



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LAWU**

KABUPATEN KARANGANYAR

ALAMAT : KOMPLEK PERKANTORAN Telp. (0271) 435211 Fax. (0271) 435614 KARANGANYAR 57712



**LAPORAN KEUANGAN PUDAM TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2021
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

NOMOR : 00002/2.0626/AU.2/05/0280-5/1/1/2022.
TANGGAL : 24 Januari 2022.

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 2021	4/1-1
5) Kewajiban Perpajakan Tahun 2021	5/1-1



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LAWU**

KABUPATEN KARANGANYAR

ALAMAT : KOMPLEK PERKANTORAN Telp. (0271) 435211 Fks. (0271) 435614 KARANGANYAR 57712



**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG
LAPORAN KEUANGAN KOMERSIAL
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM)
TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR
TAHUN BUKU 2021.**

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, 02 Januari 2022.
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 : 00002/2.0626/AU.2/05/0280-5/1/I/2022.

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 2021, 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 tertampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tanggal 31 Desember 2021, 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, 24 Januari 2022.

1. LAPORAN POSISI KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM) TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

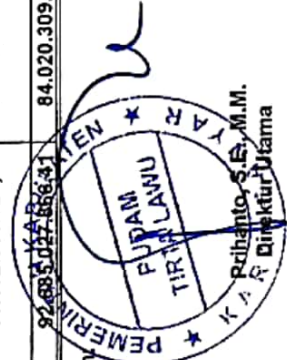
URAIAN	catatan	2021 Rp	2020 Rp	URAIAN	catatan	2021 Rp	2020 Rp
ASET				KEWAJIBAN			
ASET LANCAR				KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
- Kas dan Bank	3.1)	3.232.876.001,90	2.558.391.379,18	- Utang Usaha	3.6)	2.126.728.853,92	4.264.686.919,14
- Piutang Usaha	3.2)	5.535.769.800,00	5.279.416.150,00	- Utang Non Usaha	3.7)	1.781.552.203,00	2.725.675.384,55
- Penyisihan Piutang Usaha		(285.946.815,00)	(199.551.600,00)	- Beban Yang Masih Harus Dibayar	3.8)	151.437.628,00	25.968.531,00
Piutang Bersih		5.249.822.985,00	5.079.864.550,00	- Utang Pajak	3.9)	935.439.503,25	71.568.896,48
- Piutang Lain-Lain		-	-	- Utang Jangka Pendek Lainnya	3.10)	1.971.278.869,00	1.607.731.691,50
- Persediaan	3.3)	2.872.288.688,99	2.059.213.845,00	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		6.966.437.057,17	8.695.631.422,67
- Akumulasi Penurunan Nilai		-	-	KEWAJIBAN JK. PANJANG DAN LAIN-LAIN			
Persediaan Bersih		2.872.288.688,99	2.059.213.845,00	- Jaminan Langganan	3.11)	329.849.500,00	329.849.500,00
Pembayaran Dimuka	3.4)	1.341.125.139,33	1.744.285.664,00	- Rupa-Rupa Kewajiban Jk. Panjang Lainnya	3.12)	196.699.684,65	196.699.684,65
JUMLAH ASET LANCAR		12.696.112.815,22	11.441.755.438,18	JML. KEWAJIBAN JK. PANJANG LAIN-LAIN		526.549.184,65	526.549.184,65
ASET TETAP				JUMLAH KEWAJIBAN		7.492.986.241,82	9.222.180.607,32
- Harga Perolehan Aset Tetap	3.5)	167.739.110.979,81	152.472.583.544,81	EKUITAS DAN CADANGAN			
- Akumulasi Penyusutan		(87.565.223.518,62)	(79.709.057.415,80)	- Kekayaan Asal Dana Pemb. Daerah	3.13)	48.283.750.043,00	48.283.750.043,00
NILAI BUKU ASET TETAP		80.173.887.461,19	72.763.526.129,01	- Kekayaan Asal Anggaran Belanja Daerah	3.14)	15.000.000.000,00	9.000.000.000,00
- Akumulasi Penurunan Nilai		(184.972.410,00)	(184.972.410,00)	- Modal Hibah	3.15)	401.966.969,68	401.966.969,68
NILAI BUKU ASET TETAP		79.988.915.051,19	72.578.553.719,01	- Cadangan Umum	3.16)	1.950.221.388,04	1.798.835.402,42
- Aset Tetap Dalam Penyelesaian		-	-	- Cadangan Tujuan	3.17)	13.751.226.865,76	13.391.794.894,53
ASET TIDAK BERWUJUD				- Cadangan Dana Kesejahteraan	3.18)	166.561.679,98	124.621.384,29
- Beban Yang Ditangguhkan		-	-	- Cadangan	3.19)	0,01	0,01
- Amortisal Beban Yang Ditangguhkan)		-	-	- Cadangan Jasa Produksi	3.20)	-	(0,26)
NILAI BUKU ASET TAKBERWUJUD		-	-	- Laba Rugi Tahun Berjalan	3.21)	5.628.314.678,12	1.797.159.856,20
ASET LAIN LAIN				JUMLAH EKUITAS DAN CADANGAN		85.192.041.624,59	74.798.128.549,87
- Pembayaran Kepada Pemda		-	-	JUMLAH KEWAJIBAN, EKUITAS DAN CADANGAN		92.685.027.866,41	84.020.309.157,19
- Uang Jaminan Tetap		-	-				
- Sambungan Baru Yang Akan Diterima		-	-				
JUMLAH ASET LAIN-LAIN		-	-				
JUMLAH ASET		92.685.027.866,41	84.020.309.157,19			92.685.027.866,41	84.020.309.157,19

Disusun oleh:


Anna Puspitosari, S.Sps.
Kepala Bagian Keuangan

Disetujui Oleh:


Siwibowo, S.E.
Direktur Umum



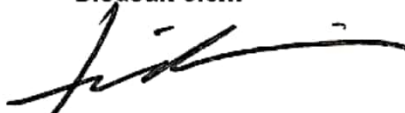
Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

2. LAPORAN LABA (RUGI)

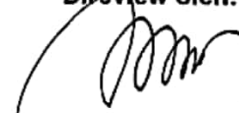
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PUDAM) TIRTA LAWU
KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN LABA RUGI
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

URAIAN	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
PENDAPATAN			
1. Pendapatan Usaha			
- Pendapatan Air	4.1)	53.551.426.100,00	52.515.243.150,00
- Pendapatan Non Air	4.2)	4.950.246.689,00	5.461.312.318,32
- Pendapatan Kemitraan	4.3)	998.197.878,00	114.093.758,00
2. Pendapatan Lain-Lain	4.4)	239.797.234,00	355.222.410,99
Jumlah Pendapatan		59.739.667.901,00	58.445.871.637,31
BEBAN			
1. Beban Usaha			
- Beban Sumber Air	4.5)	3.094.732.661,74	3.303.232.995,58
- Beban Pengolahan Air	4.6)	2.752.141.832,40	3.255.951.608,48
- Beban Transmisi dan Distribusi	4.7)	16.742.329.107,83	17.000.854.770,35
- Beban Umum dan Administrasi	4.8)	29.394.574.317,81	32.305.702.280,89
- Beban Kemitraan	4.9)	-	-
2. Beban Lain-Lain	4.10)	16.659.683,10	16.535.885,81
Jumlah Beban		52.000.437.602,88	55.882.277.541,11
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		7.739.230.298,12	2.563.594.096,20
PPH Badan	4.11)	2.110.915.620,00	766.434.240,00
LABA (RUGI) BERSIH	4.12)	5.628.314.678,12	1.797.159.856,20

Disusun oleh:


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

Direview oleh:


Anna Puspitosari, S.Sos.
Kepala Bagian Keuangan


Siwibowo, S.E.
Direktur Umum

Disetujui Oleh:


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 2021 DAN 2020
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	TAHUN 2021 (Rp)	TAHUN 2020 (Rp)
Arus Kas dari Aktiva Operasi		
Laba Rugi Bersih	5.628.314.678,12	1.797.159.856,20
Penyesuaian untuk :		
Biaya Penyusutan, Penurunan Nilai AT dan Persediaan	7.856.166.102,82	8.080.678.995,45
Biaya Penyisihan Piutang	86.395.215,00	7.007.337,50
Laba ditahan	(1.797.159.856,20)	(5.055.370.363,15)
Laba (Rugi) Operasi sebelum Perubahan Modal Kerja	11.773.716.139,74	4.829.475.826,00
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(256.353.650,00)	(107.364.850,00)
Penurunan (Kenaikan) Investasi Jangka Pendek	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang lain-lain	-	-
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(813.074.843,99)	378.464.928,00
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran dimuka	403.160.524,67	(1.642.073.159,00)
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	(2.137.958.065,22)	321.224.318,14
Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	(944.123.181,55)	1.776.173.986,55
Kenaikan (Penurunan) Beban Yang Masih Harus Dibayar	125.469.097,00	25.968.531,00
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	863.870.606,77	(567.757.750,52)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jk. Pendek lainnya	363.547.177,50	1.561.531.691,50
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	9.378.253.804,92	6.575.643.521,67
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(15.266.527.435,00)	(17.325.216.608,15)
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	(15.266.527.435,00)	(17.325.216.608,15)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Cadangan Jasa Produksi	-	0,01
Kenaikan (Penurunan) Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	6.000.000.000,00	9.000.000.000,00
Kenaikan (Penurunan) Jaminan Lagganan	-	9.533.500,00
Kenaikan (Penurunan) Bagian Laba Pemda	0,26	(0,26)
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Umum	-	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Dana Sosial	161.385.985,62	501.528.036,32
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Tujuan	-	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan Hibah	-	-
Penurunan (Kenaikan) Cadangan	359.431.971,23	1.011.074.072,60
Penurunan (Kenaikan) CSR	41.940.295,69	111.008.710,90
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	6.562.758.252,80	10.633.144.319,57
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	674.484.622,72	(116.428.766,91)
Kas dan Setara Kas Awal Periode (1 Januari 2021 dan 2020)	2.558.391.379,18	2.674.820.146,09
Kas dan Setara Kas Akhir Periode (31 Desember 2021 dan 2020)	3.232.876.001,90	2.558.391.379,18

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 2021 DAN 2020
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	Kekayaan Pemda yang Dipisahkan	Modal Hibah	Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Cadangan Dana Kesejahteraan	Cadangan	TJSP/CSR	Labas (rugi) Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
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	5.056.370.383,15	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					(4.008.999,99)	(0,04)	(40.662.399,99)		(44.661.400,02)
Pengurangan Tahun Berjalan 2020/Pembulatan									
Pembagian laba Tahun 2019 di Tahun 2020									
- Bagian Laba Pemda								(2.780.463.699,73)	(2.780.463.699,73)
- Cadangan								(1.011.074.072,63)	(1.011.074.072,63)
- Cadangan Dana Kesejahteraan					605.637.036,31	1.011.074.072,63		(605.637.036,31)	
- CSR								(151.861.110,89)	(151.861.110,89)
- Jasa Produksi								(404.429.629,06)	(404.429.629,06)
- Tantem								(202.214.814,53)	(202.214.814,53)
100%								(5.066.370.383,15)	(5.066.370.383,15)
Labas/(Rugi) Bersih Periode Berjalan 2020								1.797.169.866,20	1.797.169.866,20
Koreksi Cadangan Jasa Produksi									0,01
Koreksi Cadangan Bagian Laba Pemda/koreksi									(0,26)
Saldo per 31 Desember 2020	57.283.750.043,00	401.966.969,68	-	-	1.798.836.402,43	13.391.794.894,62	124.821.384,29	1.797.169.866,20	74.798.128.648,87
Setoran Modal tahun 2021	6.000.000.000,00								6.000.000.000,00
Koreksi Tahun 2021									
Penambahan Tahun Berjalan 2021									
Pengurangan Tahun Berjalan 2021/Pembulatan									
Pembagian laba Tahun 2020 di Tahun 2021									
- Bagian Laba Pemda					(18.330.000,01)				(30.304.600,01)
- Cadangan									
- Cadangan Dana Kesejahteraan						359.431.971,24		(988.437.920,91)	(988.437.920,91)
- CSR								(359.431.971,24)	(359.431.971,24)
- Jasa Produksi					179.716.986,62			(179.715.985,62)	(179.715.985,62)
- Tantem								(53.914.795,69)	(53.914.795,69)
4%								(143.772.788,50)	(143.772.788,50)
100%								(71.886.394,25)	(71.886.394,25)
Labas/(Rugi) Bersih Periode Berjalan 2021								1.797.169.866,20	1.797.169.866,20
Koreksi Cadangan Jasa Produksi									
Koreksi Cadangan Bagian Laba Pemda/koreksi									
Saldo per 31 Desember 2021	63.283.750.043,00	401.966.969,68	-	-	1.960.221.388,04	13.751.226.866,76	166.661.679,98	6.628.314.678,12	85.192.041.624,59

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

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

	<u>Tahun 2021</u>	<u>Tahun 2020</u>
1). Kas/Bank	3.232.876.001,90	2.558.391.379,18
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo Uang tunai dan Rekening Giro Bank setelah dilakukan rekonsiliasi pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.</p> <p>Saldo Kas pada tanggal 31 Desember 2021 sebesar Rp3.232.876.001,90 terdiri dari:</p>		
Saldo Kas :		
- Kas Besar	Rp 958.419.272,87	
- Dana Kas kecil	Rp -	
- Modal Kerja Kasir	Rp -	
Jumlah Saldo Kas	<u>Rp 958.419.272,87</u>	
Saldo Bank :		
- Bank BPD Jateng Cabang Karanganyar	Rp 46.889.201,00	
- Bank BPD Jateng Capem Palur	Rp 44.554.611,00	
- Bank BPD Capem Karangpandan	Rp 210.111.379,00	
- BRI Cabang Karanganyar.	Rp 385.324.865,47	
- Bank BNI Cabang Karanganyar	Rp 1.578.637.465,00	
- Tabungan Bank Lawu Artha	Rp 8.939.207,56	
Jumlah Saldo Bank	<u>Rp 2.274.456.729,03</u>	
Jumlah Saldo Kas dan Bank	<u>Rp 3.232.876.001,90</u>	
2). Piutang Usaha	5.249.822.985,00	5.079.864.550,00
<p>Jumlah tersebut adalah saldo Piutang Usaha kepada pelanggan per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 setelah dikurangi dengan penyisihan Piutang.</p> <p>Saldo piutang Usaha tahun 2021 sebesar Rp5.429.822.985,00 terinci sebagai berikut:</p>		
- Piutang Rekening Air	Rp 5.519.714.300,00	
Penyisihan Piutang Rekening Air	Rp (277.966.765,00)	
Jumlah	<u>Rp 5.241.747.535,00</u>	
- Piutang Rekening Non Air	Rp 16.055.500,00	
Penyisihan Piutang Rek. Non Air	Rp (7.980.050,00)	
Jumlah	<u>Rp 8.075.450,00</u>	
- Saldo Piutang Usaha	<u>Rp 5.249.822.985,00</u>	
Rincian Piutang usaha berdasarkan umumnya dapat dilihat pada Lamp. 2/1-1.		
3). Persediaan	2.872.288.688,99	2.059.213.845,00
<p>Jumlah tersebut adalah nilai persediaan bahan operasi dan instalasi atas hasil stock opname pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.</p> <p>Saldo persediaan tahun 2021 sebesar Rp2.872.288.688,99 terinci sebagai berikut:</p>		
- Persediaan Alat Tulis Kantor	Rp 63.365.173,00	
- Persediaan Bahan Instalasi Pipa	Rp 1.927.962.890,99	
- Persediaan Meter Air	Rp 125.936.400,00	
- Persediaan Bahan Instalasi Accesories	Rp 706.139.280,00	
- Rupa-Rupa Bahan Instalasi Lainnya	Rp 48.884.945,00	
- Penurunan Nilai Persediaan	Rp -	
Jumlah	<u>Rp 2.872.288.688,99</u>	
4). Pembayaran Dimuka	1.341.125.139,33	1.744.285.664,00
<p>Jumlah tersebut merupakan pembayaran dimuka per 31 Desember 2021 dan 2020.</p> <p>Pembayaran di muka per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.341.125.139,33 terinci sebagai berikut:</p>		
- Sewa Dibayar Dimuka	Rp 76.841.689,33	
- Uang Muka Kepada Kontraktor/Konsultan	Rp 1.264.283.450,00	
- Pembayaran Di Muka PPh Pasal 25	Rp -	
Jumlah	<u>Rp 1.341.125.139,33</u>	
Uang Muka Kepada Kontraktor/Konsultan sebesar Rp1.264.283.450,00 terinci sebagai berikut:		
- Pembangunan Gedung Aula PDAM Karanganyar	Rp 964.250.000,00	
- Uang Muka audit	Rp 21.250.000,00	
- Pengembangan Pipa Trandis Perum Gamersyi Karanganyar	Rp 278.783.450,00	
Jumlah	<u>Rp 1.264.283.450,00</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

