



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LAWU**

KABUPATEN KARANGANYAR

ALAMAT : KOMPLEK PERKANTORAN Telp. (0271) 495211 Fax. (0271) 495614 KARANGANYAR 57712



**LAPORAN KEUANGAN PUDAM TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2020
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

NOMOR : 00004/2.0626/AU.2/05/0280-4/1/I/2021.
TANGGAL : 25 Januari 2021.

DAFTAR ISI

Halaman

1. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	1
2. LAPORAN KEUANGAN POKOK	
1. Posisi Keuangan	2
2. Laporan Laba Rugi	3
3. Laporan Arus Kas	4
4. Laporan Perubahan Ekuitas	5
5. Catatan Atas Laporan Keuangan	6
1). Struktur Organisasi Dan Personalia	6
2). Kebijakan Akuntansi	8
3). Penjelasan Pos-pos Neraca	12
4). Penjelasan Pos-pos Laba Rugi	20

LAMPIRAN

1) Dasar, Sifat dan Luas Audit	1/1-1
2) Daftar Umur Piutang	2/1-1
3) Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutannya	3/1-1
4) Perhitungan Pajak Penghasilan Badan Tahun 2020	4/1-1
5) Kewajiban Perpajakan Tahun 2020	5/1-1



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LAWU**



KABUPATEN KARANGANYAR

ALAMAT : KOMPLEK PERKANTORAN Telp. (0271) 435211 Fax. (0271) 435614 KARANGANYAR 5712

**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG
LAPORAN KEUANGAN KOMERSIAL
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM)
TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR
TAHUN BUKU 2020.**

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : **PRIHANTO, S.E., M.M.**

Alamat Kantor : Komplek perkantoran Cangakan Karanganyar.

Nomor Telepon : (0271) 495211.

Jabatan : Direktur Utama PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Komersial.
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.
3. Bertanggungjawab terhadap sistem pengendalian intern dalam perusahaan.
4. Semua informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
5. Laporan Keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.

Karanganyar, 15 Desember 2020.

Direktur Utama.

PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.



PRIHANTO, S.E., M.M.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK Drs. SOEROSO DONOSAPOETRO

IZIN USAHA : KEP. MENKEU NO. 254/KM.06/2004
JL. BEO No. 49 DEMANGAN BARU TELP/FAX. : 0274-589283, YOGYAKARTA 55281
e-mail : soerosods@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00004/2.0626/AU.2/05/0280-4/1/I/2021.

Yth.

Dewan Pengawas PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.
Direksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.
di Karanganyar.

Kami telah mengaudit laporan keuangan PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggungjawab manajemen atas laporan keuangan.

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, 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.

Tanggung jawab auditor.

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK Drs. SOEROSO DONOSAPOETRO

IZIN USAHA : KEP. MENKEU NO. 254/KM.06/2004
JL. BEO No. 49 DEMANGAN BARU TELP/FAX. : 0274-589283, YOGYAKARTA 55281
e-mail : soerosods@gmail.com

Opini.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tanggal 31 Desember 2020, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Kantor Akuntan Publik Drs. Soeroso Donosapoetro
NIUKAP: KEP-254/KM.6/2004.

Drs. Soeroso Donosapoetro, Ak, MM., CPA., CA.
NRAP: AP.0280.
Yogyakarta, 25 Januari 2021.

1. LAPORAN POSISI KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM) TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	catatan	2020 Rp	2019 Rp	URAIAN	catatan	2020 Rp	2019 Rp
ASET				KEWAJIBAN			
ASET LANCAR				KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
- Kas dan Bank	3.1)	2,558,391,379.18	2,674,820,146.09	- Utang Usaha	3.7)	4,264,686,919.14	3,943,462,601.00
- Piutang Usaha	3.2)	5,278,416,150.00	5,172,051,300.00	- Utang Non Usaha	3.8)	2,725,675,384.55	949,501,398.00
- Penyisihan Piutang Usaha		(199,551,600.00)	(192,544,262.50)	- Beban Yang Masih Harus Dibayar	3.9)	25,968,531.00	-
Piutang Bersih		5,078,864,550.00	4,979,507,037.50	- Utang Pajak	3.10)	71,568,896.48	639,326,647.00
- Piutang Lain-Lain	3.3)	-	-	- Utang Jangka Pendek Lainnya	3.11)	1,607,731,691.50	46,200,000.00
- Persediaan	3.4)	2,059,213,845.00	2,437,678,773.00	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		8,695,631,422.67	5,578,490,646.00
- Akumulasi Penurunan Nilai		-	-	KEWAJIBAN JK. PANJANG DAN LAIN-LAIN			
Persediaan Bersih		2,059,213,845.00	2,437,678,773.00	- Jaminan Langganan	3.12)	329,849,500.00	329,849,500.00
Pembayaran Dimuka	3.5)	1,744,285,664.00	102,212,505.00	- Rupa-Rupa Kewajiban Jk. Panjang Lainnya	3.13)	196,699,684.65	187,166,184.65
JUMLAH ASET LANCAR		11,441,755,438.18	10,194,218,461.59	JML. KEWAJIBAN JK. PANJ.DAN LAIN-LAIN		526,549,184.65	517,015,684.65
ASET TETAP				JUMLAH KEWAJIBAN		9,222,180,607.32	6,095,506,330.65
- Harga Perolehan Aset Tetap	3.6)	152,472,583,544.81	135,147,366,936.66	EKUITAS DAN CADANGAN			
- Akumulasi Penyusutan		(79,709,057,415.80)	(71,628,378,420.35)	- Kekayaan Asal Dana Pemb. Daerah	3.14)	48,283,750,043.00	48,283,750,043.00
- Akumulasi Penurunan Nilai		72,763,526,129.01	63,518,988,516.31	- Kekayaan Asal Anggaran Belanja Daerah	3.15)	9,000,000,000.00	-
NILAI BUKU ASET TETAP		(184,972,410.00)	(184,972,410.00)	- Modal Hibah	3.16)	401,966,969.68	401,966,969.68
- Aset Tetap Dalam Penyelesaian		72,578,553,719.01	63,334,016,106.31	- Cadangan Umum		-	-
ASET TIDAK BERWUJUD				- Cadangan Tujuan		-	-
- Beban Yang Ditinggalkan		-	-	- Cadangan Dana Kesejahteraan	3.17)	1,798,835,402.42	1,297,307,366.10
- Amortisasi Beban Yang Ditinggalkan)		-	-	- Cadangan	3.18)	13,391,794,894.53	12,380,720,821.93
NILAI BUKU ASET TAKBERWUJUD				- TJSP	3.19)	124,621,384.29	13,612,673.39
ASET LAIN LAIN				- Cadangan Jasa Produksi	3.20)	0.01	-
- Pembayaran Kepada Pemda		-	-	- Cadangan Bagian Laba Pemda	3.21)	(0.26)	-
- Uang Jaminan Tetap		-	-	- Laba Rugi Tahun Berjalan	3.22)	1,797,159,856.20	5,055,370,363.15
- Sambungan Baru Yang Akan Diterima		-	-	JUMLAH EKUITAS DAN CADANGAN		74,798,128,549.87	67,432,728,237.25
JUMLAH ASET		84,020,309,157.19	73,528,234,567.90	JUMLAH KEWAJIBAN, EKUITAS DAN CADANGAN		84,020,309,157.19	73,528,234,567.90

Disusun oleh:

Direview oleh:

Disetujui Oleh:

A. Firdhiarr A.K, S.E., M.M.
Kepala Sub Bagian Akuntansi

Anna Puspitosari, S.Sos.
Kepala Bagian Keuangan

Siwibowp, S.E.
Direktur Umum

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

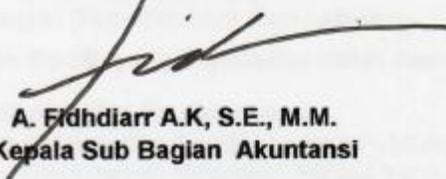


2. LAPORAN LABA (RUGI)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM) TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN LABA RUGI
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

URAIAN	Catatan	2020 Rp	2019 Rp
PENDAPATAN			
1. Pendapatan Usaha			
- Pendapatan Air	4.1)	52,515,243,150.00	48,710,347,350.00
- Pendapatan Non Air	4.2)	5,461,312,318.32	4,676,921,499.00
- Pendapatan Kemitraan	4.3)	114,093,758.00	102,852,243.00
2. Pendapatan Lain-Lain	4.4)	355,222,410.99	142,602,878.47
Jumlah Pendapatan		58,445,871,637.31	53,632,723,970.47
BEBAN			
1. Beban Usaha			
- Beban Sumber Air	4.5)	3,303,232,995.58	3,788,303,279.82
- Beban Pengolahan Air	4.6)	3,255,951,608.48	2,085,557,298.56
- Beban Transmisi dan Distribusi	4.7)	17,000,854,770.35	14,584,752,292.95
- Beban Umum dan Administrasi	4.8)	32,305,702,280.89	25,957,674,766.33
- Beban Kemitraan	4.9)	-	-
2. Beban Lain-Lain	4.10)	16,535,885.81	181,441,469.66
Jumlah Beban		55,882,277,541.11	46,597,729,107.32
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		2,563,594,096.20	7,034,994,863.15
PPH Badan	4.11)	766,434,240.00	1,979,624,500.00
LABA (RUGI) BERSIH	4.12)	1,797,159,856.20	5,055,370,363.15

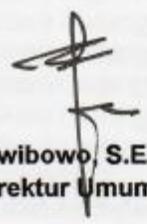
Disusun oleh:


A. Fidhdiarr A.K., S.E., M.M.
Kepala Sub Bagian Akuntansi

Direview oleh:


Anna Puspitosari, S.Sos.
Kepala Bagian Keuangan

Disetujui Oleh:


Siwibowo, S.E.
Direktur Umum


Prihanto, S.E., M.M.
Direktur Utama

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

3. LAPORAN ARUS KAS

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM) TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN ARUS KAS
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

