



# PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

Jln. Siliwangi No. 121 Bogor 16142 Telp. (0251) 8324111 Fax. 8321575  
e-mail : corporate@tirtapakuan.co.id web : www.tirtapakuan.co.id

Bogor, 18 April 2024  
9 Syawal 1445 H

Nomor : 900/337-Keu- Perumda.TPKB  
Sifat : Biasa  
Lampiran : 1 (satu) Berkas  
Perihal : Penyampaian Laporan Keuangan  
Audited Tahun Buku 2023

Kepada  
Yth. Kepala Badan Keuangan dan Aset Daerah  
Kota Bogor  
Jl. Pemuda No. 31  
Kelurahan Tanah Sareal  
Kecamatan Tanah Sareal  
Di  
Tempat

Bersama ini kami sampaikan Laporan Keuangan Tahun 2023 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Budiandru dan Rekan (terlampir).

Demikian kami sampaikan, atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.

DIREKTUR UTAMA  
PERUMDA  
TIRTA PAKUAN  
BOGOR  
RINO INDRA GUSNIAWAN





**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2023**

**Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor**  
Jl. Siliwangi No. 121 Kota Bogor 16142 – Jawa Barat – Indonesia  
Telp: (0251) 8324111 (Hunting) Fax: (0251) 8321575  
Website: <https://www.tirtapakuan.co.id>



*Tirta Pakuan*

## PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

---

### DAFTAR ISI

	Halaman
- Surat Pernyataan Direksi	
- Laporan Auditor Independen	
- Laporan Keuangan	
- Laporan Posisi Keuangan (Neraca)	1-2
- Laporan Laba Rugi	3
- Laporan Perubahan Ekuitas	4
- Laporan Arus Kas	5-6
- Catatan Atas Laporan Keuangan	7



# PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

Jln. Siliwangi No. 121 Bogor 16142 Telp. (0251) 8324111 Fax. 8321575  
e-mail : corporate@tirtapakuan.co.id web : www.tirtapakuan.co.id

## SURAT PERNYATAN DIREKSI PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023

Atas nama Dewan direksi , kami yang bertanda tangan dibawah ini :

- 1) Nama : H. Rino Indira Gusniawan  
Alamat : Jl. Siliwangi No. 121 , Bogor 16142  
Jabatan : Direktur Utama
- 2) Nama : H. Rivelino Rizky  
Alamat : Jl. Siliwangi No. 121 , Bogor 16142  
Jabatan : Direktur Umum
- 3) Nama : Ardani Yusuf  
Alamat : Jl. Siliwangi No. 121 , Bogor 16142  
Jabatan : Direktur Tehnik

Menyatakan bahwa :

- (1) Kami bertanggung jawab atas penyusunan & penyajian laporan keuangan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor
- (2) Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akutansi dan Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik
- (3) a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar  
b. Laporan Keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material
- (4) Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama Dewan Direksi  
Bogor,

Direktur Umum

  
H. Rivelino Rizky

Direktur Utama

  
H. Rino Indira Gusniawan



Direktur tehnik

  
Ardani Yusuf



**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)**  
**Per 31 Desember 2023**

(Dinyatakan dalam Nilai Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Bank	3	86.443.411.865	73.536.757.457
Deposito	4	65.000.000.000	62.000.000.000
Piutang Usaha - Bersih	5	39.448.618.219	33.858.089.204
Piutang Lain-lain	6	488.367.662	190.220.051
Pendapatan Yang Akan Diterima	7	61.934.386	58.319.487
Persediaan	8	19.423.184.861	21.939.335.698
Biaya Dibayar Dimuka	9	533.283.443	745.979.722
<b>Total Aset Lancar</b>		<b>211.398.800.436</b>	<b>192.328.701.619</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Aset Tetap - Bersih	10	501.981.709.011	434.718.449.846
Aset Dalam Penyelesaian	11	10.186.499.024	3.549.905.124
Uang Jaminan	12	349.877.449	313.469.449
Sewa Dibayar Dimuka	13	1.251.726.464	899.572.656
Properti Investasi - Bersih	14	69.291.220	76.278.571
<b>Total Aset Lain-lain</b>		<b>513.839.103.168</b>	<b>439.557.675.646</b>
<b>TOTAL ASET</b>		<b>725.237.903.604</b>	<b>631.886.377.265</b>