5). Aset Tetap

79.988.915.051,19 72.578.553.719,01

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.

Aset tetap per 31 Desember 2021 sebesar Rp79.988.915.051,19 terinci sebagai berikut:

- Saldo Awal per 1 Januari 2021.	Rp	152.472.583.544,81
- Penambahan tahun 2021.	Rp	15.403.245.435,00
- Jumlah	Rp	167.875.828.979,81
- Pengurangan tahun 2021 (penjualan)	Rp	(136.718.000,00)
- Saldo Akhir per 31 Desember 2021.	Rp	167.739.110.979,81
- Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2021	Rp	(87.565.223.518,62)
- Penurunan nilai aset tetap	Rp	(184.972.410,00)
- Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2020.	Rp	79.988.915.051,19

Rincian mutasi aset tetap dan penyusutan tahun 2021 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
 Terdiri dari:

Rp 2.796.376.000

- Iron Removal Plan (IRP) Kap. 30 l/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 2021.**

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
Terdiri dari:

Rp 2.230.327.000,00

- 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.

6). Utang Usaha		2.126.728.853,92	4.264.686.919,14
Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Usaha berupa voucher yang masih harus dibayar kepada rekanan per 31 Desember 2021 dan 2020.			
Utang Usaha per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.126.728.853,92 merupakan voucher yang masih harus dibayar dan terinci sebagai berikut:			
- CV. TEKO JAYA	Rp	-	
- KARTIKA PANCA BAJA	Rp	2.126.728.853,92	
- CV DURIAN JAYA	Rp	-	
Jumlah	Rp	<u>2.126.728.853,92</u>	
Utang Usaha per 31 Desember 2021 sebesar Rp2.126.728.853,92 tersebut merupakan utang pengadaan pipa, accessories dan peralatan teknik per 31 Desember 2021.			

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

7).	Utang Non Usaha		1.781.552.203,00	2.751.643.915,55
	Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Non Usaha yang belum dibayar kepada rekanan per 31 Desember 2021 dan 2020.			
	Utang Non Usaha per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.781.552.203,00 terinci sebagai berikut:			
	- Umroh	Rp	240.000.000,00	
	- Umroh	Rp	450.000.000,00	
	- Jasa Pengabdian Direksi	Rp	102.881.993,00	
	- Jasa Pengabdian Dewan Pengawas	Rp	7.420.437,50	
	- Pesangon Pegawai Puma Tugas	Rp	212.294.200,00	
	- PPh 21 Desember 2021	Rp	337.596.066,00	
	- Pembayaran Bonus 2021	Rp	250.000.000,00	
	- Premi Asuransi Jiwasraya	Rp	106.800.400,00	
	- Pembelian Barang dan Konsumsi Rapat	Rp	74.559.106,50	
	Jumlah	Rp	<u>1.781.552.203,00</u>	
8).	Beban yang Masih Harus Dibayar		151.437.628,00	25.968.531,00
	Jumlah tersebut merupakan biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2021 dan 2020.			
	Jumlah beban yang masih harus dibayar adalah biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2021.			
	- Beban As.jiwa Sraya 1 (Lama)	Rp	201.251,00	
	- Beban As.jiwa Sraya II	Rp	151.166.377,00	
	- Beban Iuran Dana DPLK	Rp	70.000,00	
	- Beban Iuran Dana THT	Rp	-	
	Jumlah	Rp	<u>151.437.628,00</u>	
9).	Utang Pajak		935.439.503,25	71.568.896,48
	Jumlah tersebut merupakan saldo utang pajak per 31 Desember 2021 dan 2020 yang belum dibayar.			
	Utang pajak per 31 Desember 2021 sebesar Rp935.439.503,25 terinci sebagai berikut:			
	- PPh pasal 21 Pegawai dan Dewas	Rp	32.262.887,25	
	- PPh ps 29 Badan	Rp	903.176.616,00	
	Jumlah	Rp	<u>935.439.503,25</u>	
	Saldo utang PPh Pasal 29 badan merupakan kekurangan pembayaran PPh Badan atas laba tahun 2021 setelah audit.			
10).	Utang Jangka Pendek Lainnya		1.971.278.869,00	1.607.731.691,50
	Jumlah tersebut merupakan utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2021 dan 2020, terinci sebagai berikut:			
	- Utang Iuran Pensiun	Rp	9.942.640,00	
	- Utang Titipan Hankam	Rp	36.162.690,00	
	- Titipan Pesangon Direksi	Rp	102.881.993,00	
	- Titipan Pesangon Dewan Pengawas	Rp	7.420.437,50	
	- Titipan Retribusi	Rp	683.600.000,00	
	- Rupa-Rupa Kew. JK. Pendek Lainnya	Rp	1.131.271.108,50	
	Jumlah	Rp	<u>1.971.278.869,00</u>	
	Rupa-Rupa Kew. JK. Pendek Lainnya sebesar Rp1.041.875.523,10 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>	
11).	Jaminan Langgan		329.849.500,00	329.849.500,00
	Jumlah tersebut merupakan Uang Jaminan Langgan yang diterima dari para pelanggan air per 31 Desember 2021 dan 2020.			

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS NERACA.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

12). Rupa-rupa kewajiban jangka panjang lainnya		196.699.684,65	196.699.684,65
Jumlah tersebut merupakan kewajiban jangka panjang lainnya per 31 Desember 2021 dan 2020.			
13). Kekayaan Asal Dana Pembangunan Daerah		48.283.750.043,00	48.283.750.043,00
Jumlah tersebut merupakan kekayaan Pemerintah Kabupaten Karanganyar yang dipisahkan per 31 Desember 2021 dan 2020.			
Kekayaan Pemkab Karanganyar yang Dipisahkan per 31 Desember 2021 sebesar Rp48.283.750.043,00 terinci 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 2021