URAIAN	TAHUN 2020 (Rp)	TAHUN 2019 (Rp)
Arus Kas dari Aktiva Operasi		
Laba Rugi Bersih	1,797,159,856	5,055,370,363.15
Penyesuaian untuk :		
Biaya Penyusutan, Penurunan Nilai AT dan Persediaan	8,080,678,995.45	7,688,073,695.89
Biaya Penyisihan Piutang	7,007,337.50	(446,690,159.75)
Laba ditahan	(5,055,370,363.15)	(4,343,822,419.64)
Laba (Rugi) Operasi sebelum Perubahan Modal Kerja	4,829,475,826.00	7,952,931,479.65
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(107,364,850.00)	(362,167,267.00)
Penurunan (Kenaikan) Investasi Jangka Pendek	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang lain-lain	-	16,183,133.00
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	378,464,928.00	(125,418,000.15)
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran dimuka	(1,642,073,159.00)	70,271,529.00
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	321,224,318.14	1,402,132,600.00
Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	1,776,173,986.55	949,501,398.00
Kenaikan (Penurunan) Beban Yang Masih Harus Dibayar	25,968,531.00	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	(567,757,750.52)	358,916,890.78
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jk. Pendek lainnya	1,561,531,691.50	(8,418,000.00)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	6,575,643,521.67	10,253,933,763.28
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(17,325,216,608.15)	(14,623,932,546.94)
Pengurangan (Penambahan) Aset Dalam Penyelesaian	-	-
Pengurangan (Penambahan) Samb. Baru y. akan diterima	-	-
Pengurangan (Penambahan) Jaminan Listrik	-	-
Pengurangan (Penambahan) Aset Lain-lain	-	-
Arus Kas Bersih yang Digunakan untuk Aset Investasi	(17,325,216,608.15)	(14,623,932,546.94)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Cadangan Jasa Produksi	0.01	-
Kenaikan (Penurunan) Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	9,000,000,000.00	2,500,000,000.00
Kenaikan (Penurunan) Jaminan Langgan	9,533,500.00	(35,543,815.35)
Kenaikan (Penurunan) Bagian Laaba Pemda	(0.26)	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Umum	-	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Dana Sosial	501,528,036.32	760,168,923.03
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Tujuan	-	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Hibah	-	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan	1,011,074,072.60	1,194,551,165.00
Penurunan (Kenaikan) CSR	111,008,710.90	13,612,673.39
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	10,633,144,319.57	4,432,788,946.07
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	(116,428,766.91)	62,790,162.41
Kas dan Setara Kas Awal Periode (1 Januari 2020 dan 2019)	2,674,820,146.09	2,612,029,983.68
Kas dan Setara Kas Akhir Periode (31 Desember 2020 dan 2019)	2,558,391,379.18	2,674,820,146.09

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM) TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
TAHUN BUKU YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	Kekayaan Pemda yang Dipisahkan	Modal Hibah	Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Cadangan Dana Kesejahteraan	Cadangan	TJSPICSR	Laba (rugi) Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2018	46,783,750,043.00	401,966,969.68	-	-	537,138,443.07	11,186,169,666.95		4,343,822,419.64	62,252,847,532.32
Setoran Modal tahun 2019	2,500,000,000.00								2,500,000,000.00
Koreksi Tahun 2019									
Penambahan Tahun Berjalan 2019									
Pengurangan Tahun Berjalan 2019									
Pembagian laba Tahun 2018 di Tahun 2019									
- Bagian Laba Pemda					325,766,681.07	325,766,681.05		(2,389,102,330.80)	(1,737,528,968.66)
- Cadangan					434,382,241.96	868,764,483.93		(868,764,483.93)	-
- Cadangan Dana Kesejahteraan								(434,382,241.96)	(0.00)
- C S R							13,612,673.39	(130,314,672.59)	(116,701,999.20)
- Jasa Produksi								(347,505,793.57)	(347,505,793.57)
- Tantlem								(173,752,896.79)	(173,752,896.79)
- 100%								(4,343,822,419.64)	
Laba/(Rugi) Bersih Periode Berjalan 2019								5,065,370,363.15	5,065,370,363.15
Saldo per 31 Desember 2019	48,283,750,043.00	401,966,969.68	-	-	1,297,307,366.10	12,380,720,821.93	13,612,673.39	5,065,370,363.15	67,432,728,237.25
Setoran Modal tahun 2020	9,000,000,000.00								9,000,000,000.00
Koreksi Tahun 2020									
Penambahan Tahun Berjalan 2020									
Pengurangan Tahun Berjalan 2020									
Pembagian laba Tahun 2019 di Tahun 2020									
- Bagian Laba Pemda									
- Cadangan									
- Cadangan Dana Kesejahteraan					4,008,999.99	(0.04)		(40,652,399.99)	-
- C S R									
- Jasa Produksi									
- Tantlem									
- 55%									
- 20%									
- 10%									
- 3%									
- 8%									
- 4%									
- 100%									
Laba/(Rugi) Bersih Periode Berjalan 2020								(2,780,453,699.73)	(2,780,453,699.73)
Koreksi Cadangan Jasa Produksi								(1,011,074,072.63)	-
Koreksi Cadangan Bagian Laba Pemda/koreksi								(505,537,036.31)	-
Saldo per 31 Desember 2020	57,283,750,043.00	401,966,969.68	-	-	1,798,835,402.43	13,391,794,894.52	124,621,364.29	1,797,159,856.20	74,798,128,549.87

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

1 Visi, Misi, Tujuan, Tugas, Usaha, Struktur Organisasi dan Personalia

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar adalah Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang berkedudukan di kota Kabupaten Karanganyar dan dapat membuka Kantor Unit Pelayanan di Wilayah Kabupaten Karanganyar. Didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor: 5 tahun 1983, tanggal 23 Februari 1983, yang diperbarui dengan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor: 13 tahun 2007 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Karanganyar, dan terakhir diperbarui dengan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor:8 Tahun 2018, tanggal 11 April 2018, dimana terdapat perubahan nama menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar yang selanjutnya disebut dengan PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.

Berdasarkan Peraturan Daerah tentang pendirian PUDAM, Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PUDAM) Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar didirikan dengan Visi, misi, tujuan dan tugas dan usaha sebagai berikut:

- 1). Visi PUDAM adalah terwujudnya kemampuan untuk memberikan layanan air bersih secara tepat kualitas, tepat kuantitas, dan tepat kontinuitas.
- 2). Misi PUDAM adalah meningkatnya kesehatan masyarakat Karanganyar melalui Kegiatan Usaha Air Bersih yang dikelola secara profesional dan berorientasi pada keuntungan dengan tetap mempertahankan amanat kepentingan umum serta kelestarian lingkungan.

Sedangkan tujuan, tugas dan usaha PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar adalah:

- 1). PUDAM didirikan dengan tujuan untuk pemenuhan kebutuhan air bersih dan air minum dalam rangka meningkatkan derajat kesehatan masyarakat dan sebagai salah satu sumber pendapatan asli daerah.
- 2). PUDAM mempunyai tugas menyelenggarakan, mengelola, dan mengawasi pemakaian air bersih secara merata dan dalam rangka pemenuhan kebutuhan air bersih dan air minum.
- 3). Untuk menyelenggarakan tugas tersebut PUDAM melakukan usaha-usaha pengadaan, penyediaan dan pengaturan air bersih dan air minum untuk memenuhi kebutuhan masyarakat.
- 4). PUDAM dapat melakukan kegiatan atau membuka usaha lain yang sejenis untuk meningkatkan pendapatan PUDAM.

Struktur organisasi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar ditetapkan dengan Keputusan Direksi Nomor: 690/001 Tahun 2008, tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar, terakhir diperbaharui dengan Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Karanganyar Nomor:690/33 Tahun 2018, tanggal 21 Agustus 2018, tentang Perubahan Keputusan Direksi Nomor:690/039/2-017 Tahun 2017, perihal Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.

Susunan Dewan Pengawas dan Direksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun 2020 adalah sebagai berikut:

(1) Dewan Pengawas

- (1.1) Ketua : Zaenal Arifin, S.H.

sebagai wakil Pejabat Daerah Kabupaten Karanganyar.

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor: 690/30/Tahun 2020, tanggal 24 Januari 2020, kedudukan Ketua Dewan Pengawas dijabat oleh Saudara ZAENAL ARIFIN, S.H. (Kepala Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam), dengan masa bakti sampai dengan tahun 2022. Menggantikan Sdr. Nur Rohmah Triastuti, M.M.

- (1.2) Sekretaris : Bambang Priyono S.E.

sebagai wakil masyarakat konsumen/tokoh masyarakat Pelanggan air Minum.

Diangkat berdasarkan surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor: 690/264 tahun 2017, tanggal 01 Maret 2017 sampai dengan 5 Oktober 2018. Berdasarkan keputusan Bupati Karanganyar Nomor:690/942 Tahun 2018, tanggal 05 Oktober 2018, kedudukan Anggota Dewan Pengawas diangkat kembali dengan masa bakti 06 Oktober 2018 sampai dengan 05 Oktober 2022.

Berdasarkan surat Bupati Karanganyar Nomor:690/1080Tahun 2020, tanggal 04 Agustus 2020, telah diberhentikan dengan hormat sebagai anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

- (1.3) Anggota : Dr. Kadi Sukama, S.H., M.Hum.
Wakil dari perorangan/profesional.
Diangkat berdasarkan surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor: 690/264, Tahun 2017, tanggal 01 Maret 2017, untuk masa bakti sampai dengan 5 Oktober 2018. Berdasarkan keputusan Bupati Karanganyar Nomor:690/942 Tahun 2018, tanggal 05 Oktober 2018, kedudukan anggota Dewan Pengawas diangkat kembali dengan masa bakti 06 Oktober 2018 sampai dengan 05 Oktober 2022.

(2) Direksi

Susunan Direksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar Tahun 2020, adalah sebagai berikut:

- (2.1) Direktur Utama : PRIHANTO, S.E., M.M.
Diangkat berdasarkan surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor: 690/547, Tahun 2016, tanggal 1 Juli 2016, untuk masa bakti 1 Juli 2016 sampai dengan 30 Juni 2020.
Berdasarkan Keputusan Bupati Karanganyar Nomor:690/915, Tahun 2020, tanggal 31 Agustus 2020, diangkat kembali sebagai Direktur Utama Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar untuk masa bakti sampai tahun 2025.
- (2.2) Direktur Umum :SIWIBOWO, S.E.
Diangkat berdasarkan surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor: 690/1123, tanggal 1 Juli 2020, untuk masa bakti 1 Juli 2020 sampai dengan 30 Juni 2025. Menggantikan Saudara Suwamo, S.E., M. Si.yang telah berakhir masabaktinya per 30 Juni 2020.
- (2.3) Direktur Teknik : SUPARNO, S.T.
Diangkat berdasarkan surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor: 690/1123, tanggal 1 Juli 2020, untuk masa bakti 1 Juli 2020 sampai dengan 30 Juni 2025. Menggantikan Saudara Suparno, S.T. yang telah berakhir masabaktinya per 30 Juni 2020.

(3) Susunan Personalia

Jumlah personalia di luar Direksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar per 31 Desember 2020 sebanyak 327 orang, terdiri dari :

- Direksi	:	3
- Satuan Pengawasan Intern/SPI	:	4
- Litbang	:	4
- Unit Usaha Lain	:	2
- Keuangan	:	2
- Administrasi Keuangan	:	3
- Akuntansi	:	4
- Perencanaan Anggaran	:	1
- Teknologi Informasi	:	2
- Umum	:	7
- Hukum dan SDM	:	1
- Logistik dan Pengadaan	:	7
- Humas	:	1
- Pemeliharaan Aset	:	4
- Rumah tangga	:	13
- Perencanaan Teknik	:	6
- Bagian Trandist	:	5
- Sub Bag. Perbaikan	:	3
- Sub Bagian Pengendalian Kehilangan Air	:	4
- Bagian Produksi	:	20
- Sub Bag. Laboratorium Air	:	3
- Sub Bag. Mekanikal Elektrikal	:	3
- Area Kota	:	7
- Pembaca Meter	:	13
- Rekening	:	5
- Piutang	:	14
- Sambungan Rumah	:	11
- Manajer Area Barat	:	4
- Manajer Area Timur	:	6
Jumlah Di Luar Unit		162

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

Unit	
Unit Perumnas Palur	: 11
- Unit Jaten	: 13
- Unit Palur Kota/Sibedil	: 9
- Unit Karangpandan	: 17
- Unit Kerjo	: 17
- Unit Jenawi	: 6
- Unit Colo Madu	: 12
- Unit Jatipuro	: 9
- Unit Jatiyoso	: 7
- Unit Jumapolo	: 8
- Unit Wonorejo	: 9
- Unit Matesih	: 12
- Unit Jumantono	: 10
- Unit Kebakramat & Tasikmadu	: 17
- Unit Mojogedang	: 8
	<u>165</u>
Jumlah Pegawai Unit	: 165
Jumlah Pegawai Seluruhnya	: <u>327</u>

2 Ikhtisar Kebijakan Akuntansi

Penyusunan Laporan Keuangan PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang telah ditetapkan dengan Surat Keputusan Direksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar Nomor: 690/002.A Tahun 2014 tanggal 2 Januari 2014, tentang Kebijakan Akuntansi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar.

