567.250	58.776.009.500

b. PENDAPATAN NON AIR

Pendapatan Non Air untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Sambungan Baru	2.388.498.000	2.584.211.250
Denda	1.253.391.000	1.135.600.000
Penyambungan Kembali	99.000.000	107.300.000
Pendaftaran	46.300.000	39.700.000
Penggantian Meter	27.600.000	14.400.000
Balik Nama	4.300.000	4.650.000
Dana Meter dan Jaminan	180.000	364.000
Jumlah Pendapatan Non Air	3.819.269.000	3.886.225.250

c. PENDAPATAN LAIN-LAIN

Pendapatan Lain-lain untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Royalty Adaro	389.278.195	231.406.526
Bunga Giro	72.702.693	60.293.580
Penjualan Meter Rusak	26.929.000	56.741.000
Lain-lain	6.033	4.995.701
Denda Curi Air	2.500.250	5.000.000
Jumlah Pendapatan Lain-lain	491.416.171	358.436.807

d. PENDAPATAN SEWA

Pendapatan Sewa untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Pendapatan Sewa	6.416.667	-
Jumlah Pendapatan Sewa	6.416.667	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. BEBAN USAHA

Saldo Beban Usaha untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Pegawai	16.641.031.877	18.488.378.630
Beban Air Curah	16.268.477.400	13.423.974.210
Beban Penyusutan dan Amortisasi	10.318.387.207	8.480.609.301
Beban Listrik	5.399.970.169	5.458.574.209
Beban Pemakaian Bahan Kimia	6.564.463.074	5.318.962.250
Beban Pemeliharaan	3.293.251.533	3.149.390.816
Beban Lain - Lain	2.413.138.806	2.143.122.281
Beban Kantor	1.590.337.875	1.598.865.413
Beban Penyisihan	195.274.416	113.889.568
Beban Bahan Bakar Minyak (BBM)	128.335.725	253.890.375
Beban Jasa Giro dan Biaya Bank	78.167.313	74.002.629
Beban Penelitian dan Pengembangan	-	574.627.200
Jumlah Beban Usaha	62.890.835.395	58.503.659.682

a. BEBAN PEGAWAI

Beban Pegawai untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Gaji Pegawai Pengolahan Air dan Pegawai Distribusi	11.462.913.056	11.257.434.149
Tunjangan Hari Raya	1.367.088.249	1.422.245.274
Rupa-Rupa Biaya Pegawai (Iuran ASTEK)	1.064.458.945	1.004.219.024
Bonus Akhir Tahun	912.085.223	976.175.708
Uang Cuti	910.243.985	939.317.172
Jasa Produksi dan Tatiem	371.408.769	678.096.491
Uang Minum	264.525.000	305.390.000
Pakaian Dinas	114.789.650	160.161.550
Honor Kepanitiaan	104.144.000	129.000.000
Pendidikan & Latihan	62.875.000	174.225.223
Bantuan dan Sumbangan	6.500.000	1.500.000
Cadangan Imbalan Kerja	-	1.440.614.039
Jumlah Beban Pegawai	16.641.031.877	18.488.378.630

b. BEBAN AIR CURAH

Beban Air Curah untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Air Curah	16.268.477.400	13.423.974.210
Jumlah Beban Air Curah	16.268.477.400	13.423.974.210

c. BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI

Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Instalasi Pengolahan Air	4.388.677.310	4.457.506.914
Instalasi Transmisi & Distribusi	3.983.820.639	3.764.668.432
Instalasi Pompa	835.268.944	782.400.604
Gedung/Bangunan	657.852.581	650.485.184
Inventaris/ Perabot Kantor	202.054.198	190.035.613
Kendaraan/Alat Angkut	155.117.904	167.925.752
Peralatan & Perlengkapan	61.195.323	20.394.292
Instalasi Sumber Air	34.400.307	50.282.702
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	10.318.387.207	10.083.699.494

d. BEBAN LISTRIK

Beban Listrik untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Listrik	5.399.970.169	5.318.962.250
Jumlah Beban Listrik	5.399.970.169	5.318.962.250

e. BEBAN PEMAKAIAN BAHAN KIMIA

Beban Pemakaian Bahan Kimia untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Pemakaian Bahan Kimia	6.564.463.074	5.318.962.250
Jumlah Beban Pemakaian Bahan Kimia	6.564.463.074	5.318.962.250

f. BEBAN PEMELIHARAAN

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	2.584.659.342	2.348.426.610
Pemeliharaan Pengolahan Air	344.453.920	331.385.542
Pemeliharaan pada Adimistrasi & Umum	199.645.571	197.119.117
Pemeliharaan Sumber Air	164.492.700	272.459.547
Jumlah Beban Pemeliharaan	3.293.251.533	3.149.390.816

g. BEBAN KANTOR

Beban Kantor untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Rupa-Rupa Biaya Kantor Lainnya	1.121.908.897	1.106.158.547
Rapat & Tamu	144.222.000	144.000.000
Telepon	137.877.534	133.623.429
Listrik dan Penerangan	63.763.944	52.860.084
Perlengkapan Komputer	47.406.500	55.898.100
Alat Tulis Kantor dan Foto Copy	45.936.500	67.825.753
Benda Pos dan Meterai	27.240.000	7.900.000
Barang Cetak	1.982.500	30.599.500
Jumlah Beban Kantor	1.590.337.875	106.325.253