**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)**  
**Per 31 Desember 2023**

(Dinyatakan dalam Nilai Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>Liabilitas Lancar</b>			
Utang Bank Jangka Pendek	22	10.870.553.304	5.484.766.176
Utang Usaha	15	3.130.617.765	4.322.422.666
Utang Pajak	16	10.633.475.170	8.803.731.225
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	17	47.621.569.888	25.954.333.287
Pendapatan Diterima Dimuka	18	1.092.424.607	683.997.853
Titipan Retribusi	19	620.433.700	801.252.000
Utang Lain-lain	20	643.212.556	687.849.512
Liabilitas Jangka Pendek Lainnya	21	11.213.947.367	9.063.355.821
<b>Total Liabilitas Lancar</b>		<b>85.826.234.357</b>	<b>55.801.708.540</b>
<b>Liabilitas Jangka Panjang</b>			
Utang Bank Jangka Panjang	22	92.449.192.570	54.847.661.774
Uang Jaminan Pelanggan	23	2.915.386.525	2.933.036.675
Imbalan Pasca Kerja	24	37.822.315.284	33.446.827.943
<b>Total Liabilitas Jangka Panjang</b>		<b>133.186.894.379</b>	<b>91.227.526.392</b>
<b>Total Liabilitas</b>		<b>219.013.128.736</b>	<b>147.029.234.932</b>
<b>Ekuitas</b>			
Modal Pemerintah Kota Bogor	25	280.132.242.000	280.132.242.000
Modal Pemerintah Pusat	25	32.762.894.200	32.762.894.200
Cadangan Umum	26	35.630.193.876	33.361.316.942
Saldo Laba	27	106.522.708.315	93.223.150.505
Laba Tahun Berjalan	28	51.176.736.477	45.377.538.686
<b>Total Ekuitas</b>		<b>506.224.774.868</b>	<b>484.857.142.333</b>
<b>TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>725.237.903.604</b>	<b>631.886.377.265</b>

**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan khusus)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>PENDAPATAN</b>			
Penjualan Air	29	341.937.485.451	299.220.882.900
Pendapatan Non Air	30	25.711.669.365	24.862.131.819
<b>Total Pendapatan</b>		<b>367.649.154.816</b>	<b>324.083.014.719</b>
<b>BEBAN LANGSUNG USAHA</b>			
Beban Sumber Air	31	(22.526.418.615)	(17.782.379.170)
Beban Pengolahan Air	32	(42.121.637.554)	(41.119.210.275)
Beban Transmisi dan Distribusi	33	(77.944.138.292)	(72.441.984.207)
Beban Perpompaan	34	(2.419.595.810)	(1.917.681.921)
Beban Perencanaan Teknik	35	(9.896.751.717)	(11.696.874.601)
<b>Total Beban Langsung Usaha</b>		<b>(154.908.541.988)</b>	<b>(144.958.130.174)</b>
<b>LABA KOTOR</b>		<b>212.740.612.828</b>	<b>179.124.884.545</b>
<b>BEBAN TIDAK LANGSUNG</b>			
Beban Administrasi dan Umum	36	(119.053.352.680)	(98.234.258.332)
Beban Hubungan Pelanggan	37	(33.480.436.497)	(25.085.925.006)
<b>Total Beban Tidak Langsung</b>		<b>(152.533.789.177)</b>	<b>(123.320.183.338)</b>
<b>LABA USAHA</b>		<b>60.206.823.651</b>	<b>55.804.701.207</b>
<b>PENDAPATAN / (BEBAN) LAIN-LAIN</b>			
Pendapatan Lain-lain	38	7.198.761.833	3.826.836.682
Beban Lain-lain	39	(73.215.007)	(112.058.863)
<b>Jumlah Pendapatan Lain-lain (Bersih)</b>		<b>7.125.546.826</b>	<b>3.714.777.819</b>
<b>LABA SEBELUM PAJAK</b>		<b>67.332.370.477</b>	<b>59.519.479.026</b>
<b>TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN</b>			
Pajak kini	16	(16.155.634.000)	(14.141.940.340)
<b>Jumlah Taksiran Pajak Penghasilan</b>		<b>(16.155.634.000)</b>	<b>(14.141.940.340)</b>
<b>LABA BERSIH</b>		<b>51.176.736.477</b>	<b>45.377.538.686</b>