Secara garis besar kebijakan akuntansi yang diterapkan pada tahun 2020 dapat diuraikan sebagai berikut:

(1) Dasar Akuntansi

Dasar akuntansi yang digunakan pada perhitungan hasil usaha (Laba/Rugi) dan penentuan posisi keuangan (Neraca) dilakukan dengan metode akrual (*Accrual Basis*).

(2) Pengakuan Pendapatan

Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.

Pendapatan sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan.

- Apabila pelanggan membayar secara tunai maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayaran.
- Apabila pelanggan membayar dengan cara mengangsur maka pengakuan serta pencatatan pendapatan dilakukan pada saat ditandatangani kontrak sambungan baru.
- Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.
- Penerimaan Dana Meter dari Pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan meter air diakui pada saat diterima.

(3) Pengakuan Biaya

Pada dasarnya biaya diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi walaupun pembayarannya belum dilakukan atau sebaliknya telah dibayar di muka.

Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang telah terjadi sebelum tanggal neraca, walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

(4) Penilaian Piutang

Piutang disajikan dalam Laporan Keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan. Piutang usaha yang mempunyai kemungkinan tidak tertagih, dihitung penyisihannya. Besarnya penyisihan piutang ditentukan berdasarkan umurnya sebagai berikut:

Umur piutang/Penyisihan

Di atas 3 bulan sampai dengan 6 bulan : 30 %

Di atas 6 bulan sampai dengan 12 bulan : 50 %

Di atas 12 bulan sampai dengan 2 tahun : 75 %

Di atas 2 tahun : 100 %

Piutang yang telah berumur di atas 1 (satu) tahun sampai dengan 2 (dua) tahun diklasifikasikan sebagai piutang ragu-ragu, sedangkan yang berumur di atas 2 (dua) tahun diklasifikasikan sebagai piutang tak tertagih dan dapat diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapus dari pembukuan tetapi dicatat secara ekstrakomtabel dan tetap diusahakan penagihannya.

Piutang yang berasal dari Instansi Pemerintah dan TNI/Polri tidak diperhitungkan penyisihannya.

(5) Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan adalah aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi atau pemberian jasa. Biaya perolehan persediaan mencakup seluruh biaya pembelian, dan biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Persediaan, terdiri dari bahan operasi dan bahan instalasi. Persediaan bahan operasi terdiri dari persediaan bahan kimia, bahan bakar dan pelumas serta bahan operasi lainnya, sedangkan persediaan yang dibeli untuk keperluan investasi dan pemeliharaan instalasi, seperti pipa-pipa dan aksesorisnya dikelompokkan ke dalam perkiraan Bahan Instalasi. Persediaan bahan operasi dan instalasi digolongkan sebagai aset lancar.

Metode pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan instalasi adalah *perpetual inventory method* sedangkan persediaan bahan operasi menggunakan *physical inventory method*.

Pembebanan pemakaian bahan instalasi dilakukan dengan metode FIFO sedangkan pembelian persediaan bahan operasi langsung dibebankan sebagai biaya, namun pada akhir periode dilakukan perhitungan fisik dan atas sisa bahan yang belum digunakan dibukukan kembali sebagai persediaan bahan operasi.

(6) Evaluasi Penurunan Nilai Persediaan

PUDAM setiap tahun melakukan evaluasi penurunan nilai persediaan untuk mengetahui/menghitung apakah persediaan tersebut nilai tercatatnya lebih tinggi dari jumlah terpulihkan (*recoverable amount*) dari nilai persediaan tersebut. Jika nilai tercatat persediaan melebihi estimasi jumlah terpulihkan dari persediaan tersebut, nilai tercatat persediaan harus diturunkan menjadi nilai yang dapat dipulihkan dari persediaan tersebut dan rugi penurunan nilai diakui.

Dalam mengidentifikasi terdapat atau tidaknya indikasi penurunan nilai persediaan, PUDAM harus mempertimbangkan hal-hal sebagai berikut:

Informasi dari luar PUDAM

a) Selama periode tertentu, nilai pasar persediaan telah turun secara signifikan;

b) Telah terjadi dalam periode tertentu atau akan terjadi dalam waktu dekat perubahan memburuk yang signifikan dalam teknologi, pasar, kondisi ekonomi atau hukum tempat PUDAM beroperasi atau dalam pasar produk atau jasa yang dihasilkan dari aset tersebut.

Informasi dari internal

a) Terdapat bukti mengenai keusangan atau kerusakan fisik persediaan;

b) Telah terjadi atau akan terjadi dalam waktu dekat perubahan signifikan yang bersifat merugikan sehubungan dengan cara penyimpanan persediaan.

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.**Catatan atas Laporan Keuangan****Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.****(7) Pengeluaran Barang Modal dan Biaya.**

Pengeluaran untuk pengadaan barang/jasa yang dapat dikategorikan sebagai pengeluaran barang modal adalah pengeluaran untuk pengadaan barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun terlebih dahulu, untuk digunakan dalam operasi perusahaan dan tidak dimaksudkan untuk dijual dalam rangka kegiatan usaha yang normal serta mempunyai manfaat lebih dari satu tahun buku.

Batas minimal pengeluaran yang dapat dikategorikan sebagai pengeluaran barang modal untuk masing-masing jenis aktiva adalah sebagai berikut:

(7.1) Instalasi Sumber Air

Bangunan Sumber	Rp	15,000,000.00
Pompa dan Instalasi	Rp	5,000,000.00
Instalasi Pengolahan	Rp	10,000,000.00

(7.2) Instalasi Transmisi Distribusi

Jaringan Pipa Transmisi Distribusi	Rp	15,000,000.00
Jaringan Pipa Pelanggan	Rp	2,500,000.00
Perlengkapan Komputer	Rp	3,000,000.00
Perlengkapan Inventaris Kantor	Rp	1,000,000.00

(7.3) Kendaraan dan Alat Angkut

Sepeda Motor	Rp	1,000,000.00
Mobil	Rp	5,000,000.00
Bangunan Gedung	Rp	25,000,000.00
Peralatan Kerja	Rp	5,000,000.00

Pengeluaran-pengeluaran untuk perbaikan/penggantian komponen-komponen mesin/instalasi yang memberi tambahan masa dan/nilai manfaat dari aktiva dimaksud dan nilainya melebihi batas minimal yang ditentukan harus dibuku sebagai pengurang (debet) akumulasi penyusutan.

Pengeluaran untuk penggantian komponen mesin/instalasi yang sifatnya rutin dan tidak menambah nilai ekonomis, tidak menambah kapasitas serta tidak menambah masa manfaat dikategorikan sebagai pengeluaran beban biaya, meski jumlahnya pengeluarannya melebihi jumlah tersebut di atas.

(8) Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap adalah aset berwujud yang dimiliki untuk digunakan dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa, untuk disewakan kepada pihak lain, atau untuk tujuan administratif. Diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode akuntansi.

Aset Tetap dicatat berdasarkan harga perolehan termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aktiva tetap tersebut siap digunakan. Aset tetap disusutkan dengan metode penyusutan sesuai Undang-Undang Nomor: 17 Tahun 2000 tentang Pajak Penghasilan dan Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 138/KMK.03/2002 tanggal 8 April 2002 tentang Perubahan atas Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 520/KMK.04/2000 tentang Jenis-Jenis Harta Yang Termasuk Dalam Kelompok Harta Berwujud Bukan Bangunan Untuk Keperluan Penyusutan.

Untuk keperluan penyusutan mulai tahun 2010 perhitungan penyusutan berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 96/PMK.03/2009, tanggal 15 Mei 2009.

Bangunan permanen 5 % dari nilai perolehan.

Kelompok Tidak Permanen masa manfaat 10 tahun 10 % dari nilai perolehan.

Bukan bangunan :

- Kelompok 1 (masa manfaat tidak lebih dari 4 tahun) 50 % dari nilai buku
- Kelompok 2 (masa manfaat > 4 tahun < 8 tahun) 25 % dari nilai buku
- Kelompok 3 (masa manfaat > 8 tahun < 16 tahun) 12,50 % dari nilai buku
- Kelompok 4 (masa manfaat > 16 tahun) 10 % dari nilai buku

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.**Catatan atas Laporan Keuangan****Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.****(9) Penghapusan Aset Tetap dan Bahan Instalasi**

Aset tetap dan bahan instalasi yang rusak atau tidak dapat digunakan, tidak berfungsi, atau tidak rusak tetapi belum berfungsi disajikan terpisah dalam kelompok Aset Lain-Lain sebesar nilai bukunya.

Penghapusan terhadap aset tetap tersebut dilakukan dengan keputusan Direksi atas persetujuan Dewan Pengawas atau Bupati melalui Dewan Pengawas, untuk aset tetap berupa tanah dan bangunan, dan kendaraan bermotor. Pada saat penghapusan kerugian sebesar nilai bukunya dibebankan sebagai beban lain-lain.

(10) Evaluasi Penurunan Nilai Aset Tetap.

(10. PUDAM setiap tahun melakukan evaluasi penurunan nilai aset tetap untuk mengetahui/menghitung apakah aset tetap tersebut nilai tercatatnya lebih tinggi dari jumlah terpulihkan (recoverable amount) dari aset tetap tersebut. Jika nilai tercatat aset melebihi estimasi jumlah terpulihkan dari aset tersebut, nilai tercatat aset tetap harus diturunkan menjadi nilai yang dapat dipulihkan dari aset tetap tersebut dan rugi penurunan nilai diakui.

(10. Dalam mengidentifikasi terdapat atau tidaknya indikasi penurunan nilai aset, PUDAM harus mempertimbangkan hal-hal sebagai berikut:

- a) Terdapat bukti mengenai keusangan atau kerusakan fisik aset;
- b) Telah terjadi atau akan terjadi dalam waktu dekat perubahan signifikan yang bersifat merugikan sehubungan dengan cara penggunaan aset;
- c) Terdapat bukti dari pelaporan internal yang menunjukkan bahwa kinerja ekonomi aset tetap tidak memenuhi harapan atau akan lebih buruk dari yang diharapkan, dan aset tetap yang pada tahun terakhir sebelumnya disajikan sebesar nilai pakai.