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. BEBAN USAHA (Lanjutan)

h. BEBAN LAIN-LAIN

Beban Lain-lain untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Rupa-rupa Biaya Umum lainnya	388.470.566	519.500.556
Beban Hubungan Langganan	448.380.216	462.282.972
Perjalanan Dinas	399.206.000	329.121.740
Beban Air Baku	340.358.396	323.258.556
Biaya Badan Pengawas	326.874.377	272.550.500
Biaya Sewa	303.635.508	-
Iuran Keanggotaan	42.000.000	44.000.000
Biaya Pajak & Bangunan	60.628.071	54.937.957
Biaya Audit	59.000.000	59.000.000
Langganan Media Cetak dan Elektro	21.690.000	31.460.000
Biaya Buku	250.000	-
Jasa Aktuaria	-	25.530.000
Biaya Profesional	-	21.480.000
Biaya Pajak Air	-	-
Jumlah Beban Lain-Lain	2.413.138.806	2.143.122.281

i. BEBAN PENYISIHAN

Beban Penyisihan untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Penyisihan	195.274.416	113.889.568
Jumlah Beban Penyisihan	195.274.416	113.889.568

j. BEBAN BAHAN BAKAR MINYAK

Beban Bahan Bakar Minyak untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Bahan Bakar Minyak	128.335.725	253.890.375
Jumlah Beban Bahan Bakar Minyak	128.335.725	253.890.375

k. BEBAN JASA GIRO DAN BIAYA BANK

Beban Jasa Giro dan Biaya Bank untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Jasa Giro dan Biaya Bank	78.167.313	74.002.629
Jumlah Beban Jasa Giro Dan Biaya Bank	78.167.313	74.002.629

l. BEBAN PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN

Beban Penelitian dan Pengembangan untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Beban Penelitian dan Pengembangan	-	574.627.200
Jumlah Beban Penelitian Dan Pengembangan	-	574.627.200

16. TAKSIRAN PAJAK BADAN

Taksiran Pajak Badan untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	4.726.833.693	3.942.384.675
Koreksi Fiskal Positif		
Rupa-Rupa Biaya Kantor Lainnya	1.121.908.897	-
Rupa-rupa Biaya Umum lainnya	522.519.566	-
Biaya Badan Pengawas	326.874.377	-
Beban Penyisihan	195.274.416	-
Rapat & Tamu	144.222.000	-
Telepon	137.877.534	-
Beban Bahan Bakar Minyak	128.335.725	-
Beban Jasa Giro dan Biaya Bank	78.167.313	74.002.629
Langganan Media Cetak dan Elektro	21.690.000	-
Bantuan dan Sumbangan	6.500.000	-
Beban Pajak	-	183.954.880
Beban Imbalan Pasca Kerja	-	1.440.614.039
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	2.683.369.828	1.698.571.548
Koreksi Fiskal Negatif		
Bunga Giro	(72.702.693)	-
Pendapatan Sewa	(6.416.667)	-
Pendapatan Lain-Lain	-	(358.436.807)
Jumlah Koreksi Fiskal Negatif	(79.119.360)	(358.436.807)
Jumlah Penghasilan Kena Pajak/(Rugi Fiskal)	7.331.084.161	5.282.519.416
Pembulatan Jumlah Penghasilan Kena Pajak/(Rugi Fiskal)	7.331.084.000	5.282.519.000
Penghitungan Pajak Penghasilan Badan Tahun 2024:		
PhKP (Non Fasilitas) = Pembulatan Penghasilan Kena Pajak/(Rugi Fiskal) x 22%	1.612.838.480	1.162.154.180

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17. LABA (RUGI) BERSIH

Saldo Laba (Rugi) Bersih untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	2024	2023
Jumlah Pendapatan Usaha	67.617.669.088	63.020.671.557
Jumlah Beban Usaha	(62.890.835.395)	(59.078.286.882)
Laba (Rugi) Usaha	4.726.833.693	3.942.384.675
Taksiran Pajak Penghasilan	(1.612.838.480)	(1.416.516.587)
Jumlah Laba (Rugi) Bersih	3.113.995.213	2.525.868.088

18. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang diselesaikan pada tanggal 27 Maret 2025.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya


Ir. FIRD AUS H RANGGAN, MH
Direktur