**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
**LAPORAN LABA RUGI BERDASARKAN SAK ETAP**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan khusus)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PENDAPATAN</b>		
Penjualan Air	341.937.485.451	299.220.882.900
Pendapatan Non Air	25.711.669.365	24.862.131.819
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>367.649.154.816</b>	<b>324.083.014.719</b>
<b>BEBAN USAHA</b>		
Beban Pegawai	(108.760.726.731)	(93.274.292.053)
Beban Direksi dan Dewan Pengawas	(7.932.838.731)	(6.582.300.528)
Beban Listrik PLN	(7.962.115.459)	(9.304.292.727)
Pemakaian Bahan Kimia	(10.646.566.955)	(12.401.198.467)
Pemakaian Bahan / Perlengkapan & Pipa Persil	(2.536.573.725)	(1.903.859.869)
Beban Pemeliharaan	(20.741.528.303)	(16.034.303.236)
Beban Kantor	(21.873.732.759)	(20.097.184.152)
Beban Keuangan	(6.876.784.162)	(4.226.120.234)
Beban Pajak Pemanfaatan Air	(1.425.273.500)	(1.411.247.400)
Beban Penyisihan Piutang	(3.116.204.667)	(2.081.124.593)
Beban Penyusutan dan Amortisasi	(62.643.377.889)	(57.088.421.588)
Rupa-rupa Beban Hubungan Pelanggan	(5.330.057.900)	(4.936.961.604)
Rupa-rupa Beban Perencanaan	(4.324.800.000)	(2.516.339.412)
Rupa-rupa Beban Umum	(39.891.042.501)	(31.750.844.244)
Beban Operasional Lainnya	(3.380.707.883)	(4.669.823.405)
<b>Jumlah Beban Usaha</b>	<b>(307.442.331.164)</b>	<b>(268.278.313.512)</b>
<b>LABA USAHA</b>	<b>60.206.823.652</b>	<b>55.804.701.207</b>
<b>PENDAPATAN / (BEBAN) LAIN-LAIN</b>		
Pendapatan Lain-lain	7.198.761.833	3.826.836.682
Beban Lain-lain	(73.215.007)	(112.058.863)
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>	<b>7.125.546.826</b>	<b>3.714.777.819</b>
<b>LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>67.332.370.478</b>	<b>59.519.479.026</b>
Pajak Penghasilan	(16.155.634.000)	(14.141.940.340)
<b>LABA BERSIH</b>	<b>51.176.736.478</b>	<b>45.377.538.686</b>

**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Modal		Saldo laba		Saldo Laba Yang Tahun Berjalan	Jumlah Modal
		Pemda Kota Bogor	Modal Pemerintah Pusat	Cadangan Umum	Belum Ditetapkan Penggunaannya		
<b>Saldo Per 31 Desember 2021</b>	25	<b>280.132.242.000</b>	<b>32.762.894.200</b>	<b>31.389.997.772</b>	<b>79.056.358.353</b>	<b>39.426.388.617</b>	<b>462.767.880.942</b>
Pembagian Laba tahun 2021		-	-	-	-	(39.426.388.617)	(39.426.388.617)
Cadangan umum		-	-	1.971.319.170	-	-	1.971.319.170
Koreksi saldo laba		-	-	-	14.166.792.152	-	14.166.792.152
Laba tahun berjalan		-	-	-	-	45.377.538.686	45.377.538.686
<b>Saldo Per 31 Desember 2022</b>	25	<b>280.132.242.000</b>	<b>32.762.894.200</b>	<b>33.361.316.942</b>	<b>93.223.150.505</b>	<b>45.377.538.686</b>	<b>484.857.142.333</b>
Cadangan umum		-	-	2.268.876.934	-	(45.377.538.686)	(43.108.661.752)
Koreksi saldo laba		-	-	-	13.299.557.810	-	13.299.557.810
Laba tahun berjalan		-	-	-	-	51.176.736.477	51.176.736.477
<b>Saldo Per 31 Desember 2023</b>	25	<b>280.132.242.000</b>	<b>32.762.894.200</b>	<b>35.630.193.876</b>	<b>106.522.708.315</b>	<b>51.176.736.477</b>	<b>506.224.774.868</b>

**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
<b>Laba bersih</b>	<b>51.176.736.477</b>	<b>45.377.538.686</b>
Penyesuaian untuk:		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	53.026.783.847	48.768.811.908
<b>Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja</b>	<b>104.203.520.324</b>	<b>94.146.350.594</b>
<b>Perubahan Modal Kerja :</b>		
Piutang Usaha	(5.590.529.015)	(4.383.543.742)
Piutang Lain-lain	(298.147.611)	37.297.349
Pendapatan Yang Akan Diterima	(3.614.899)	482.545
Persediaan	2.516.150.837	1.054.679.223
Biaya Dibayar Dimuka	212.696.279	3.386.323.993
Sewa dibayar dimuka	(352.153.808)	269.871.793
Utang Usaha	(1.191.804.901)	(3.581.766.525)
Utang Lain-lain	(44.636.956)	(84.280.106)
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	21.667.236.601	(5.914.245.912)
Pendapatan Diterima Dimuka	408.426.754	(521.117.410)
Utang Pajak	1.829.743.945	2.566.067.642
Titipan Retribusi	(180.818.300)	36.723.500
Utang Jangka Pendek Lainnya	2.150.591.546	(2.885.818.716)
<b>Jumlah Perubahan Modal Kerja</b>	<b>21.123.140.472</b>	<b>(10.019.326.366)</b>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</b>	<b>125.326.660.796</b>	<b>84.127.024.228</b>
<b>Arus Kas untuk Aktivitas Investasi</b>		
Perolehan Aset Tetap	(121.568.946.639)	(68.376.596.859)
Penjualan aset tetap	1.285.890.978	
Deposito	(3.000.000.000)	(2.000.000.000)
Aset Tetap dalam Penyelesaian	(6.636.593.900)	6.105.251.984
<b>Arus Kas untuk Aktivitas Investasi</b>	<b>(129.919.649.561)</b>	<b>(64.271.344.875)</b>
<b>Arus Kas bersih untuk Aktivitas Pendanaan</b>		
Utang Bank	42.987.317.924	(5.484.766.176)
Uang Jaminan Pelanggan	2.214.818.784	(11.451.350)
Liabilitas Imbalan Pasca Kerja	4.375.487.341	(1.655.299.728)
Modal Dikurangi Laba Tahun Berjalan	(32.077.980.876)	(23.288.277.295)
<b>Arus Kas bersih untuk Aktivitas Pendanaan</b>	<b>17.499.643.173</b>	<b>(30.439.794.549)</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas</b>	<b>12.906.654.408</b>	<b>(10.584.115.196)</b>
Kas dan setara kas awal tahun	73.536.757.457	84.120.872.653
<b>Kas dan setara kas akhir tahun</b>	<b>86.443.411.865</b>	<b>73.536.757.457</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