- 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	46.450.500.000,00
	Jumlah total		Rp	48.283.750.043,00
14). Kekayaan Asal Anggaran Belanja Daerah				15.000.000.000,00
Jumlah tersebut merupakan Kekayaan dari anggaran belanja daerah per 31 Desember 2021 dan 2020.				9.000.000.000,00
Penyertaan Pemerintah Kabupaten Karanganyar yang berasal dari Anggaran Belanja Daerah sebesar Rp15.000.000.000,00, terinci sebagai berikut:				
- Tahun 2020	Rp	9.000.000.000,00		
- Tahun 2021	Rp	6.000.000.000,00		
Jumlah total	Rp	15.000.000.000,00		
15). Modal Hibah				401.966.969,68
Jumlah tersebut merupakan Modal Hibah per 31 Desember 2021 dan 2020.				401.966.969,68
Modal Hibah per 31 Desember 2021 sebesar Rp401.966.969,68 adalah pemberian aset oleh Pemerintah Pusat, terinci sebagai berikut:				
- Perumnas Palur	Rp	202.243.969,68		
- Perumnas Wonorejo	Rp	199.723.000,00		
Jumlah	Rp	401.966.969,68		
16). Cadangan Dana Kesejahteraan				1.960.221.388,04
Jumlah tersebut merupakan Cadangan Dana Kesejahteraan per 31 Desember 2021 dan 2020.				1.798.835.402,42
Cadangan Dana Kesejahteraan per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.960.221.388,04 sesuai pembagian laba tahun 2020 di tahun 2022 dan tahun-tahun sebelumnya dengan rincian sebagai berikut:				
- Cadangan Dana Kesejahteraan per 31 Desember 2012	Rp	1.095.923.334,36		
- 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	1.985.669.986,62		
- Mutasi Pengurangan tahun 2017	Rp	-		
- Pembagian laba tahun 2016 10% dari Laba.	Rp	380.924.094,20		
- Penggunaan 2017 .	Rp	(865.653.976,00)		
Jumlah	Rp	1.500.940.104,82		
- 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	537.138.443,07		
- Pembagian laba tahun 2018 dari Laba 2019.	Rp	760.168.923,03		
- Penggunaan 2019 .	Rp	-		
Jumlah	Rp	1.297.307.366,10		
- Pembagian laba 2019 di 2020.	Rp	501.528.036,32		
Jumlah	Rp	1.798.835.402,42		
- Pembagian laba 2020 di 2021.	Rp	161.385.985,62		
Jumlah	Rp	1.960.221.388,04		
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 2021

17). Cadangan	13.751.226.865,76	13.391.794.894,53
<p>Jumlah tersebut merupakan Cadangan per 31 Desember 2021 dan 2020. Cadangan per 31 Desember 2021 sebesar Rp13.751.226.865,76 merupakan hasil reklasifikasi dari Cadangan Umum dan Cadangan Tujuan menyesuaikan Perda Nomor 8 Tahun 2018 tentang PDAM, dengan rincian sebagai berikut:</p>		
- Saldo per 31 Desember 2019	Rp 12.380.720.821,93	
- Penambahan 2020 .	Rp 1.011.074.072,60	
Jumlah	Rp 13.391.794.894,53	
- Penambahan 20201.	Rp 359.431.971,23	
Jumlah	Rp 13.751.226.865,76	
18). Tanggungjawab Sosial Perusahaan/TJSP	166.561.679,98	124.621.384,29
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo danaTanggungjawab Sosial Perusahaan/TJSP PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2021 dan 2020.</p>		
19). Cadangan Jasa Produksi	0,01	0,01
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Jasa Produksi PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2021 dan 2020.</p>		
20). Bagian Laba Pemda	-	(0,26)
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Bagian Laaba Pemda PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2021 dan 2020.</p>		
21). Laba Tahun Berjalan	5.628.314.678,12	1.797.159.856,20
<p>Jumlah tersebut merupakan laba bersih PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar tahun buku 2021 dan 2020. Laba Tahun Berjalan 2021 terinci sebagai berikut:</p>		
- Laba sebelum pajak tahun 2021.	Rp 7.739.230.298,12	
- Pajak penghasilan tahun 2021.	Rp (2.110.915.620,00)	
Jumlah	Rp 5.628.314.678,12	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
4.1). Pendapatan Air		53.551.426.100,00	52.515.243.150,00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan air selama tahun 2021 dan 2020.			
Pendapatan air tahun 2021 sebesar Rp53.551.426.100,00 terinci sebagai berikut:			
- Harga Air	Rp	47.470.434.600,00	
- Administrasi Rekening	Rp	4.008.805.000,00	
- Pendapatan Dana Meter	Rp	2.006.811.500,00	
- Pendapatan Penjualan ke PDAM Sragen	Rp	-	
- Pendapatan Air Tangki	Rp	65.375.000,00	
- Pendapatan Air Lainnya/Koreksi Rekening	Rp	-	
Jumlah	Rp	<u>53.551.426.100,00</u>	
4.2). Pendapatan Non Air		4.950.246.689,00	5.461.312.318,32
Jumlah tersebut merupakan pendapatan non air tahun 2021 dan 2020.			
Pendapatan Non Air tahun 2021 sebesar Rp4.950.246.689,00 terinci sebagai berikut:			
- Pendapatan Sambungan Baru	Rp	3.164.278.500,00	
- Pendapatan Pendaftaran Pasang Baru	Rp	132.562.500,00	
- Pendapatan Penyambungan Kembali	Rp	-	
- Pendapatan Buka Kembali	Rp	83.500.000,00	
- Pendapatan Buka Kembali Pasang Baru	Rp	1.500.000,00	
- Pendapatan Denda	Rp	1.035.903.890,00	
- Pendapatan Balik Nama	Rp	9.000.000,00	
- Pendapatan Penggantian Meter Rusak	Rp	17.850.000,00	
- Pendapatan Non Air Lainnya	Rp	461.089.399,00	
- Pendapatan Ganti/Pindah Golongan	Rp	800.000,00	
- Pendapatan Geser Meter	Rp	-	
- Pendapatan Pemeriksaan Air Laborat	Rp	17.262.000,00	
- Pendapatan Buka Segel	Rp	26.500.400,00	
Jumlah	Rp	<u>4.950.246.689,00</u>	
4.3). Pendapatan Kemitraan		998.197.878,00	114.093.758,00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain-lain tahun 2021 dan 2020.			
Pendapatan Kemitraan tahun 2021 sebesar Rp998.197.878,00 adalah pendapatan atas kerjasama dengan pihak ketiga dalam penerimaan tagihan rekening air.			
4.4). Pendapatan Lain-lain		239.797.234,00	355.222.410,99
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain-lain tahun 2021 dan 2020.			
Pendapatan lain-lain tahun 2021 sebesar Rp239.797.234,00 terinci sebagai berikut:			
- Pendapatan Bunga Deposito	Rp	40.500.000,00	
- Pendapatan Jasa Giro	Rp	30.483.431,00	
- Pendapatan Jasa Tabungan	Rp	1.311.053,00	
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	Rp	167.502.750,00	
Jumlah	Rp	<u>239.797.234,00</u>	
Rupa-rupa Pendapatan lainnya tahun 2021 sebesar Rp167.502.750 diantaranya berupa pendapatan penjualan kendaraan bermotor bekas dan retur pembayaran utang dan gaji.			
4.5). Beban Sumber Air		3.094.732.661,74	3.303.232.995,58
Jumlah tersebut merupakan beban sumber air tahun 2021 dan 2020. Beban Sumber Air tahun 2021 sebesar Rp3.094.732.661,74 terinci sebagai berikut:			
- Beban Operasi Sumber Air	Rp	✓ 1.913.601.597,00	
- Beban Pemeliharaan Sumber air	Rp	✓ 51.584.635,00	
- Beban air Baku	Rp	✓ 723.035.742,00	
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber	Rp	✓ 406.510.687,74	
Jumlah	Rp	<u>3.094.732.661,74</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