(11) Beban Yang Ditangguhkan

Beban yang ditangguhkan dibebankan langsung sebagai biaya pada saat terjadinya.

(12) Aset Tidak Berfungsi

Aset tidak berfungsi adalah aktiva yang tidak dapat digunakan lagi untuk mendukung kegiatan operasional PUDAM. Aset tidak berfungsi dicatat sebesar nilai bukunya dan tidak dilakukan perhitungan penyusutannya.

(13) Aset Tak Berwujud

Aset tak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik.

Entitas mengakui Aset tak berwujud pada awalnya sebesar biaya perolehan yaitu harga beli, termasuk bea impor, dan pajak yang sifatnya tidak dapat dikreditkan, setelah diskon dan potongan, atau biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung dalam mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan.

Aset Tak Berwujud diakui jika kemungkinan entitas akan memperoleh manfaat ekonomis masa depan, dan biaya perolehan dapat diukur dengan andal.

Aset Tak Berwujud disajikan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi amortisasinya dan akumulasi rugi penurunan nilai.

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020

	<u>Tahun 2020</u>	<u>Tahun 2019</u>																																				
1). Kas/Bank	2,558,391,379.18	2,674,820,146.09																																				
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo Uang tunai dan Rekening Giro Bank setelah dilakukan rekonsiliasi pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.</p> <p>Saldo Kas pada tanggal 31 Desember 2020 sebesar Rp2.558.391.379,18 terdiri dari:</p> <p>Saldo Kas :</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Kas Besar</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">1,628,026,994.08</td> </tr> <tr> <td>- Dana Kas kecil</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">2,200,000.00</td> </tr> <tr> <td>- Modal Kerja Kasir</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">33,500,000.00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah Saldo Kas</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>1,663,726,994.08</u></td> </tr> </table> <p>Saldo Bank :</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Bank BPD Jateng Cabang Karanganyar</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">23,233,192.00</td> </tr> <tr> <td>- Bank BPD Jateng Capem Palur</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">44,591,115.00</td> </tr> <tr> <td>- Bank BPD Capem Karangpandan</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">207,982,597.00</td> </tr> <tr> <td>- BRI Cabang Karanganyar.</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">45,296,596.03</td> </tr> <tr> <td>- Bank BNI Cabang Karanganyar</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">560,002,768.00</td> </tr> <tr> <td>- Tabungan Bank Lawu Artha</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">13,558,117.07</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah Saldo Bank</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>894,664,385.10</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah Saldo Kas dan Bank</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>2,558,391,379.18</u></td> </tr> </table>			- Kas Besar	Rp	1,628,026,994.08	- Dana Kas kecil	Rp	2,200,000.00	- Modal Kerja Kasir	Rp	33,500,000.00	Jumlah Saldo Kas	Rp	<u>1,663,726,994.08</u>	- Bank BPD Jateng Cabang Karanganyar	Rp	23,233,192.00	- Bank BPD Jateng Capem Palur	Rp	44,591,115.00	- Bank BPD Capem Karangpandan	Rp	207,982,597.00	- BRI Cabang Karanganyar.	Rp	45,296,596.03	- Bank BNI Cabang Karanganyar	Rp	560,002,768.00	- Tabungan Bank Lawu Artha	Rp	13,558,117.07	Jumlah Saldo Bank	Rp	<u>894,664,385.10</u>	Jumlah Saldo Kas dan Bank	Rp	<u>2,558,391,379.18</u>
- Kas Besar	Rp	1,628,026,994.08																																				
- Dana Kas kecil	Rp	2,200,000.00																																				
- Modal Kerja Kasir	Rp	33,500,000.00																																				
Jumlah Saldo Kas	Rp	<u>1,663,726,994.08</u>																																				
- Bank BPD Jateng Cabang Karanganyar	Rp	23,233,192.00																																				
- Bank BPD Jateng Capem Palur	Rp	44,591,115.00																																				
- Bank BPD Capem Karangpandan	Rp	207,982,597.00																																				
- BRI Cabang Karanganyar.	Rp	45,296,596.03																																				
- Bank BNI Cabang Karanganyar	Rp	560,002,768.00																																				
- Tabungan Bank Lawu Artha	Rp	13,558,117.07																																				
Jumlah Saldo Bank	Rp	<u>894,664,385.10</u>																																				
Jumlah Saldo Kas dan Bank	Rp	<u>2,558,391,379.18</u>																																				
2). Piutang Usaha	5,079,864,550.00	4,979,507,037.50																																				
<p>Jumlah tersebut adalah saldo Piutang Usaha kepada pelanggan per tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 setelah dikurangi dengan penyisihan Piutang.</p> <p>Saldo piutang Usaha tahun 2020 sebesar Rp5.079.864.550,00 terinci sebagai berikut:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Piutang Rekening Air</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">5,250,599,150.00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Penyisihan Piutang Rekening Air</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">(191,571,550.00)</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>5,059,027,600.00</u></td> </tr> <tr> <td>- Piutang Rekening Non Air</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">28,817,000.00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Penyisihan Piutang Rek. Non Air</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">(7,980,050.00)</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>20,836,950.00</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Saldo Piutang Usaha</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>5,079,864,550.00</u></td> </tr> </table> <p>Rincian Piutang usaha berdasarkan umurnya dapat dilihat pada Lamp. 2/1-1.</p>			- Piutang Rekening Air	Rp	5,250,599,150.00	Penyisihan Piutang Rekening Air	Rp	(191,571,550.00)	Jumlah	Rp	<u>5,059,027,600.00</u>	- Piutang Rekening Non Air	Rp	28,817,000.00	Penyisihan Piutang Rek. Non Air	Rp	(7,980,050.00)	Jumlah	Rp	<u>20,836,950.00</u>	Saldo Piutang Usaha	Rp	<u>5,079,864,550.00</u>															
- Piutang Rekening Air	Rp	5,250,599,150.00																																				
Penyisihan Piutang Rekening Air	Rp	(191,571,550.00)																																				
Jumlah	Rp	<u>5,059,027,600.00</u>																																				
- Piutang Rekening Non Air	Rp	28,817,000.00																																				
Penyisihan Piutang Rek. Non Air	Rp	(7,980,050.00)																																				
Jumlah	Rp	<u>20,836,950.00</u>																																				
Saldo Piutang Usaha	Rp	<u>5,079,864,550.00</u>																																				
3). Piutang Lain-Lain	-	-																																				
<p>Jumlah tersebut adalah saldo Piutang Lain-Lain per tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.</p>																																						
4). Persediaan	2,059,213,845.00	2,437,678,773.00																																				
<p>Jumlah tersebut adalah nilai persediaan bahan operasi dan instalasi atas hasil stock opname pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.</p> <p>Saldo persediaan tahun 2020 sebesar Rp2.059.213.845,00 terinci sebagai berikut:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Persediaan Alat Tulis Kantor</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">38,012,696.00</td> </tr> <tr> <td>- Persediaan Bahan Instalasi Pipa</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">951,709,612.00</td> </tr> <tr> <td>- Persediaan Meter Air</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">477,831,400.00</td> </tr> <tr> <td>- Persediaan Bahan Instalasi Accesories</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">579,167,838.00</td> </tr> <tr> <td>- Rupa-Rupa Bahan Instalasi Lainnya</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">12,492,299.00</td> </tr> <tr> <td>- Penurunan Nilai Persediaan</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>2,059,213,845.00</u></td> </tr> </table>			- Persediaan Alat Tulis Kantor	Rp	38,012,696.00	- Persediaan Bahan Instalasi Pipa	Rp	951,709,612.00	- Persediaan Meter Air	Rp	477,831,400.00	- Persediaan Bahan Instalasi Accesories	Rp	579,167,838.00	- Rupa-Rupa Bahan Instalasi Lainnya	Rp	12,492,299.00	- Penurunan Nilai Persediaan	Rp	-	Jumlah	Rp	<u>2,059,213,845.00</u>															
- Persediaan Alat Tulis Kantor	Rp	38,012,696.00																																				
- Persediaan Bahan Instalasi Pipa	Rp	951,709,612.00																																				
- Persediaan Meter Air	Rp	477,831,400.00																																				
- Persediaan Bahan Instalasi Accesories	Rp	579,167,838.00																																				
- Rupa-Rupa Bahan Instalasi Lainnya	Rp	12,492,299.00																																				
- Penurunan Nilai Persediaan	Rp	-																																				
Jumlah	Rp	<u>2,059,213,845.00</u>																																				
5). Pembayaran Dimuka	1,744,285,664.00	102,212,505.00																																				
<p>Jumlah tersebut merupakan pembayaran dimuka per 31 Desember 2020 dan 2019.</p> <p>Pembayaran di muka per 31 Desember 2020 sebesar Rp1.744.285.664,00 terinci sebagai berikut:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">- Sewa Dibayar Dimuka</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">70,525,014.00</td> </tr> <tr> <td>- Uang Muka Kepada Kontraktor/Konsultan</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">1,673,760,650.00</td> </tr> <tr> <td>- Pembayaran Di Muka PPh Pasal 25</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Jumlah</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;"><u>1,744,285,664.00</u></td> </tr> </table>			- Sewa Dibayar Dimuka	Rp	70,525,014.00	- Uang Muka Kepada Kontraktor/Konsultan	Rp	1,673,760,650.00	- Pembayaran Di Muka PPh Pasal 25	Rp	-	Jumlah	Rp	<u>1,744,285,664.00</u>																								
- Sewa Dibayar Dimuka	Rp	70,525,014.00																																				
- Uang Muka Kepada Kontraktor/Konsultan	Rp	1,673,760,650.00																																				
- Pembayaran Di Muka PPh Pasal 25	Rp	-																																				
Jumlah	Rp	<u>1,744,285,664.00</u>																																				

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

6). Aset Tetap 72,578,553,719.01 63,334,016,106.31

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.

Aset tetap per 31 Desember 2020 sebesar Rp72.578.553.719,01 terinci sebagai berikut:

- Saldo Awal per 1 Januari 2020.	Rp	135,147,366,936.66
- Penambahan tahun 2020.	Rp	17,427,295,608.15
- Jumlah	Rp	152,574,662,544.81
- Pengurangan tahun 2020 (penjualan)	Rp	(102,079,000.00)
- Saldo Akhir per 31 Desember 2020.	Rp	152,472,583,544.81
- Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2020	Rp	(79,709,057,415.80)
- Penurunan nilai aset tetap	Rp	(184,972,410.00)
- Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2020.	Rp	72,578,553,719.01

Rincian mutasi aset tetap dan penyusutan tahun 2020 dapat dilihat pada Lampiran 3/1-1.