---

**1. UMUM**

**a. Sejarah Singkat**

Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kotamadya Bogor No. 5 Tahun 1977 tanggal 31 Maret 1977 dan diundangkan dalam Lembaran Daerah Kotamadya Dati II Bogor No. 07 Tahun 1977 seri D dan perubahan No. 4 Tahun 1990 tanggal 10 Januari 1990, Perda No. 04 tahun 2008 tanggal 28 April 2008 tentang Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor, kemudian Perda No. 16 tahun 2011 tanggal 07 Desember 2011 tentang Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan Kota Bogor dan terakhir Peraturan Daerah Kota Bogor, Nomor 21 Tahun 2019, tentang Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor.

**Nama dan Alamat**

Nama : Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan Kota Bogor.  
Alamat : Jl. Siliwangi No. 121, Bogor 16142.

**Visi dan Misi Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**

Sesuai Keputusan Direksi Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor No. 060/KEP.70/PERUMDA/2001 tanggal 21 November 2001, sebagai berikut:

- Visi** : Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor sehat melalui tata kelola yang baik (*Good Corporate Governance*) dalam mewujudkan pelayanan prima kepada pelanggan.
- Misi** : Meningkatkan cakupan pelayanan dengan terpenuhinya kualitas, kuantitas, dan kontinuitas untuk mencapai masyarakat sehat, dan;  
Meningkatkan kinerja melalui pengelolaan yang efektif, efisien, dan berwawasan lingkungan dengan SDM yang berkualitas.

**Moto kerja Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor adalah "Handal dalam Pekerjaan Prima dalam Pelayanan".**

**Tugas Pokok:**

- a. Memenuhi kebutuhan air bersih masyarakat Bogor secara memadai, adil, dan merata secara berkesinambungan.
- b. Sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD) Pemerintah Kota Bogor.

**b. Permodalan**

Modal dasar perusahaan sesuai dengan Perda No. 20 tahun 2011 tanggal 22 Desember 2011 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Bogor No. 07 tahun 2010 tanggal 22 Oktober 2010 tentang Penyertaan Modal Daerah kepada Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan, Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat, Bank Pasar, Perusahaan Daerah Jasa Transportasi, dan Perusahaan Daerah Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor.

Modal dasar perusahaan sesuai dengan Perda No. 8 tahun 2015 tentang penyertaan modal daerah kepada Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor

**Jumlah modal disetor pada akhir tahun 2022 sebagai berikut:**

<b>Modal Pemda Kota Bogor</b>	<b>280.132.242.000</b>
<b>dengan rincian sebagai berikut:</b>	
<b>Modal dasar Perumda Tirta Pakuan kota Bogor</b>	<b>280.132.242.000</b>

**- Jumlah Modal disetor pada akhir tahun 2012:**

<b>- Modal Pemda s/d tahun 2011</b>	<b>65.608.665.589</b>
-------------------------------------	-----------------------

Perda No. 16 tahun 2011 dan Lampiran Perda No. 20 tahun 2011, terdiri dari:

- Modal Pemerintah Pusat	1.681.686.801
- Modal Provinsi Jawa Barat	4.379.090.302
- Modal Pemda Kota Bogor	57.588.799.795
- Dana Pihak Ketiga	1.959.088.691
Jumlah Modal	<u><b>65.608.665.589</b></u>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**1. UMUM (LANJUTAN)**

**b. Permodalan (Lanjutan)**

Modal tambahan Pemda Kota Bogor yang belum ditetapkan dalam Perda:

- Setoran bagian laba tahun 2010	9.940.701.000
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program <i>water</i> hibah (hibah air minum) tahun 2011	3.000.000.000
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia tahun 2011 (UWSSP)	6.437.000.000
<b>Jumlah Modal yang telah disetor</b>	<b><u>19.377.701.000</u></b>