1). Jumlah Beban Operasi Sumber tahun 2021 sebesar Rp1.913.601.597,00 terinci sebagai berikut:			
- Beban Gaji dan Honor Pegawai Sumber	Rp	202.712.104,00	
- Bahan Bakar Sumber	Rp	23.200.000,00	
- Beban Listrik Sumur Sumber PLN	Rp	1.669.662.493,00	
- Beban Selamatan Sumber	Rp	10.808.500,00	
- Rupa-Rupa Beban Sumber	Rp	7.218.500,00	
Jumlah	Rp	<u>1.913.601.597,00</u>	
2). Jumlah Beban Pemeliharaan Sumber tahun 2021 sebesar Rp51.584.635,00 terinci			
- Pemeliharaan Sumur-Sumur	Rp	47.381.635,00	
- Pemeliharaan instalasi Sumber Lainnya	Rp	4.203.000,00	
Jumlah	Rp	<u>51.584.635,00</u>	
3). Jumlah Beban Air Baku tahun 2021 sebesar Rp723.035.742,00 terinci sebagai berikut:			
- Kompensasi Pemanfaatan Sumber	Rp	264.131.000,00	
- Beban Retribusi ABT	Rp	135.693.742,00	
- Beban air Permukaan/APT	Rp	323.211.000,00	
- Beban air Baku Lainnya	Rp	-	
Jumlah	Rp	<u>723.035.742,00</u>	
4). Jumlah Penyusutan Instalasi Sumber tahun 2021 sebesar Rp406.510.687,74 terinci sebagai berikut:			
- Beban Penyusutan Sumber Air	Rp	406.510.687,74	
- Beban Penyusutan Pompa-Pompa	Rp	-	
Jumlah	Rp	<u>406.510.687,74</u>	
4.6). Beban Pengolahan Air			2.752.141.832,40
Jumlah tersebut merupakan beban pengolahan air tahun 2021 dan 2020. Beban pengolahan air tahun 2021 sebesar Rp2.752.141.832,40 terinci sebagai berikut:			3.255.951.608,48
- Beban Operasi Pengolahan Air	Rp	1.878.250.998,00	
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	Rp	211.371.827,00	
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	Rp	662.519.007,40	
Jumlah	Rp	<u>2.752.141.832,40</u>	
1). Beban Operasi Pengolahan Air			
Beban Operasi Pengolahan Air tahun 2021 sebesar Rp1.878.250.998,00 terdiri dari:			
- Gaji dan Honor Pegawai Pengolahan	Rp	1.195.235.314,00	
- Pemakaian Bahan Kimia	Rp	402.023.152,00	
- Bahan Bakar	Rp	3.500.000,00	
- Listrik Penerangan & Proses Produksi	Rp	208.607.892,00	
- Beban Laborat	Rp	38.781.000,00	
- Rupa-Rupa Beban Operasi Pengolahan Air	Rp	26.656.640,00	
- Beban Pengurusan Reservoir	Rp	3.447.000,00	
Jumlah	Rp	<u>1.878.250.998,00</u>	
2). Beban Pemeliharaan Pengolahan Air			
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air tahun 2021 sebesar Rp211.371.827,00 terdiri dari:			
- Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	Rp	29.196.000,00	
- Beban Pemeliharaan Inst. Pengolahan Air	Rp	58.310.229,00	
- Pemeliharaan Instalasi Pompa	Rp	112.582.100,00	
- Beban Pemelih. Inst. Pengolah. Air Lainnya	Rp	11.283.498,00	
Jumlah	Rp	<u>211.371.827,00</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

3). **Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air**

Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air tahun 2021 sebesar Rp662.519.007,40 terdiri dari:

- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	Rp	185.215.697,73
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa	Rp	477.303.309,67
Jumlah	Rp	662.519.007,40

4.7). **Beban Transmisi dan Distribusi**

Jumlah tersebut merupakan beban transmisi dan distribusi tahun 2021 dan 2020.

Beban transmisi dan distribusi tahun 2021 sebesar Rp16.742.329.107,83 terinci sebagai berikut:

- Beban Operasi Trandis	Rp	✓ 7.665.357.013,00
- Beban Pemeliharaan Trandis	Rp	✓ 3.064.066.796,29
- Beban Penyusutan Trans. & Distribusi	Rp	✓ 6.012.905.298,54
Jumlah	Rp	16.742.329.107,83

16.742.329.107,83 17.000.854.770,35

1). **Beban Operasi Trandis**

Beban Operasi Trandis tahun 2021 sebesar Rp7.665.357.013,00 terdiri dari:

- Beban Gaji dan Honor Pegawai Trandis	Rp	6.200.915.624,00
- Beban Pengurusan Jaringan Pipa Trandis	Rp	31.841.000,00
- Beban Bahan Bakar	Rp	93.890.000,00
- Beban Pemasangan SR	Rp	843.012.199,00
- Beban Peralatan & Perlengkapan Trandis	Rp	142.701.690,00
- Rupa-Rupa Beban Opr. TRANDIS	Rp	352.996.500,00
Jumlah	Rp	7.665.357.013,00

2). **Beban Pemeliharaan Trandis**

Beban Pemeliharaan Trandis tahun 2021 sebesar Rp3.064.066.796,29 terdiri dari:

- Pemeliharaan Pipa Transmisi dan Distribusi	Rp	2.361.629.834,78
- Pemeliharaan Reservoir dan BPT	Rp	144.920.000,00
- Pemeliharaan Meter-Meter Air	Rp	254.346.050,00
- Pemeliharaan Hidran Umum	Rp	-
- Pemeliharaan Pipa Dinas	Rp	13.966.011,51
- Kompensasi Jaringan Transmisi dan Distribu	Rp	61.637.500,00
- Pemeliharaan Rabat Jaringan Trandis	Rp	227.473.400,00
- Pemeliharaan Trandis Lainnya	Rp	94.000,00
Jumlah	Rp	3.064.066.796,29

3). **Beban Penyusutan Trans. & Distribusi**

Beban Penyusutan Trandis tahun 2021 sebesar Rp6.012.905.298,54 adalah penyusutan pipa-pipa jaringan trandis dan meter air.

4.8). **Beban Umum dan Administrasi**

Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi tahun 2021 dan 2020. Beban administrasi dan umum tahun 2021 sebesar Rp29.394.574.317,81 terinci sebagai berikut :

29.394.574.317,81 32.305.702.280,89

- Beban Pegawai	Rp	✓ 16.283.700.260,00
- Beban Kantor	Rp	✓ 6.492.900.233,67
- Beban Hubungan Langganan	Rp	337.694.511,00
- Beban Penelitian dan Pengembangan	Rp	✓ 717.598.866,00
- Beban Keuangan	Rp	✓ 1.937.336.329,00
- Beban Pemeliharaan	Rp	✓ 355.090.330,00
- Beban Penyisihan Piutang	Rp	86.395.215,00
- Rupa-rupa beban umum	Rp	✓ 2.272.909.464,00
- Beban Penyusutan	Rp	✓ 910.949.109,14
Jumlah	Rp	29.394.574.317,81

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

1). Beban Pegawai

Beban pegawai per 31 Desember 2021 sebesar
 Rp16.283.700.260,00 terinci sebagai berikut:

- Gaji dan Honor Pegawai Administrasi, Umum, dan Keuangan.	Rp	8.798.274.428,00
- Gaji/Honor Direksi	Rp	1.398.375.822,00
- Pesangon	Rp	297.720.285,00
- Tunjangan Pegawai	Rp	1.722.186.590,00
- Beban PPh 21 Pegawai	Rp	-
- Iuran Pensiun Jiwasraya	Rp	577.138.583,00
- Iuran Asuransi Kesehatan/BPJS Kesehatan	Rp	705.494.646,00
- Iuran Asuransi BPJS Ketenagakerjaan	Rp	1.352.414.853,00
- Tunjangan Hari Raya	Rp	1.428.310.053,00
- Rupa-rupa Biaya Pegawai	Rp	3.785.000,00
Jumlah	Rp	<u>16.283.700.260,00</u>

2). Beban Kantor

Beban Kantor per 31 Desember 2021 sebesar
 Rp6.492.900.233,67 terinci sebagai berikut:

- Beban ATK	Rp	203.360.273,00
- Foto Copy	Rp	11.930.975,00
- Barang Cetak	Rp	99.800,00
- Perlengkapan Komputer	Rp	106.322.400,00
- Perlengkapan Kantor	Rp	124.254.700,00
- Telepon, Telek dan Telegram	Rp	31.777.416,00
- Beban billing sistem SIA	Rp	699.877.484,00
- Rapat	Rp	214.495.024,00
- Tamu Perusahaan	Rp	51.408.904,00
- Pos dan Meterai	Rp	8.140.164,00
- Beban Minuman Pegawai	Rp	134.123.000,00
- Listrik Kantor	Rp	558.413.379,00
- Air Kantor PDAM	Rp	9.498.630,00
- Clining Service	Rp	130.695.924,00
- Beban Pembinaan	Rp	1.350.000,00
- Beban Olah Raga	Rp	250.058.127,00
- Biaya Bantuan Pendidikan	Rp	1.336.515.065,00
- Beban Diklat Study Banding	Rp	544.787.588,00
- Beban Pakaian Dinas	Rp	4.239.000,00
- Beban Kompensasi	Rp	7.500.000,00
- Beban Bonus akhir Tahun	Rp	1.717.978.772,00
- Beban Langganan Media Cetak/Surat Kabar	Rp	13.620.000,00
- Beban Langganan media Elektronik	Rp	-
- Beban Iuran Keanggotaan Perpamsi	Rp	82.658.575,00
- Beban Jasa Keamanan Kantor	Rp	3.406.000,00
- Beban Sewa	Rp	52.683.324,67
- Beban PBB	Rp	5.470.709,00
- Beban Retribusi	Rp	113.721.500,00
- Beban Tol	Rp	60.139.000,00
- Rupa-Rupa Beban Kantor	Rp	14.374.500,00
Jumlah	Rp	<u>6.492.900.233,67</u>

3). Beban Hubungan Langganan

Beban Hubungan Langganan tahun 2021 sebesar

Rp337.694.511,00 terinci sebagai berikut:

- Beban Pegawai Pembacaan Meter	Rp	93.830.945,00
- Beban Penyuluhan/ Sosialisasi	Rp	95.525.900,00
- Beban Penagihan rekening	Rp	33.490.062,00
- Beban Suvey	Rp	74.464.204,00
- Beban Promosi	Rp	40.383.400,00
Jumlah	Rp	<u>337.694.511,00</u>

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

4). Beban Penelitian dan Pengembangan			
Beban Penelitian dan Pengembangan per 31 Desember 2021 sebesar Rp717.598.866,00 terinci sebagai berikut:			
- Survey, Penelitian dan Pengembangan	Rp	3.252.700,00	
- Perencanaan Teknik	Rp	422.143.700,00	
- Perencanaan Bidang Usaha & Keuangan	Rp	292.202.466,00	
Jumlah	Rp	<u>717.598.866,00</u>	
5). Beban Keuangan per 31 Desember 2021 sebesar Rp1.937.336.329,00 terinci sebagai berikut:			
- PPh Badan	Rp	248.875.612,00	
- PPh Pasal 4 Ayat 2	Rp	3.394.833,00	
- PPh 21	Rp	1.104.487.629,00	
- PPh 23	Rp	580.578.255,00	
Jumlah	Rp	<u>1.937.336.329,00</u>	
6). Beban Pemeliharaan			
Beban pemeliharaan tahun 2021 sebesar Rp355.090.330,00 terinci sebagai berikut:			
- Inventaris Kantor	Rp	18.440.000,00	
- Kendaraan /Servis	Rp	206.206.330,00	
- Bangunan	Rp	123.159.000,00	
- Instalasi Umum	Rp	3.231.000,00	
- Taman & Lapangan	Rp	4.054.000,00	
Jumlah	Rp	<u>355.090.330,00</u>	
7). Beban Penyisihan Piutang			
Beban Penyisihan Piutang per 31 Desember 2021 sebesar Rp86.395.215,00 sebagai hasil dari aging piutang.			
8). Rupa-rupa beban umum			2.272.909.464,00
Rupa-rupa beban umum tahun 2021 sebesar Rp2.272.909.464,00 terinci sebagai berikut:			
- Cendera Mata/kenang-kenangan	Rp	13.085.700,00	
- Peringatan Hari Besar	Rp	140.853.475,00	
- Beban dewan Pengawas	Rp	251.203.719,50	
- Perjalanan Dinas Pegawai	Rp	365.646.303,01	
- Representasi Direksi	Rp	360.000.000,00	
- Perjalanan Dinas Direksi	Rp	77.731.270,99	
- Beban Audit	Rp	29.750.000,00	
- Beban Pengembalian/Keringanan rekening a	Rp	38.452.657,50	
- Keringanan SR Baru	Rp	9.291.950,00	
- Pajak Kendaraan/mobil	Rp	44.929.000,00	
- Bensin	Rp	474.869.938,00	
- Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	Rp	80.483.998,00	
- Bantuan/Sumbangan	Rp	356.261.452,00	
- Solar	Rp	350.000,00	
- Beban Entertainmen	Rp	4.000.000,00	
Jumlah	Rp	<u>2.272.909.464,00</u>	
9). Beban Penyusutan			
Beban Penyusutan tahun 2021 sebesar Rp910.949.109,14 terinci sebagai berikut:			
- Penyusutan Bangunan dan Gedung	Rp	292.319.194,92	
- Alat-Alat Kerja/Bengkel	Rp	208.819.488,53	
- Kendaraan Alat Angkutan	Rp	325.370.581,57	
- Rupa-Rupa Inventaris Kantor	Rp	84.439.844,12	
- Beban Penurunan Nilai aset Tetap	Rp	-	
Jumlah	Rp	<u>910.949.109,14</u>	

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.
PENJELASAN POS-POS LABA RUGI.
Untuk Tahun Buku Berakhir 31 Desember 2021

4.9) Beban Kemitraan

Jumlah tersebut merupakan beban kemitraan selama tahun 2021 dan 2020.

Beban kemitraan tahun 2021 sebesar Rp nihil adalah beban kemitraan atas penagihan dan penerimaan tagihan air kepada pelanggan yang dilakukan pihak ketiga berdasarkan perjanjian kerja sama.

4.10) Beban Lain-lain

16.659.683,10

16.535.885,81

Jumlah tersebut merupakan beban lain-lain selama tahun 2021 dan 2020.

Beban lain-lain tahun 2021 sebesar Rp 16.659.683,10 merupakan beban administrasi dan lain-lain yang dibebankan oleh bank pada rekening milik PUDAM Kabupaten Karanganyar.

4.11) PPh Badan Tahun Berjalan

2.110.915.620,00

766.434.240,00

Jumlah tersebut merupakan PPh badan atas Laba Tahun Berjalan perusahaan pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.

4.12) Laba Tahun Berjalan

5.628.314.678,12

1.797.159.856,20

Jumlah tersebut merupakan Saldo Laba Tahun Berjalan perusahaan setelah dikurangi dengan pajak penghasilan badan pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.

Laba Tahun Berjalan tahun 2021 sebesar Rp 5.628.314.678,00 terinci sebagai berikut:

- Bagian Laba Pemerintah Daerah	55%	Rp	3.095.573.072,97
- Cadangan Umum	20%	Rp	1.125.662.935,62
- Cadangan Dana Kesejahteraan	10%	Rp	562.831.467,81
- CSR	3%	Rp	168.849.440,34
- Jasa Produksi	8%	Rp	450.265.174,25
- Tantiem	4%	Rp	225.132.587,12
Jumlah		Rp	5.628.314.678,12

Lampiran No. : 2/1-1
 Laporan No. : 00002/2.0626/AU.2/05/0280-5/1/II/2022.
 Tanggal : 24 Januari 2022.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA LAWU
 KABUPATEN KARANGANYAR
 DAFTAR UMUR PIUTANG DAN PENYISIHAN
 PER 31 DESEMBER 2021**