Aset tetap tersebut di atas belum termasuk penyerahan pengelolaan aset dari Satuan Kerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada PDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar sebesar Rp14.396.102.000,00 terinci sebagai berikut:

1. Berita acara serah terima pengelolaan Nomor 761/PKPAM/KRA/XII/2007, tanggal 19 Desember 2007, telah sepakat untuk mengadakan serah terima pengelolaan barang inventaris / hasil pembangunan dari satuan kerja pengelolaan air minum Jawa Tengah Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada Direktur Utama PDAM Kabupaten Karanganyar senilai

Rp 2,796,376,000

Terdiri dari:

- Iron Removal Plan (IRP) Kap. 30 lt/dtk 1 (satu) unit
- Bangunan Filter 1 (satu) unit
- Pemasangan Pipa GI DN 150 mm, sepanjang 660 m
- Pemasangan Pipa PVC DN 150 mm, sepanjang 14.000 m.

2. Berita acara serah terima pengelolaan Nomor 761/PKPAM/KRA/XII/2008, tanggal 22 Desember 2008, telah sepakat untuk mengadakan serah terima pengelolaan barang inventaris / hasil pembangunan dari satuan kerja pengelolaan air minum Jawa Tengah Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada Direktur Utama PDAM Kabupaten Karanganyar berupa pengadaan dan pemasangan Reservoir Kap 500m3, senilai

Rp 754,677,000.00

**PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.**

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

3. Berita acara serah terima pengelolaan Nomor 761/PKPAM/KRA/XII/2009, tanggal 10 Desember 2009, telah sepakat untuk mengadakan serah terima pengelolaan barang inventaris / hasil pembangunan dari satuan kerja pengelolaan air minum Jawa Tengah Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada Direktur Utama PDAM Kabupaten Karanganyar senilai

Rp 2,230,327,000.00

Terdiri dari:

- Pengadaan dan Pemasangan pipa PVC Dn 100 mm., sepanjang 3.775 M
- Pengadaan dan Pemasangan pipa PVC Dn 200 mm di sepanjang 919 M.
- Pengadaan dan Pemasangan pipa PVC Dn 150 mm sepanjang 1.700 M.
- Pemasangan pipa PVC Dn 150 mm sepanjang 1.700 M.
- Pemasangan pipa PVC Dn 150 mm sepanjang 600 M.
- Crossing aspal hotmix sepanjang 11 M.
- Pengadaan pipa PVC Dn 150 mm sepanjang 2.582 M.
- Pengadaan dan Pemasangan pipa PVC Dn 150 mm sepanjang 1.900 M.

4. Berita acara serah terima pengelolaan Nomor 761/INS-AM/KRA/XII/2009, tanggal 10 Desember 2009, telah sepakat untuk mengadakan serah terima pengelolaan barang inventaris / hasil pembangunan dari satuan kerja pengelolaan air minum Jawa Tengah Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada Direktur Utama PDAM Kabupaten Karanganyar senilai (terdiri dari)

Rp 4,531,071,000.00

- Pembangunan reservoir kap. 500 M3 1 (satu) Unit
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 232 M.
- Pembangunan Broncaptering 1 (satu)
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PE Dn 150 mm, sepanjang 200 M.
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 4.100 M.
- Pembongkaran aspal sepanjang 48,50
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 3.500 M.
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 3.500 M.
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 2.500 M.
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 2.000 M.
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 2.000 M.

**PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.**

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

5. Berita acara serah terima pengelolaan Nomor 761/INS-AM/KRA/XII/2009, tanggal 10 Desember 2009, telah sepakat untuk mengadakan serah terima pengelolaan barang inventaris / hasil pembangunan dari satuan kerja pengelolaan air minum Jawa Tengah Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada DirekturUtama PDAM Kabupaten Karanganyar senilai	Rp	4,083,651,000.00
- Pembangunan reservoir kap. 100 M3 1 (satu) Unit		
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 200 mm, sepanjang 1.983 M.		
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC Dn 150 mm, sepanjang 13.663 M.		
- Pengadaan Pipa PVC DN 150 mm, sepanjang 1.445,30 M		
- Pengadaan Pipa PVC DN 150 mm, sepanjang 1.445,30 M		
- Pengadaan Pipa PVC DN 100 mm, sepanjang 1.400 M		
- Pengadaan Pompa air Bersih Q:20ltr/dtk, H:60 M 1 (satu) Unit		
- Pengadaan Genset 59 KVA 1 (satu)		
Jumlah	Rp	<u>14,396,102,000.00</u>

Berdasarkan Berita Acara Penyerahan bahwa Penyerahan Pengelolaan tersebut di atas bukan penyerahan aset. Kepengurusan dan kepemilikan atas aset yang diserahkan sebagaimana dimaksud dalam pasal 1 Berita Acara tersebut tetap pada Unit Kerja Satuan Kerja Pembangunan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Direktorat Jendral Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum. Berita acara tersebut sebagai dasar administrasi penyerahan aset setelah mendapatkan pengesahan dari Menteri Keuangan Republik Indonesia. Pengakuan aset dalam laporan keuangan PDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar menunggu penyerahan definitip dari Menteri Keuangan.

7). Utang Usaha	4,264,686,919.14	3,943,462,601.00
Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Usaha berupa voucher yang masih harus dibayar kepada rekanan per 31 Desember 2020 dan 2019.		
Utang Usaha per 31 Desember 2020 sebesar Rp4.264.686.919,14 tersebut terinci sebagai berikut:		
- CV. TEKO JAYA	Rp	2,309,408,750.00
- KARTIKA PANCA BAJA	Rp	1,571,758,169.14
- CV DURIAN JAYA	Rp	<u>383,520,000.00</u>
- Jumlah	Rp	<u>4,264,686,919.14</u>

Utang Usaha per 31 Desember 2020 sebesar Rp4.264.686.919,14 tersebut merupakan utang pengadaan pipa, accessories dan peralatan teknik per 31 Desember 2020.

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

8).	Utang Non Usaha		2,751,643,915.55	949,501,398.00
	Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Non Usaha yang belum dibayar kepada rekanan per 31 Desember 2020 dan 2019.			
	Utang Non Usaha per 31 Desember 2020 sebesar Rp3.553.519.438,65 terinci sebagai berikut:			
	- Umroh	Rp	240,000,000.00	
	- Jasa Pengabdian Direksi	Rp	102,881,993.00	
	- Jasa Pengabdian Dewan Pengawas	Rp	16,961,000.00	
	- Pesangon Pegawai Purna Tugas	Rp	274,254,900.00	
	- PPh 21 September, Okt, Nov, Des 2020	Rp	355,035,461.00	
	- Tukin 2020	Rp	1,288,959,245.15	
	- Honor Panitia Pengadaan Barang/Jasa	Rp	182,850,000.00	
	- Bonus	Rp	257,395,585.40	
	- Lain-lain	Rp	33,305,731.00	
	Jumlah	Rp	<u>2,751,643,915.55</u>	
9).	Beban yang Masih Harus Dibayar		25,968,531.00	
	Jumlah tersebut merupakan biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2020 dan 2019.			
	Jumlah beban yang masih harus dibayar adalah biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2014.			
	- Beban As.jiwa Sraya 1 (Lama)	Rp	74,815.00	
	- Beban As.jiwa Sraya II	Rp	25,893,716.00	
	Jumlah	Rp	<u>25,968,531.00</u>	
10).	Utang Pajak		71,568,896.48	639,326,647.00
	Jumlah tersebut merupakan saldo utang pajak per 31 Desember 2020 dan 2019 yang belum dibayar.			
	Utang pajak per 31 Desember 2020 sebesar Rp44.883.406,48 terinci sebagai berikut:			
	- PPh pasal 21 Pegawai dan Dewas	Rp	22,726,000.48	
	- PPh ps 29 Badan	Rp	48,842,896.00	
	Jumlah	Rp	<u>71,568,896.48</u>	
	Saldo utang PPh Pasal 29 badan merupakan kekurangan pembayaran PPh Badan atas laba tahun 2020 setelah audit.			
11).	Utang Jangka Pendek Lainnya		1,607,731,691.50	46,200,000.00
	Jumlah tersebut merupakan utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2020 dan 2019, terinci sebagai berikut:			
	- Titipan Uang Muka/Biaya SR	Rp	-	
	- Utang Titipan Hankam	Rp	36,162,690.00	
	- Titipan Pesangon Direksi	Rp	102,881,993.00	
	- Titipan Pesangon Dewan Pengawas	Rp	16,961,000.00	
	- Titipan Pesangon Pegawai	Rp	274,254,900.00	
	- Titipan Retribusi	Rp	46,200,000.00	
	- Rupa-Rupa Kew. JK. Pendek Lainnya	Rp	1,131,271,108.50	
	Jumlah	Rp	<u>1,607,731,691.50</u>	
	Rupa-Rupa Kew. JK. Pendek Lainnya sebesar Rp1.131.271.108,50 terinci:			
	- Bonus akhir Tahun/kinerja	Rp	89,395,585.40	
	- Umroh	Rp	240,000,000.00	
	- Koreksi utang Persediaan Pipa	Rp	801,875,523.10	
	Jumlah	Rp	<u>1,131,271,108.50</u>	
12).	Jaminan Langganan		329,849,500.00	329,849,500.00
	Jumlah tersebut merupakan Uang Jaminan Langganan yang diterima dari para pelanggan air per 31 Desember 2020 dan 2019.			

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

13). Rupa-rupa kewajiban jangka panjang lainnya		196,699,684.65	187,166,184.65
Jumlah tersebut merupakan kewajiban jangka panjang lainnya per 31 Desember 2020 dan 2019.			
14). Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan		48,283,750,043.00	48,283,750,043.00
Jumlah tersebut merupakan kekayaan Pemerintah Kabupaten Karanganyar yang dipisahkan per 31 Desember 2020 dan 2019.			
Kekayaan Pemkab Karanganyar yang Dipisahkan per 31 Desember 2020 sebesar Rp57.283.750.043,00terinci sebagai berikut:			
- Kekayaan Asal Anggaran Belanja Daerah	Rp	-	
- Kekayaan Asal Dana Pemb. Daerah	Rp	48,283,750,043.00	
Jumlah	Rp	<u>48,283,750,043.00</u>	
- Penyertaan Pemerintah Pusat yang telah ditetapkan statusnya berdasarkan Surat Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor:S.1897/A/52/0597, tanggal 5 Mei 1997 perihal Penetapan Status Aset eks Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih (P2AB) dan Berita Acara Serah Terima Nomor:77/BA.W 11/97, tanggal 5 Juni 1997 tentang Penghibahan Status Aset Tetap eks P2AB dan DPU kepada Pemerintah Kabupaten Karanganyar sebagai Penyertaan Modal Pemkab pada PDAM Karanganyar sebesar Rp1.833.250.043,00, dengan rincian sebagai berikut:			
- Tahun 1987	Rp	456,152,975.00	
- Tahun 1988	Rp	250,473,050.00	
- Tahun 1989	Rp	20,700,907.52	
- Tahun 1990	Rp	573,773,203.48	
- Tahun 1992	Rp	137,594,669.00	
- Tahun 1993	Rp	394,555,238.00	
Jumlah	Rp	1,833,250,043.00	
Penyertaan Pemerintah Kabupaten Karanganyar sebesar Rp46.450.500.000,00 yang bersumberkan dari dana APBD, terinci sebagai berikut:			
- Tahun 1981	Rp	1,000,000.00	
- Tahun 1988	Rp	4,500,000.00	
- Tahun 1989	Rp	5,000,000.00	
- Tahun 1990	Rp	10,000,000.00	
- Tahun 1992	Rp	5,000,000.00	
- Tahun 1993	Rp	15,000,000.00	
- Tahun 1995	Rp	30,000,000.00	
- Tahun 1996	Rp	20,000,000.00	
- Tahun 1997	Rp	25,000,000.00	
- Tahun 1999	Rp	55,000,000.00	
- Tahun 2000	Rp	30,000,000.00	
- Tahun 2001	Rp	4,750,000,000.00	
- Tahun 2002	Rp	1,500,000,000.00	
- Tahun 2003	Rp	3,000,000,000.00	
- Tahun 2006	Rp	8,000,000,000.00	

**PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.**

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

- Tahun 2007	Rp	2,500,000,000.00		
- Tahun 2009	Rp	4,000,000,000.00		
- Tahun 2013	Rp	2,000,000,000.00		
- Tahun 2013	Rp	1,000,000,000.00		
- Tahun 2016	Rp	1,000,000,000.00		
- Tahun 2016	Rp	6,000,000,000.00		
- Tahun 2018	Rp	10,000,000,000.00		
- Tahun 2019	Rp	2,500,000,000.00		
Jumlah			Rp	<u>46,450,500,000.00</u>
Jumlah total			Rp	<u>48,283,750,043.00</u>
15). Kekayaan Asal Anggaran Belanja Daerah				9,000,000,000.00
Jumlah tersebut merupakan Kekayaan dari anggaran belanja daerah per 31 Desember 2020 dan 2019.				
16). Modal Hibah				401,966,969.68
Jumlah tersebut merupakan Modal Hibah per 31 Desember 2020 dan 2019. Modal Hibah per 31 Desember 2020 sebesar Rp401.966.969,68 adalah pemberian aset oleh Pemerintah Pusat, terinci sebagai berikut:				401,966,969.68
- Perumnas Palur	Rp	202,243,969.68		
- Perumnas Wonorejo	Rp	199,723,000.00		
Jumlah	Rp	<u>401,966,969.68</u>		
17). Cadangan Dana Kesejahteraan				1,798,835,402.42
Jumlah tersebut merupakan Cadangan Dana Kesejahteraan per 31 Desember 2020 dan 2019.				1,297,307,366.10
Cadangan Dana Kesejahteraan per 31 Desember 2020 sebesar Rp1.798.835.402,42 sesuai pembagian laba tahun 2019 di tahun 2018 dan tahun-tahun sebelumnya dengan rincian sebagai berikut:				
- Cadangan Dana Kesejahteraan per 31 Desember 2012	Rp	1,095,923,334.36		501,528,036.32
- Pembagian laba tahun 2013 sebesar 10% dari Laba setelah pajak.	Rp	238,964,734.88		
- Pembagian laba tahun 2014 sebesar 10% dari Laba setelah pajak.	Rp	308,524,374.15		
- Mutasi Pengurangan tahun 2015	Rp	(27,500,000.00)		
- Pembagian laba tahun 2015 sebesar 10% dari Laba setelah pajak.	Rp	369,757,543.23		
Jumlah	Rp	<u>1,985,669,986.62</u>		
- Mutasi Pengurangan tahun 2017	Rp	-		
- Pembagian laba tahun 2016 sebesar 10% dari Laba setelah pajak.	Rp	380,924,094.20		
- Penggunaan 2017 .	Rp	(865,653,976.00)		
Jumlah	Rp	<u>1,500,940,104.82</u>		
- Pembagian laba tahun 2017 sebesar 10% dari Laba setelah pajak.	Rp	405,521,038.25		
- Penggunaan 2018 .	Rp	(1,369,322,700.00)		
Jumlah	Rp	<u>537,138,443.07</u>		
- Pembagian laba tahun 2018 dari Laba setelah pajak di tahun 2019.	Rp	760,168,923.03		
- Penggunaan 2019 .	Rp	-		
Jumlah	Rp	<u>1,297,307,366.10</u>		
- Pembagian laba tahun 2019 dari Laba setelah pajak di tahun 2020.	Rp	-		
- Pembagian laba 2019 di 2020.	Rp	501,528,036.32		
Jumlah	Rp	<u>1,798,835,402.42</u>		
Penggunaan Cadangan Dana Kesejahteraan tersebut sesuai Perda berdasarkan petunjuk Kepala Daerah.				

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

18). Cadangan		13,391,794,894.53	12,380,720,821.93
Jumlah tersebut merupakan Cadangan per 31 Desember 2020 dan 2019.			
Cadangan per 31 Desember 2020 sebesar Rp13.391.794.894,53 merupakan hasil reklasifikasi dari Cadangan Umum dan Cadangan Tujuan menyesuaikan Perda Nomor 8 Tahun 2018 tentang PDAM, dengan rincian sebagai berikut:			
- Saldo per 31 Desember 2019	Rp	12,380,720,821.93	
- Penambahan 2020 .	Rp	<u>1,011,074,072.60</u>	1,011,074,072.60
Jumlah	Rp	<u>13,391,794,894.53</u>	
19). Tanggungjawab Sosial Perusahaan/TJSP		124,621,384.29	13,612,673.39
Jumlah tersebut merupakan saldo danaTanggunjgjawab Sosial Perusahaan/TJSP PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2020 dan 2019.			
20). Cadangan Jasa Produksi		0.01	-
Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Jasa Produksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2020 dan 2019.			
21). Bagian Laba Pemda		(0.26)	-
Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Bagian Laaba Pemda PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2020 dan 2019.			
22). Laba Tahun Berjalan		1,797,159,856.20	5,055,370,363.15
Jumlah tersebut merupakan laba bersih PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2020 dan 2019.			
Laba Tahun Berjalan 2020 terinci sebagai berikut:			
- Laba sebelum pajak tahun 2020.	Rp	2,563,594,096.20	
- Pajak penghasilan tahun 2020.	Rp	<u>(766,434,240.00)</u>	
Jumlah	Rp	<u>1,797,159,856.20</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
4.1). Pendapatan Air		52,515,243,150.00	48,710,347,350.00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan air selama tahun 2020 dan 2019. Pendapatan air tahun 2020 sebesar Rp52.515.2443.150,00 terinci sebagai berikut:			
- Harga Air	Rp	45,923,495,250.00	
- Administrasi Rekening	Rp	3,764,675,000.00	
- Pendapatan Dana Meter	Rp	1,882,743,500.00	
- Pendapatan Penjualan ke PDAM Sragen	Rp	842,139,200.00	
- Pendapatan Air Tangki	Rp	99,850,000.00	
- Pendapatan Air Lainnya/Koreksi Rekening	Rp	2,340,200.00	
Jumlah	Rp	<u>52,515,243,150.00</u>	
4.2). Pendapatan Non Air		5,461,312,318.32	4,676,921,499.00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan non air tahun 2020 dan 2019. Pendapatan Non Air tahun 2020 sebesar Rp5.461.312.318,32 terinci sebagai berikut:			
- Pendapatan Sambungan Baru	Rp	3,889,653,699.99	
- Pendapatan Pendaftaran Pasang Baru	Rp	169,172,500.00	
- Pendapatan Penyambungan Kembali	Rp	-	
- Pendapatan Buka Kembali	Rp	98,700,000.00	
- Pendapatan Buka Kembali Pasang Baru	Rp	9,550,000.00	
- Pendapatan Denda	Rp	974,463,638.33	
- Pendapatan Balik Nama	Rp	9,375,000.00	
- Pendapatan Penggantian Meter Rusak	Rp	20,300,000.00	
- Pendapatan Non Air Lainnya	Rp	242,992,860.00	
- Pendapatan Ganti/Pindah Golongan	Rp	1,200,000.00	
- Pendapatan Geser Meter	Rp	-	
- Pendapatan Pemeriksaan Air Laborat	Rp	16,805,000.00	
- Pendapatan Buka Segel	Rp	29,099,620.00	
Jumlah	Rp	<u>5,461,312,318.32</u>	
4.3). Pendapatan Kemitraan		114,093,758.00	102,852,243.00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain-lain tahun 2020 dan 2019. Pendapatan Kemitraan tahun 2020 sebesar Rp114.093.758,00 adalah pendapatan atas kerjasama dengan pihak ketiga dalam penerimaan tagihan rekening air.			
4.4). Pendapatan Lain-lain		355,222,410.99	142,602,878.47
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain-lain tahun 2020 dan 2019. Pendapatan lain-lain tahun 2020 sebesar Rp355.222.410,99 terinci sebagai berikut:			
- Pendapatan Bunga Deposito	Rp	64,500,000.00	
- Pendapatan Jasa Giro	Rp	27,317,734.10	
- Pendapatan Jasa Tabungan	Rp	1,711,638.21	
- Pendapatan Penjualan Barang Bekas	Rp	13,683,250.00	
- Penerimaan Utang Yang Sudah Disisihkan	Rp	-	
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	Rp	248,009,788.68	
Jumlah	Rp	<u>355,222,410.99</u>	
4.5). Beban Sumber Air		3,303,232,995.58	3,788,303,279.62
Jumlah tersebut merupakan beban sumber air tahun 2020 dan 2019. Beban Sumber Air tahun 2020 sebesar Rp3.303.232.995,58 terinci sebagai berikut:			
- Beban Operasi Sumber Air	Rp	2,393,535,506.00	
- Beban Pemeliharaan Sumber air	Rp	65,378,100.00	
- Beban air Baku	Rp	564,489,860.00	
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber	Rp	279,829,529.58	
Jumlah	Rp	<u>3,303,232,995.58</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

1). Jumlah Beban Operasi Sumber tahun 2020 sebesar Rp2.393.535.506,00 terinci sebagai berikut:

- Beban Gaji dan Honor Pegawai Sumber	Rp	108,400,560.00	
- Beban Tunj. (Pendidikan, THR, Tahun Baru, Rupa-rupa Beban Kantor	Rp	-	
- Pemakaian Bahan Pembantu Sumber	Rp	15,950,000.00	
- Beban Listrik Penerangan	Rp	-	
- Bahan Bakar	Rp	22,095,610.00	
- Beban Listrik Sumur Sumber PLN	Rp	2,144,169,836.00	
- Beban Selamatan Sumber	Rp	8,500,000.00	
- Rupa-Rupa Beban Sumber	Rp	94,419,500.00	
Jumlah	Rp	<u>2,393,535,506.00</u>	

2). Jumlah Beban Pemeliharaan Sumber tahun 2020 sebesar Rp65.378.100,00 terinci

- Pemeliharaan Bangunan	Rp	-	
- Pemeliharaan Instalasi dan lain-lain	Rp	-	
- Pemeliharaan Danau Sungai dan Saluran	Rp	-	
- Pemeliharaan Mata Air	Rp	-	
- Pemeliharaan Sumur-Sumur	Rp	54,317,600.00	
- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	Rp	3,735,000.00	
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	Rp	-	
- Pemeliharaan Instalasi alat Perpompaan	Rp	1,158,000.00	
- Pemeliharaan instalasi Sumber Lainnya	Rp	6,167,500.00	
Jumlah	Rp	<u>65,378,100.00</u>	

3). Jumlah Beban Air Baku tahun 2020 sebesar Rp564.489.860,00 terinci sebagai berikut:

- Kompensasi Pemanfaatan Sumber	Rp	156,000,000.00	
- Beban Retribusi ABT	Rp	156,739,200.00	
- Beban air Permukaan	Rp	251,140,660.00	
- Beban air Baku Lainnya	Rp	610,000.00	
Jumlah	Rp	<u>564,489,860.00</u>	

4). Jumlah Penyusutan Instalasi Sumber tahun 2020 sebesar Rp279.829.529,58 terinci sebagai berikut:

- Beban Penyusutan Sumber Air	Rp	279,829,529.58	
- Beban Penyusutan Pompa-Pompa	Rp	-	
Jumlah	Rp	<u>279,829,529.58</u>	

4.6). Beban Pengolahan Air 3,255,951,608.48 2,085,557,298.56

Jumlah tersebut merupakan beban pengolahan air tahun 2020 dan 2019. Beban pengolahan air tahun 2020 sebesar Rp3.255.951.608,48 terinci sebagai berikut:

- Beban Operasi Pengolahan Air	Rp	2,013,464,950.00	
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	Rp	259,882,004.00	
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	Rp	982,604,654.48	
Jumlah	Rp	<u>3,255,951,608.48</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.

Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

1). Beban Operasi Trandis

Beban Operasi Trandis tahun 2020 sebesar Rp8.768.191.6335,05 terdiri dari:

- Beban Gaji dan Honor Pegawai Trandis	Rp	5,733,342,540.00	
Beban Tunj.(Pendidikan, THR,			
- Tahun Baru, dll)	Rp	-	
- Lembur Teknik	Rp	-	
- Pakaian Dinas	Rp	-	
- Rupa-Rupa Beban Opr. TRANDIS	Rp	-	
- Beban Pengurusan Jaringan Pipa Trandis	Rp	21,175,000.00	
- Beban Operasional Meter air	Rp	-	
- Beban Piket	Rp	-	
- Beban Bahan Bakar	Rp	80,090,000.00	
- Beban Pemasangan SR	Rp	896,055,440.64	
- Beban Listrik	Rp	-	
- Beban Pengembalian Jalur Pipa Trandis	Rp	1,202,892,163.81	
- Beban Alat Tulis	Rp	-	
- Beban Peralatan & Perlengkapan Trandis	Rp	244,116,000.00	
- Beban Kantor trandis	Rp	-	
- Rupa-Rupa Beban Opr. TRANDIS	Rp	590,520,490.60	
Jumlah	Rp	8,768,191,635.05	

2). Beban Pemeliharaan Trandis

Beban Pemeliharaan Trandis tahun 2020 sebesar Rp2.076.215.532,62 terdiri dari:

- Pemelih. Bangunan dan Penyemp Tanah	Rp	-	
- Pemeliharaan Reservoir dan Tangki-Tangki	Rp	-	
- Pemeliharaan Pipa Transmisi dan Distribusi	Rp	1,537,654,112.62	
- Pemeliharaan Reservoir dan BPT	Rp	360,000.00	
- Pemeliharaan Meter-Meter Air	Rp	61,238,560.00	
- Pemeliharaan Hidran Umum	Rp	-	
- Pemeliharaan Pipa Dinas	Rp	114,127,085.00	
- Kompensasi Jaringan Transmisi dan Distribusi	Rp	131,224,000.00	
- Pemeliharaan Rabat Jaringan Trandis	Rp	225,995,500.00	
- Pemeliharaan Trandis Lainnya	Rp	5,616,275.00	
- Pemeliharaan Rabat SR	Rp	-	
Jumlah	Rp	2,076,215,532.62	

3). Beban Penyusutan Trans. & Distribusi

Beban Penyusutan Trandis tahun 2020 sebesar Rp6.156.447.602,68 adalah penyusutan pipa-pipa jaringan trandis dan meter air.

4.8). Beban Umum dan Administrasi

Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi tahun 2020 dan 2019. Beban administrasi dan umum tahun 2020 sebesar Rp32.305.702.280,89 terinci sebagai berikut :

- Beban Pegawai	Rp	16,221,958,966.88	
- Beban Kantor	Rp	6,520,875,801.39	
- Beban Hubungan Langganan	Rp	407,167,129.00	
- Beban Penelitian dan Pengembangan	Rp	590,324,400.00	
- Beban Keuangan	Rp	4,044,995,211.69	
- Beban Pemeliharaan	Rp	185,990,631.00	
- Beban Penyisihan Piutang	Rp	79,989,732.01	
- Rupa-rupa beban umum	Rp	3,490,524,200.21	
- Beban Penyusutan	Rp	763,876,208.71	
Jumlah	Rp	32,305,702,280.89	

32,305,702,280.89 25,957,674,766.33

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

1). Beban Pegawai		
Beban pegawai per 31 Desember 2020 sebesar		
Rp16.221.958.966,88 terinci sebagai berikut:		
- Gaji dan Honor Pegawai Administrasi, Umum, dan Keuangan.	Rp	8,517,006,570.00
- Gaji/Honor Direksi	Rp	1,094,201,180.00
- Pesangon	Rp	385,164,160.00
- Tunjangan Pegawai	Rp	1,424,350,151.88
- Beban PPh 21 Pegawai	Rp	-
- Iuran Pensiun Jiwasraya	Rp	1,332,404,084.00
- Iuran Asuransi Kesehatan/BPJS Kesehatan	Rp	600,080,549.00
- Iuran Asuransi BPJS Ketenagakerjaan	Rp	1,200,186,147.00
- Tunjangan Hari Raya	Rp	1,428,566,125.00
- Lembur Administrasi dan Umum,	Rp	-
- Pendidikan dan Latihan	Rp	-
- Rupa-rupa Biaya Pegawai	Rp	240,000,000.00
Jumlah	Rp	<u>16,221,958,966.88</u>
2). Beban Kantor		
Beban Kantor per 31 Desember 2020 sebesar		
Rp7.045.875.801,39 terinci sebagai berikut:		
- Beban ATK	Rp	175,017,623.00
- Foto Copy	Rp	11,173,100.00
- Barang Cetakan	Rp	1,110,000.00
- Perlengkapan Komputer	Rp	60,657,658.00
- Perlengkapan Kantor	Rp	27,820,300.00
- Telepon, Telek dan Telegram	Rp	25,555,607.00
- Beban biling sistem SIA	Rp	706,366,501.00
- Rapat	Rp	72,900,950.00
- Tamu Perusahaan	Rp	17,745,450.00
- Pos dan Meterai	Rp	3,942,500.00
- Beban Minuman Pegawai	Rp	121,317,900.00
- Listrik Kantor	Rp	303,297,530.00
- Air Kantor PDAM	Rp	15,708,210.00
- Clining Service	Rp	89,324,509.00
- Beban Pembinaan	Rp	114,040,050.00
- Beban Olah Raga	Rp	106,143,300.00
- Biaya Bantuan Pendidikan	Rp	1,000,000,000.00
- Beban Diklat Study Banding	Rp	511,494,454.00
- Beban Pakaian Dinas	Rp	101,842,000.00
- Beban Lembur	Rp	5,786,500.00
- Beban Bonus akhir Tahun	Rp	2,778,197,716.39
- Beban Langganan Media Cetak/Surat Kabar	Rp	13,145,000.00
- Beban Langganan media Elektronik	Rp	685,000.00
- Beban Iuran Keanggotaan Perpamsi	Rp	73,177,750.00
- Beban Jasa Keamanan Kantor	Rp	2,931,000.00
- Beban Sewa	Rp	62,287,491.00
- Beban PBB	Rp	4,832,974.00
- Beban Retribusi	Rp	12,564,000.00
- Beban Tol	Rp	19,476,500.00
- Rupa-Rupa Beban Kantor	Rp	82,334,228.00
Jumlah	Rp	<u>6,520,875,801.39</u>

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

3). Beban Hubungan Langganan		
Beban Hubungan Langganan tahun 2020 sebesar Rp407.167.129,00 terinci sebagai berikut:		
- Beban Pegawai Pembacaan Meter	Rp	111,382,345.00
- Beban Penyuluhan/ Sosialisasi	Rp	63,197,000.00
- Beban Penagihan rekening	Rp	32,645,148.00
- Beban Pengawasan Meter Air	Rp	7,631,445.00
- Beban Suvey	Rp	98,245,691.00
- Beban Transportasi	Rp	43,400,000.00
- Beban Promosi	Rp	49,945,500.00
- Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	Rp	720,000.00
Jumlah	Rp	<u>407,167,129.00</u>
4). Beban Penelitian dan Pengembangan		
Beban Penelitian dan Pengembangan per 31 Desember 2020 sebesar Rp590.324.400,00 terinci sebagai berikut:		
- Survey, Penelitian dan Pengembangan	Rp	57,120,000.00
- Perencanaan Teknik	Rp	321,565,000.00
- Perijinan	Rp	-
- Perencanaan Komputerisasi	Rp	17,542,000.00
- Perencanaan Bidang Usaha & Keuangan	Rp	194,097,400.00
Jumlah	Rp	<u>590,324,400.00</u>
5). Beban Keuangan per 31 Desember 2020 sebesar Rp nihil adalah beban koreksi rekening air dan non air pelanggan.		
6). Beban Pemeliharaan		
Beban pemeliharaan tahun 2020 sebesar Rp185.990.631,00 terinci sebagai berikut:		
- Inventaris Kantor	Rp	13,925,000.00
- Kendaraan /Servis	Rp	148,000,701.00
- Kendaraan BBM Bensin	Rp	-
- Kendaraan BBM Solar	Rp	-
- Bangunan	Rp	15,628,950.00
- Pemeliharaan Alat Kerja	Rp	-
- Instalasi Umum	Rp	5,561,980.00
- Taman & Lapangan	Rp	2,874,000.00
Jumlah	Rp	<u>185,990,631.00</u>
6). Beban Penyisihan Piutang		
Beban Penyisihan Piutang per 31 Desember 2020 sebesar Rp79.989.732,01 sebagai hasil dari aging piutang.		