- Setoran bagian laba tahun 2011	11.202.823.000
- Kekurangan Setoran bagian laba tahun 2010	1.076.612.000
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program <i>water</i> hibah (hibah air minum) tahun 2012	2.000.000.000
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia tahun 2012 (UWSSP)	5.429.000.000
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Pembebasan di Katulampa	10.000.000.000
<b>Jumlah Modal yang telah disetor</b>	<b><u>29.708.435.000</u></b>

- Setoran bagian laba tahun 2012	15.122.405.000
- Penyertaan pembebasan lahan Intake	4.088.235.294
- Penyertaan dana pendamping resevoir zona 4	2.400.000.000
- Penyertaan dana pendamping jaringan Dist.	1.200.000.000
- Penyertaan program kehilangan air	2.500.000.000
<b>Jumlah Modal yang telah disetor</b>	<b><u>25.310.640.294</u></b>

- Setoran bagian laba tahun 2013	17.651.447.956
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program <i>water</i> hibah (hibah air minum) tahun 2012.	6.000.000.000
- Penyertaan dana pendamping jaringan dist.	5.300.000.000
- Penyertaan program kehilangan air	2.122.000.000
<b>Jumlah Modal yang telah disetor</b>	<b><u>31.073.447.956</u></b>

- Penyertaan Modal Pemda tahun 2015	10.921.110.161
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2016	52.898.242.000
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2017	10.934.000.000
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2019	10.000.000.000
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2020	24.300.000.000
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2021	-

<b>Jumlah Modal yang telah disetor</b>	<b><u>280.132.242.000</u></b>
--	-------------------------------

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

---

**1. UMUM (LANJUTAN)**

**b. Permodalan (Lanjutan)**

**Modal Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya**

Adanya pengakuan penyertaan modal Pemerintah Pusat yang belum ada Berita Acara Serah Terima ke PEMDA Kota Bogor, dimana aset tersebut dioperasikan/digunakan sebesar Rp 32.762.894.200,00 terdiri dari:

<b>Modal Pemerintah Pusat</b>	<b>32.762.894.200</b>
- Pemasangan Pipa HDPE tahun 2010	12.885.773.000
- Instalasi Pengolahan Air Palsari tahun 2010	3.642.752.200
- Bangunan Prasedimentasi & Saluran Trandist	16.234.369.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>32.762.894.200</u></b>

**Jumlah Penyertaan Modal** **312.895.136.200**

**c. Pembagian Laba**

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor : 21 Tahun 2019 tanggal 07 Desember 2019 tentang Pengelolaan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor Pasal 72 ayat (2) menetapkan penggunaan laba bersih setelah Pajak Penghasilan sebagai berikut :

- Pemenuhan dana cadangan peningkatan kuantitas, kualitas, dan kontinuitas pelayanan umum, pelayanan umum, pelayanan dasar, dan usaha perintisan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor
- Dividen yang menjadi hak daerah tantiem untuk anggota Direksi dan Dewan Pengawas
- Bonus untuk pegawai ; dan / atau penggunaan laba lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan-undangan

Rincian lebih lanjut penggunaan laba bersih setelah pajak ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Walikota Bogor Nomor : 900-45-110 Tahun 2014 tentang Rincian Penggunaan laba bersih setelah pajak PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor.

**d. Manajemen Perusahaan**

Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor merupakan perusahaan daerah milik Pemerintah Kota Bogor. Dalam menjalankan aktivitas perusahaan dilaksanakan oleh Dewan Pengawas dan Direksi.

**Dewan Pengawas**

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 21 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan Kota Bogor Bagian Ketiga Dewan Pengawas Pasal 19 ayat (1) & (2) menyatakan bahwa anggota Dewan Pengawas Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor dapat terdiri dari unsur independen dan unsur lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundangan-undangan . unsur lainnya dapat terdiri dari pejabat Pemerintah pusat dan pejabat pemerintah daerah yang tidak bertugas melaksanakan pelayanan publik.

Keputusan Walikota Bogor Nomor : 539.45-194 Tahun 2020 tanggal 5 Maret 2020 tentang Susunan Keanggotaan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor Periode 2020-2024; dan Keputusan Walikota Bogor Nomor : 539.45-873 Tahun 2020 tanggal 1 Desember 2020 memutuskan dan menetapkan Susunan Keanggotaan Dewan Pengawas PDAM Tirta Pakuan periode 2020-2024 sebagai berikut :

Ketua	: Sekretaris Daerah Kota Bogor
Anggota	: H. Dody Rosadi
Anggota	: Hanafi

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

---

**1. UMUM (LANJUTAN)**

**d. Manajemen Perusahaan (Lanjutan)**

**Dewan Direksi**

Keputusan Walikota Bogor Nomor : 539.45-849 Tahun 2020 tentang pengangkatan Direksi Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor Periode 2020-2025; memutuskan dan menetapkan mengangkat Direksi PERUMDA Tirta Pakuan periode 2020-2025 sebagai berikut :