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%		
PIUTANG AIR							
1 Industri Kecil	3.306.200,00	-	-	226.000,00	56.500,00	3.588.700,00	
2 Industri Besar	44.104.000,00	-	-	-	641.600,00	44.745.600,00	
3 Niaga Kecil	295.252.900,00	3.579.600,00	5.197.700,00	16.081.500,00	17.812.800,00	337.924.500,00	
4 Niaga Besar	46.079.400,00	1.392.300,00	5.638.300,00	1.220.300,00	7.595.050,00	61.925.350,00	
5 Sekolah	46.145.400,00	-	-	-	1.412.800,00	47.558.200,00	
6 Instansi Pemerintah	239.886.800,00	43.846.400,00	14.781.300,00	24.784.800,00	32.572.200,00	355.871.500,00	
7 Rumah Tangga I	95.000,00	-	-	-	-	95.000,00	
8 Rumah Tangga II	5.725.900,00	392.500,00	-	-	-	6.118.400,00	
9 Rumah Tangga III	4.304.214.300,00	26.657.900,00	34.491.900,00	80.389.300,00	143.884.900,00	4.589.638.300,00	
10 Rumah Tangga IV	6.905.350,00	70.000,00	-	-	-	6.975.350,00	
Rumah Tangga V	221.600,00	-	-	-	-	221.600,00	
Sosial Umum	3.444.500,00	-	2.910.000,00	-	-	6.354.500,00	
11 Sosial Khusus	57.735.400,00	20.500,00	117.600,00	389.200,00	434.600,00	58.697.300,00	
Jumlah Piutang Air	5.053.116.750,00	75.959.200,00	63.136.800,00	123.091.100,00	204.410.450,00	5.519.714.300,00	
Penyisihan Piutang Air *)	-	9.633.840,00	24.177.750,00	73.729.725,00	170.425.450,00	277.966.765,00	
Jumlah Piutang Air Bersih	5.053.116.750,00	66.325.360,00	38.959.050,00	49.361.375,00	33.985.000,00	5.241.747.535,00	
PIUTANG NON AIR							
Sambungan Baru	8.075.450,00	-	-	-	7.980.050,00	16.055.500,00	
Jumlah Piutang Non Air	8.075.450,00	-	-	-	9.434.000,00	16.055.500,00	
Penyisihan Piutang Non Air	-	-	-	-	7.980.050,00	7.980.050,00	
Jumlah Piutang Non Air Bersih	8.075.450,00	-	-	-	1.453.950,00	8.075.450,00	
TOTAL PIUTANG BERSIH	5.061.192.200,00	66.325.360,00	38.959.050,00	49.361.375,00	35.438.950,00	5.249.822.985,00	

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

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR
 REKAPITULASI ASET TETAP DAN PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2021

No	URAIAN	HARGA PEROLEHAN				AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU PER 31-12-2021	
		Saldo Per 1-1-2021		Saldo Per 31-12-2021		Saldo Per 1-1-2021		Saldo Per 31-12-2021			
		Tambah	Kurang	Tambah	Kurang	Kurang	Tambah	Kurang	Tambah		
I.	SWADAYA PDAM										
1	Tanah	8.778.399.850,00	-	8.778.399.850,00	-	-	-	-	-	-	8.778.399.850,00
2	Instalasi Sumber Air	7.368.062.736,38	1.926.638.300,00	9.294.701.036,38	2.798.887.399,17	406.510.687,74	3.145.397.986,91	3.145.397.986,91	6.149.303.049,47		
3	Instalasi Pompa Air	6.845.463.495,00	576.268.000,00	7.421.731.495,00	4.852.541.154,14	477.303.309,87	5.429.844.463,81	5.429.844.463,81	1.991.887.031,19		
4	Instalasi Pengolahan Air	3.787.723.160,25	-	3.787.723.160,25	2.485.147.277,71	185.215.697,73	2.870.362.975,44	2.870.362.975,44	1.117.360.184,81		
5	Instalasi Saluran Pipa/Trandis	110.942.540.054,50	10.658.968.135,00	121.601.508.189,50	59.217.814.848,83	6.012.905.298,54	65.230.520.145,37	65.230.520.145,37	56.370.988.044,13		
6	Gedung/Bangunan	4.830.905.660,00	1.233.212.000,00	6.064.117.660,00	2.025.557.023,87	292.319.194,92	2.317.876.218,59	2.317.876.218,59	3.746.241.441,41		
7	Peralatan dan Perlengkapan	1.336.295.600,00	-	1.336.295.600,00	987.573.431,78	208.819.489,53	1.208.392.920,29	1.208.392.920,29	129.902.679,71		
8	Alat Pengangkutan/Kendaraan	3.356.338.000,00	775.390.000,00	3.995.010.000,00	2.430.087.222,58	325.370.581,57	2.618.739.804,15	2.618.739.804,15	1.376.270.195,85		
9	Inventaris/Perabot Kantor	3.108.814.631,00	232.769.000,00	3.341.583.631,00	2.864.478.795,28	84.439.844,12	2.948.916.639,38	2.948.916.639,38	392.666.991,62		
	Sub Jumlah	150.354.543.187,13	15.403.245.435,00	165.821.070.622,13	77.711.886.081,11	7.992.884.102,82	85.568.051.153,94	85.568.051.153,94	80.053.019.468,19		
II.	EX. PPSAB YANG DISERAHKAN										
1	Tanah	44.573.948,00	-	44.573.948,00	61.315.900,00	-	61.315.900,00	61.315.900,00	44.573.948,00		
2	Instalasi Sumber Air	61.315.900,00	-	61.315.900,00	54.026.104,00	-	54.026.104,00	54.026.104,00	-		
3	Instalasi Pompa Air	54.026.104,00	-	54.026.104,00	87.269.374,00	-	87.269.374,00	87.269.374,00	-		
4	Instalasi Pengolahan Air	87.269.374,00	-	87.269.374,00	1.120.899.425,30	-	1.120.899.425,30	1.120.899.425,30	0,03		
5	Instalasi Saluran Pipa/Trandis	1.120.899.425,30	-	1.120.899.425,30	90.269.465,00	-	90.269.465,00	90.269.465,00	-		
6	Gedung/Bangunan	90.269.465,00	-	90.269.465,00	237.768.995,98	-	237.768.995,98	237.768.995,98	-		
7	Peralatan dan Perlengkapan	237.768.995,98	-	237.768.995,98	39.550.500,00	-	39.550.500,00	39.550.500,00	-		
8	Alat Pengangkutan/Kendaraan	39.550.500,00	-	39.550.500,00	4.978.645,40	-	4.978.645,40	4.978.645,40	-		
9	Inventaris/Perabot Kantor	4.978.645,40	-	4.978.645,40	1.896.078.409,66	-	1.896.078.409,66	1.896.078.409,66	44.673.948,03		
	Sub Jumlah	1.740.652.357,68	-	1.740.652.357,68	66.400.000,00	-	66.400.000,00	66.400.000,00	66.400.000,00		
III.	EX. PERUMNAS PALUR										
1	Tanah	66.400.000,00	-	66.400.000,00	109.475.000,00	-	109.475.000,00	109.475.000,00	66.400.000,00		
2	Instalasi Saluran Pipa/Trandis	109.475.000,00	-	109.475.000,00	1.790.000,00	-	1.790.000,00	1,790.000,00	-		
3	Gedung/Bangunan	1.790.000,00	-	1,790.000,00	111.265.000,00	-	111.265.000,00	111.265.000,00	66.400.000,00		
	Sub Jumlah	177.665.000,00	-	177.665.000,00	44.301.750,00	-	44.301.750,00	44.301.750,00	4.430.175,00		
IV.	EX. PERUMNAS WONOREJO										
1	Instalasi Pompa Air	44.301.750,00	-	44.301.750,00	54.638.700,00	-	54.638.700,00	54.638.700,00	5.463.870,00		
2	Instalasi Pengolahan Air	54.638.700,00	-	54.638.700,00	100.782.550,00	-	100.782.550,00	100.782.550,00	0,02		
3	Instalasi Saluran Pipa/Trandis	100.782.550,00	-	100.782.550,00	189.828.866,02	-	189.828.866,02	189.828.866,02	9.894.044,98		
	Sub Jumlah	199.723.000,00	-	199.723.000,00	8.889.373.798,00	-	8.889.373.798,00	8.889.373.798,00	8.889.373.798,00		
V.	SATKER CIPTAKARYA										
1	Instalasi Sumber Air	-	-	-	2.800.203.199,17	-	2.800.203.199,17	2.800.203.199,17	3.206.713.886,91		
2	Instalasi Pompa Air	-	-	-	5.046.438.833,14	-	5.046.438.833,14	5.046.438.833,14	5.523.742.142,81		
3	Instalasi Pengolahan Air	-	-	-	3.929.631.234,25	-	3.929.631.234,25	3.929.631.234,25	2.806.807.179,44		
4	Instalasi Saluran Pipa/Trandis	-	-	-	60.548.771.922,12	-	60.548.771.922,12	60.548.771.922,12	66.561.677.120,67		
5	Gedung/Bangunan	-	-	-	1.174.064.695,98	-	1.174.064.695,98	1.174.064.695,98	2.409.935.683,59		
6	Peralatan dan Perlengkapan	-	-	-	1.235.342.427,74	-	1.235.342.427,74	1.235.342.427,74	1.444.161.916,27		
7	Alat Pengangkutan/Kendaraan	-	-	-	2.469.637.722,58	-	2.469.637.722,58	2.469.637.722,58	1.376.270.195,85		
8	Inventaris/Perabot Kantor	-	-	-	2.869.455.440,66	-	2.869.455.440,66	2.869.455.440,66	392.666.991,62		
9	Penurunan Nilai	-	-	-	184.972.410,00	-	184.972.410,00	184.972.410,00	(184.972.410,00)		
	Sub Jumlah	152.472.583.544,81	15.403.245.435,00	167.739.110.979,81	79.994.028.826,79	7.992.884.102,82	87.750.195.928,62	87.750.195.928,62	79.988.916.051,19		
V.	JUMLAH TOTAL										
1	Tanah	8.889.373.798,00	-	8.889.373.798,00	8.889.373.798,00	-	8.889.373.798,00	8.889.373.798,00	8.889.373.798,00		
2	Instalasi Sumber Air	7.429.378.836,38	1.926.638.300,00	9.366.018.936,38	9.366.018.936,38	-	9.366.018.936,38	9.366.018.936,38	6.149.303.049,47		
3	Instalasi Pompa Air	6.843.791.349,00	576.268.000,00	7.420.059.349,00	5.046.438.833,14	-	5.046.438.833,14	5.046.438.833,14	1.996.317.206,19		
4	Instalasi Pengolahan Air	3.929.631.234,25	-	3.929.631.234,25	2.621.591.481,71	-	2.621.591.481,71	2.621.591.481,71	1.122.824.094,81		
5	Instalasi Saluran Pipa/Trandis	112.273.697.029,80	10.658.968.135,00	122.932.665.164,80	60.548.771.922,12	-	60.548.771.922,12	60.548.771.922,12	56.370.988.044,13		
6	Gedung/Bangunan	4.922.965.125,00	1.233.212.000,00	6.156.177.125,00	2.117.816.489,67	-	2.117.816.489,67	2.117.816.489,67	3.746.241.441,41		
7	Peralatan dan Perlengkapan	1.574.064.695,98	-	1.574.064.695,98	1.235.342.427,74	-	1.235.342.427,74	1.235.342.427,74	129.902.679,71		
8	Alat Pengangkutan/Kendaraan	3.395.829.500,00	775.390.000,00	4.171.219.500,00	2.469.637.722,58	-	2.469.637.722,58	2.469.637.722,58	1.376.270.195,85		
9	Inventaris/Perabot Kantor	3.113.793.279,40	232.769.000,00	3.346.562.279,40	2.869.455.440,66	-	2.869.455.440,66	2.869.455.440,66	392.666.991,62		
	Sub Jumlah	152.472.583.544,81	15.403.245.435,00	167.739.110.979,81	79.994.028.826,79	7.992.884.102,82	87.750.195.928,62	87.750.195.928,62	79.988.916.051,19		