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

7). Rupa-rupa beban umum		3,490,524,200.21
Rupa-rupa beban umum tahun 2020 sebesar Rp3.490.524.200,21 terinci sebagai berikut:		
- Promosi	Rp	-
- Iklan	Rp	-
- Cendera Mata/kenang-kenangan	Rp	15,808,600.00
- Peringatan Hari Besar	Rp	65,012,753.26
- Beban BerLangganan Media Cetak/Surat	Rp	-
- Iuran Keanggotaan Perpamsi	Rp	-
- Beban dewan Pengawas	Rp	295,951,968.75
- Perjalanan Dinas Dewan Pengawas	Rp	9,075,000.00
- Perjalanan Dinas Pegawai	Rp	293,318,274.41
- Representasi Direksi	Rp	270,000,000.00
- Iuran Pensiun Direksi	Rp	54,270,000.00
- Beban seleksi dan Pelantikan Direksi PDAM	Rp	62,582,000.00
- Perjalanan Dinas Direksi	Rp	88,375,336.61
- Tunjangan Direksi	Rp	8,011,900.00
- Pendidikan dan Training Direksi	Rp	4,200,000.00
- Beban Audit	Rp	42,150,000.00
- Jasa Profesional	Rp	-
- Beban Pengabdian	Rp	547,191,315.18
- Sewa	Rp	-
- Operasional OKC/Air Plus tirta Lawu	Rp	-
- Asuransi/ Kesehatan/jiwa	Rp	-
- Iuran Jamsostek/BPJS Ketenagakerjaan	Rp	-
- Beban Pengembalian/Keringanan rekening	Rp	93,069,808.00
- Keringanan SR Baru	Rp	33,722,000.00
- Perijinan	Rp	-
- Pajak Kendaraan/mobil	Rp	36,983,975.00
- PPh Pasal 25	Rp	-
- PPh Pasal 21	Rp	-
- PBB	Rp	-
- Retribusi	Rp	-
- Bensin	Rp	384,152,871.00
- Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	Rp	962,186,098.00
- Bantuan/Sumbangan	Rp	224,302,300.00
- Dokumentasi	Rp	-
- Solar	Rp	160,000.00
- Beban Humas	Rp	-
Jumlah	Rp	<u>3,490,524,200.21</u>

8). Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan tahun 2020 sebesar Rp763.876.208,71 terinci sebagai berikut:		
- Penyusutan Bangunan dan Gedung	Rp	233,187,181.77
- Alat-Alat Kerja/Bengkel	Rp	176,820,126.31
- Kendaraan Alat Angkutan	Rp	277,124,393.37
- Rupa-Rupa Inventaris Kantor	Rp	76,744,507.26
- Beban Penurunan Nilai aset Tetap	Rp	-
Jumlah	Rp	<u>763,876,208.71</u>

4.9). Beban Kemitraan

Jumlah tersebut merupakan beban kemitraan selama tahun 2020 dan 2019. Beban kemitraan tahun 2019 sebesar Rp nihil adalah beban kemitraan atas penagihan dan penerimaan tagihan air kepada pelanggan yang dilakukan pihak ketiga berdasarkan perjanjian kerja sama.

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2020.

4.10) Beban Lain-lain	16,535,885.81	181,441,469.66
<p>Jumlah tersebut merupakan beban lain-lain selama tahun 2020 dan 2019. Beban lain-lain tahun 2020 sebesar Rp16.535.885,81 merupakan beban administrasi dan lain-lain yang dibebankan oleh bank pada rekening milik PUDAM Kabupaten Karanganyar.</p>		
4.11) PPh Badan Tahun Berjalan	766,434,240.00	1,979,624,500.00
<p>Jumlah tersebut merupakan PPh badan atas Laba Tahun Berjalan perusahaan pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.</p>		
4.12) Laba Tahun Berjalan	1,797,159,856.20	5,055,370,363.15
<p>Jumlah tersebut merupakan Saldo Laba Tahun Berjalan perusahaan setelah dikurangi dengan pajak penghasilan badan pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019. Laba Tahun Berjalan tahun 2020 sebesar Rp1.692.646.096,20 terinci sebagai berikut:</p>		
- Bagian Laba Pemerintah Daerah	55%	Rp 988,437,920.91
- Cadangan Umum	20%	Rp 359,431,971.24
- Cadangan Dana Kesejahteraan	10%	Rp 179,715,985.62
- CSR	3%	Rp 53,914,795.69
- Jasa Produksi	8%	Rp 143,772,788.50
- Tantiem	4%	Rp 71,886,394.25
Jumlah		1,797,159,856.20

Lampiran No. : 2/1-1
 Laporan No. : 00004/2.0626/AU.2/05/0280-4/1/1/2021.
 Tanggal : 25 Januari 2021.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA LAWU
 KABUPATEN KARANGANYAR
 DAFTAR UMUR PIUTANG DAN PENYISIHAN
 PER 31 DESEMBER 2020

	URAIAN/PELANGGAN	UMUR PIUTANG							JUMLAH
		1-3 BULAN/0%	DI ATAS 3 S.D 6 BULAN/30%	DI ATAS 6 S.D 12 BULAN/50%	DI ATAS 12 S.D 24 BULAN/75%	DI ATAS 24 BULAN/100%			
1	PIUTANG AIR Industri Kecil	2,067,400.00	-	226,000.00	56,500.00	-	-	2,349,900.00	
2	Industri Besar	48,551,400.00	-	-	-	641,600.00	-	49,193,000.00	
3	Niaga Kecil	279,319,700.00	3,417,700.00	11,400,200.00	8,397,500.00	10,255,500.00	-	312,790,600.00	
4	Niaga Besar	37,577,600.00	109,000.00	1,002,300.00	6,410,500.00	1,184,550.00	-	46,283,950.00	
5	Sekolah	40,855,500.00	-	-	1,412,800.00	-	-	42,268,300.00	
6	Instansi Pemerintah	173,849,100.00	100,351,100.00	20,632,600.00	24,609,500.00	11,705,600.00	-	331,147,900.00	
7	Rumah Tangga I	90,000.00	-	-	-	-	-	90,000.00	
8	Rumah Tangga II	5,972,300.00	27,500.00	-	-	-	-	5,999,800.00	
9	Rumah Tangga III	4,174,594,500.00	24,298,300.00	53,608,200.00	85,196,200.00	61,746,800.00	-	4,399,444,000.00	
10	Sosial Umum	4,785,000.00	-	-	-	624,000.00	-	5,409,000.00	
11	Sosial Khusus	54,819,400.00	20,500.00	348,200.00	61,500.00	373,100.00	-	55,622,700.00	
	Jumlah Piutang Air	4,822,481,900.00	128,224,100.00	87,217,500.00	126,144,500.00	86,531,150.00	-	5,250,599,150.00	
	Penyisihan Piutang Air *)	-	8,361,900.00	33,292,450.00	75,091,650.00	74,825,550.00	-	191,571,550.00	
	Jumlah Piutang Air Bersih	4,822,481,900.00	119,862,200.00	53,925,050.00	51,052,850.00	11,705,600.00	-	5,059,027,600.00	
	PIUTANG NON AIR								
1.	Sambungan Baru	3,852,500.00	1,226,500.00	988,000.00	11,100,000.00	11,650,000.00	-	28,817,000.00	
	Jumlah Piutang Non Air	3,852,500.00	1,226,500.00	988,000.00	11,100,000.00	11,650,000.00	-	28,817,000.00	
	Penyisihan Piutang Non Air	-	-	-	-	7,980,050.00	-	7,980,050.00	
	Jumlah Piutang Non Air Bersih	3,852,500.00	1,226,500.00	988,000.00	11,100,000.00	3,669,950.00	-	20,836,950.00	
	TOTAL PIUTANG BERSIH	4,826,334,400.00	121,088,700.00	54,913,050.00	62,152,850.00	15,375,550.00	-	5,079,864,550.00	

*) Penyisihan piutang dihitung dari seluruh piutang air kecuali Kelompok HANKAM, Instansi Pemerintah & Sekolah karena meskipun tunggaknya lebih dari 3 bulan namun masih dapat ditegih.

Pajak Penghasilan Badan Tahun 2020.

Perhitungan Pajak Penghasilan Badan Tahun 2020 sesuai dengan ketentuan perpajakan adalah sebagai berikut :

1). Laba sebelum pajak setelah audit Rp 2,563,594,096.20

2). Koreksi Fiskal :

(1). Koreksi Positif :			
a. Beban Penyisihan Piutang	Rp	79,989,732.01	
b. Beban Kantor:			
- Beban Representasi	Rp	270,000,000.00	
- Beban Rapat	Rp	72,900,950.00	
- Beban Tamu	Rp	17,745,450.00	
- Beban Promosi	Rp	49,945,500.00	
- Beban Iklan	Rp	-	
- Beban Kenang kenangan	Rp	15,808,600.00	
- Beban Sumbangan	Rp	224,302,300.00	
- Beban Cindera Mata	Rp	-	
- Rupa-Rupa Beban Umum	Rp	38,700,500.00	
- Peringatan Hari Besar/lebaran	Rp	65,012,753.26	
- Iuran keanggotaan Perpamsi	Rp	73,177,750.00	
- Beban Olah Raga	Rp	106,143,300.00	
c. Biaya Umum -			
- Rekreasi karyawan	Rp	-	
- Denda pajak	Rp	-	
Jumlah Koreksi Positif	Rp	<u>1,013,726,835.27</u>	
(2). Koreksi Negatif :			
- Pendapatan Jasa Giro/deposito yang telah dipotong PPh Pasal 23 yang bersifat final.	Rp	91,817,734.10	
- Pendapatan Bunga tabungan yang telah dipotong PPh Pasal 23 yang bersifat final.	Rp	1,711,638.21	
Jumlah Koreksi Negatif	Rp	<u>93,529,372.31</u>	
Jumlah Koreksi Fiskal			Rp 920,197,462.96
3). Laba setelah Koreksi Fiskal			Rp 3,483,791,559.16
4). Laba Kena Pajak (pembulatan)			Rp 3,483,792,000.00
5). Perhitungan PPh Badan :			
- Total Pendapatan	Rp	53,632,723,970.47	
- Penghasilan Kena Pajak	Rp	3,483,792,000.00	
- Jumlah Fasilitas Pajak	Rp	-	
- Jumlah PKP yang tidak mendapat fasilitas	Rp	3,483,792,000.00	
PPh Badan Terutang			
- 22% x Rp3.483.792.000,00	Rp	<u>766,434,240.00</u>	
Jumlah PPh Badan Tahun 2020.			Rp 766,434,240.00
6). Kredit Pajak PPh Pasal 25/Uang Muka			Rp 717,591,344.00
7). PPh Badan Terutang per 31 Desember 2020.			Rp 48,842,896.00
9). PPh Badan yg kurang disetor per 31 Desember 2020 (PPh Psl.29).			<u>Rp 48,842,896.00</u>

Simpulan : Pajak penghasilan badan telah disajikan dengan benar di laporan keuangan, dan dihitung dengan benar serta disetor sesuai ketentuan

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.

Lampiran Nomor: 5/1-1

Laporan No : 00004/2.0626/AU.2/05/0280-4/1/1/2021.

Tanggal : 25 Januari 2021.

Kewajiban Perpajakan Lainnya

Sebagai wajib pungut, PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar dalam tahun 2020 telah memungut dan menyetorkan pajak sebagai berikut:

Uraian	PPN	PPh 21	Jumlah
Saldo 1 Januari 2020.	-	274,375,715.00	274,375,715.00
Mutasi tahun 2020 :			
Pemungutan	-	514,367,175.00	514,367,175.00
Penyetoran	-	410,981,428.52	410,981,428.52
Saldo 31 Desember 2020.	-	377,761,461.48	377,761,461.48

Catatan

Saldo PPh pasal 21 akan disetorkan pada tahun 2021



Blank lined area at the top of the page.

Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area
Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area
Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area
Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area
Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area	Blank lined area

Blank lined area at the bottom of the page.

Blank lined area at the very bottom of the page.