Susunan Dewan Direksi sebagai berikut:

Direktur Utama	: H. Rino Indira Gusniawan
Direktur Umum	: H. Rivelino Rizky
Direktur Teknik	: Ardani Yusuf

Direktur Utama membawahi:

1. Direktur Teknik
2. Direktur Umum
3. Manajer Satuan Pengawasan Internal
4. Manajer QHSE
5. Sekretaris Perusahaan

Direktur Teknik membawahi 4 Departemen, terdiri dari:

1. Manajer Perencanaan & Pengawasan Teknik
2. Manajer Produksi
3. Manajer NRW Dan Transmisi dan Distribusi.
4. Manajer Perawatan

Direktur Umum membawahi 4 Departemen, terdiri dari:

1. Manajer Keuangan
2. Manajer Sumber Daya Manusia
3. Manajer Humas Dan Pelayanan Pelanggan
4. Manajer Perlengkapan

Dalam tahun 2023 Jumlah karyawan Perumda Tirta Pakuan kota Bogor sebanyak 655 orang, yang terdiri dari:

- Pegawai Tetap	423 Orang
- PKWT	26 Orang
- Pegawai <i>outsourcing</i>	216 Orang
<b>Jumlah</b>	<b>655 Orang</b>

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

Kebijakan akuntansi Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor berdasarkan Surat Nomor 03 0223 Tanggal 27 April 2012 dari Perusahaan Air Minum Seluruh Indonesia Perihal Himbauan untuk menggunakan SAK ETAP dalam rangka penyusunan Laporan Keuangan PERUMDA tahun 2011 yang belum ditetapkan dengan SK Walikota sebagai pemilik perusahaan.

Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (Laporan Laba Rugi) periodik dan penentuan posisi keuangan (Neraca) dilakukan dengan metode akrual. Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), Laporan Arus Kas disusun dengan metode tidak langsung.

**PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**

Direksi Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponden untuk tahun 2022 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi persyaratannya.

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Arus Kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Pencatatan akuntansi dan pelaporan menggunakan mata uang rupiah.

**b. Periode Pembukuan**

Periode Pembukuan (*Accounting Period*) adalah tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

**c. Piutang Usaha**

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok pelanggan (Pelanggan rumah tangga, niaga, sosial, industri, instansi pemerintah, dan lain-lain), yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan.

Piutang yang telah berumur lebih dari dua tahun dicadangkan penyisihannya sebesar 100% dan diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapusbukukan (*Write-off*). Penurunan nilai atau pemulihan penurunan nilai piutang diakui pada masing-masing kelompok pelanggan.

**d. Pencatatan dan Penilaian Persediaan**

Persediaan merupakan aset dalam bentuk bahan dan perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi atau pemberian jasa.

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis yaitu: - Persediaan bahan operasi yang terdiri dari persediaan bahan kimia dan bahan operasi lainnya. - Persediaan bahan instalasi yang terdiri dari pipa, meter air, dan perlengkapan lapangan.

Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh beban pembelian dan beban yang dapat dibebankan secara langsung serta beban lainnya untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Metode pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan instalasi adalah *Perpetual Inventory Method*, sedangkan persediaan bahan operasi menggunakan *Physical Inventory Method*.

Barang/bahan yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan kedalam bahan instalasi. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan bahan kimia ke dalam pos beban dicatat dengan metode *First in First Out* (FIFO).

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut : memperpanjang umur ekonomis, meningkatkan kapasitas, mutu atau meningkatkan standar kerja.

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai persediaan".

**e. Aset Tetap dan Penyusutan**

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan yang meliputi harga beli, biaya hukum, dan broker, biaya impor, dan pajak pembelian yang tidak boleh dikreditkan, serta biaya-biaya yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen. Sedangkan penyusutannya dilakukan berdasarkan Undang-undang Perpajakan (Undang-undang Nomor 10 Tahun 1994) yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor 82/KMK.04/1994 (telah disempurnakan dengan Undang-undang Nomor 36 Tahun 2008 dengan ketentuan mengenai penyusutan atas harta berwujud yang dimiliki dan digunakan dalam bidang usaha tertentu diatur dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009 tanggal 15 Mei 2009). Pada setiap tanggal pelaporan terhadap aset tetap dilakukan penilaian kemungkinan terjadi penurunan nilai aset. Aset tetap yang mengalami penurunan diestimasi sesuai dengan nilai wajar dikurangi dengan biaya untuk menjual aset tersebut.

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

**e. Aset Tetap dan Penyusutan (lanjutan)**

Penurunan nilai aset diakui sebagai beban laba rugi tahun berjalan dan dicatat dalam pos beban penurunan nilai aset.

Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*Straight Line Methode*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut:

Kelompok Harta Berwujud	Masa manfaat	Tarif penyusutan
I. Bukan Bangunan		
Kelompok 1	4 Tahun	25%
Kelompok 2	8 Tahun	12,50%
Kelompok 3	16 Tahun	6,25%
Kelompok 4	20 Tahun	5%
II. Bangunan		
Permanen	20 Tahun	5%
Tidak Permanen	10 Tahun	10%

**f. Pengeluaran Barang Modal/Aset Tetap**

Pengeluaran-pengeluaran untuk pembelian barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun terlebih dahulu untuk digunakan dalam operasi perusahaan dengan Jumlah diatas Rp 200.000,00 dan mempunyai manfaat lebih dari 1 (satu) tahun dimasukan sebagai pengeluaran untuk modal /aset tetap (dikapitalisasi).

**g. Aset Tidak Berwujud**

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset tidak berwujud dapat diakui hanya jika memenuhi kriteria sebagai berikut:

1. Kemungkinan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut.
2. Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan handal.

Aset dapat diidentifikasi sebagai aset tidak berwujud jika:

1. Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui satu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama, atau;
2. Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset tidak berwujud diukur sebesar biaya perolehan, yang meliputi harga beli, bea impor dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

Aset tidak berwujud diamortisasi sesuai dengan umur manfaatnya, umur manfaat aset tidak berwujud yang berasal dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya tidak boleh melebihi periode hak kontraktual atau hak hukum tersebut, tetapi mungkin lebih pendek tergantung pada lamanya periode ekspektasi penggunaan aset tersebut. Jika hak kontraktual atau hak hukum lainnya untuk masa yang terbatas dapat diperbarui, maka umur manfaatnya termasuk periode yang diperbarui hanya jika terdapat bukti yang mendukung pembaruan hak tersebut yang dilakukan oleh Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor tanpa biaya yang signifikan. Aset tidak berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun.

**h. Aset Tetap Dalam Penyelesaian**

Aset tetap dalam penyelesaian merupakan akumulasi pengeluaran dalam rangka pembangunan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan. Pada saat pekerjaan selesai, jumlah yang terakumulasi dalam perkiraan ini dipindahkan ke perkiraan aset tetap masing-masing.

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

**i. Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi**

Beban bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai pekerjaan konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi selama masa pembangunan sampai aset tersebut selesai dan beroperasi. Setelah konstruksi selesai, bunga pinjaman dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dalam biaya operasional kelompok biaya keuangan.

**j. Bagian Hutang Jangka Panjang Yang Jatuh Tempo**

Bagian hutang jangka panjang yang jatuh tempo satu tahun mendatang setelah tanggal neraca disajikan sebagai liabilitas jangka pendek.

**k. Aset Lain-lain**

Pos-pos yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam aset tetap, aset lancar, investasi/penyertaan maupun aset tidak berwujud, disajikan dalam kelompok aset lain-lain.

**l. Imbalan Pasca Kerja**

Program pensiun pegawai PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor diterapkan berdasarkan Keputusan Pendiri DAPENMA PAMSI No. 842/Kep.60-PDAM/2007 tanggal 16 Juli 2007 yang telah disahkan oleh Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor Kep. 174/KM.10/2007 tanggal 12 September 2007. Jumlah iuran normal dan iuran tambahan ditetapkan berdasarkan hasil perhitungan perhitungan liabilitas iuran sementara.

Imbalan Pasca Kerja pegawai lainnya mendapat uang penghargaan (katineung) sesuai Surat Keputusan Direksi Bogor diikutsertakan dalam program Jaminan Sosial Tenaga Kerja sesuai dengan UU Nomor 3 tahun 1992. seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada perusahaan selama periode pelaporan diakui dan dicatat sebagai biaya. Imbalan Pasca Kerja yang ditetapkan oleh PERUMDA Tirta pakuan Kota Bogor dikategorikan menjadi :

Program Imbalan pasti, diberlakukan kepada Direksi dan seluruh karyawan, adalah program imbalan pasca kerja dimana PERUMDA menyediakan imbalan yang telah disepakati kepada pekerja atau mantan pekerja, dan resiko aktuarial serta resiko investasi secara substantif berada pada PERUMDA. dan kerugian aktuarial diakui selama periode berjalan laporan laba rugi.

**m. Pencatatan Utang/Liabilitas**

Liabilitas jangka pendek dicatat sebesar kas/setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari liabilitas pada saat terjadinya. Liabilitas jangka panjang diakui dalam neraca jika kemungkinan pengeluaran sumber data yang mengandung manfaat ekonomis akan dilakukan untuk menyelesaikan liabilitas yang jatuh tempo lebih dari satu tahun dan jumlah yang harus diselesaikan dapat dikur dengan andal. liabilitas bunga atas liabilitas jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan liabilitas bunga masa mendatang.