PUDAM TIRTA LAWU KABUPATEN KARANGANYAR.

Lampiran No. 4/1-1
 Laporan No. : 00002/2.0626/AU.2/05/0280-5/1/2022.
 Tanggal : 24 Januari 2022.

Pajak Penghasilan Badan Tahun 2021.

Perhitungan Pajak Penghasilan Badan Tahun 2021 sesuai dengan ketentuan perpajakan adalah sebagai berikut :

1). Laba sebelum pajak setelah audit Rp 7.739.230.298,12
 2). Koreksi Fiskal :

(1). Koreksi Positif :			
a. Beban Penyisihan Piutang	Rp	√ 86.395.215,00	
b. Beban Kantor:			
- Beban Representasi	Rp	√ 360.000.000,00	
- Beban Olah Raga	Rp	250.058.127,00	
- Beban Rapat	Rp	214.495.024,00	
- Beban Tamu	Rp	51.408.904,00	
- Beban Promosi	Rp	40.383.400,00	
- Beban Iuran Perpamsi	Rp	82.658.575,00	
- Beban Kenang kenangan	Rp	13.085.700,00	
- Beban Sumbangan	Rp	356.261.452,00	
- Beban Cindera Mata	Rp	-	
- Rupa-Rupa Beban Umum	Rp	80.483.998,00	
- Peringatan Hari Besar/lebaran	Rp	140.853.475,00	
c. Biaya Umum -			
- Rekreasi karyawan	Rp	-	
- Denda pajak	Rp	252.050.555,00	
Jumlah Koreksi Positif	Rp	<u>1.928.134.425,00</u>	
(2). Koreksi Negatif :			
- Pendapatan Jasa Giro/deposito yang telah dipotong PPh Pasal 23 yang bersifat final.	Rp	70.983.431,00	
- Pendapatan Bunga tabungan yang telah dipotong PPh Pasal 23 yang bersifat final.	Rp	1.311.053,00	
Jumlah Koreksi Negatif	Rp	<u>72.294.484,00</u>	
Jumlah Koreksi Fiskal			Rp 1.855.839.941,00
3). Laba setelah Koreksi Fiskal			Rp 9.595.070.239,12
4). Laba Kena Pajak (pembulatan)			Rp 9.595.071.000,00
5). Perhitungan PPh Badan :			
- Total Pendapatan	Rp	59.739.667.901,00	
- Penghasilan Kena Pajak	Rp	9.595.071.000,00	
- Jumlah Fasilitas Pajak	Rp	-	
- Jumlah PKP yang tidak mendapat fasilitas	Rp	9.595.071.000,00	
PPh Badan Terutang			
- 22% x Rp9.595.071.000,00	Rp	<u>2.110.915.620,00</u>	
Jumlah PPh Badan Tahun 2021.			Rp 2.110.915.620,00
6). Kredit Pajak PPh Pasal 25/Uang Muka			Rp 1.207.739.004,00
7). PPh Badan Terutang per 31 Desember 2021.			Rp 903.176.616,00
8). Uang Muka PPh Pasal 25			Rp -
9). PPh Badan yg kurang disetor per 31 Desember 2021 (PPh Psi.29).			Rp 903.176.616,00

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 :5/1-1
Laporan No : 00002/2.0626/AU.2/05/0280-5/1/I/2022.
Tanggal : 24 Januari 2022.

Kewajiban Perpajakan Lainnya

Sebagai wajib pungut, PUDAM Tirta Lawu Kabupaten Karanganyar dalam tahun 2021 telah memungut dan menyetorkan pajak sebagai berikut:

Uraian	PPN	PPH 21	Jumlah
Saldo 1 Januari 2021.	-	-	-
Mutasi tahun 2021 :			
Pemungutan	-	1.104.487.629,00	1.104.487.629,00
Penyetoran	-	1.072.224.741,75	1.072.224.741,75
Saldo 31 Desember 2021.	-	32.262.887,25	32.262.887,25

Catatan

Saldo PPh pasal 21 sebesar Rp32.262.887,25 telah disetor Januari 2022.