Liabilitas jangka panjang dicatat sebesar kas/setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari liabilitas pada saat terjadinya. Liabilitas jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi perubahan dan ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang.

**n. Kewajiban Diestimasi dan Kontijensi**

Kewajiban diestimasi diakui didalam neraca sebagai kewajiban dan sebagai beban di dalam laporan laba rugi, apabila kemungkinan terjadi perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada masa yang akan datang dengan jumlah kewajiban yang dapat diestimasi secara handal. Termasuk di dalam liabilitas diestimasi adalah pembayaran pesangon, uang penghargaan, jasa pengabdian, uang kompensasi dan pembayaran lainnya yang diberikan kepada karyawan dan Direksi pada saat yang bersangkutan berhenti atau berakhir masa jabatannya.

Kewajiban kontijensi merupakan liabilitas potensial yang belum pasti atau liabilitas kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kedua kondisi berikut : - Kemungkinan (lebih mungkin dibandingkan tidak mungkin) terjadi bahwa perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyesuaian. - jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan handal.

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (LANJUTAN)**

**o. Pengakuan Pendapatan**

Pendapatan penjualan air diakui, dicatat, dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.

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

- Jika menurut prosedur yang berlaku pelanggan/calon pelanggan diisyaratkan membayar liabilitasnya secara tunai, maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya.
- Jika menurut ketentuan yang berlaku pelanggan yang memenuhi liabilitasnya dengan cara mengangsur, maka pengakuan serta pencatatan pendapatan dan piutang dilakukan penyesuaian hanya pendapatan piutang dan pendapatan pada tahun
- Pendapatan atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima (*Cash Basis*).
- Pengakuan pendapatan jasa giro diakui secara *Accrual Basis*.

**p. Pengakuan Beban**

Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

**q. Beban yang Ditangguhkan**

Beban yang ditangguhkan merupakan biaya-biaya yang berhubungan dengan kegiatan operasi Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor yang mempunyai manfaat untuk jangka waktu lebih dari 1 (satu) tahun.

**r. Perubahan Kebijakan Akuntansi**

Terhitung mulai tanggal 1 Januari 2011 Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor melakukan perubahan kebijakan akuntansi dengan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) kecuali yang berhubungan dengan Perda Nomor 17 tahun 2011 tanggal 27 Desember 2011 tentang Pengelolaan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan Kota Bogor pasal 23 ayat (1).

**s. Kelangsungan Hidup Perusahaan (*Going Concern*)**

Laporan keuangan ini disusun dengan anggapan bahwa Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor akan melanjutkan usahanya secara berkesinambungan (*going concern*). Tidak terdapat ketidakpastian yang material terkait dengan peristiwa atau kondisi yang mengakibatkan keraguan signifikan terhadap kemampuan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor untuk melanjutkan usaha.

**t. Pajak Penghasilan**

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

**3. KAS DAN BANK**

Saldo kas dan setara kas terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kas kecil	50.000.000	50.000.000
Kas ditangan	6.306.950	-
<b>Jumlah Kas</b>	<b>56.306.950</b>	<b>50.000.000</b>
<b>Bank :</b>		
PT BJB (Jabar dan Banten) Cabang Bogor	7.016.086.367	9.123.785.804
PT BTN (Persero), Cab Bogor	9.263.442.534	15.020.287.798
PT Bank BNI (Persero)	6.453.093.575	5.171.481.046
Syariah Mandiri	16.664.898.812	8.942.162.063
PT Bank OCBC NISP	4.710.143.301	2.410.700.204
Bank Pasar	8.442.996.519	5.530.097.471

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**3. KAS DAN BANK**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PT Bank Bukopin	5.270.780.445	2.073.823.574
Mega Syariah	1.608.648.884	1.031.051.733
PT Bank Mandiri, Tbk	5.269.409.836	7.193.046.708
PT Bank CIMB Niaga Cabang Bogor	5.107.267.830	1.352.047.102
Mega Syariah II	878.819	1.158.047
Rekening Giro BNI 46/PB	659.561.260	3.587.131.444
Rekening Giro BCA	5.820.375.727	3.341.943.747
PT Bank Panin	1.138.427.950	626.020.736
PT Bank BRI	1.600.128.756	847.761.495
PT Bank BTPN	38.669.349	39.153.668
PT BJB Syariah 3	3.913.325.711	3.885.676.368
PT BJB Syariah 4	3.352.388.193	3.309.428.451
PT BJB Escrow	56.581.047	-
<b>Jumlah Bank</b>	<b>86.387.104.915</b>	<b>73.486.757.459</b>
<b>Jumlah Kas dan Bank</b>	<b>86.443.411.865</b>	<b>73.536.757.459</b>

Saldo Kas Besar, Kas Kecil, Kas di Tangan Per 31 Desember 2023 telah sesuai dengan hasil Opname Kas (Berita Acara Pemeriksaan Kas) yang dilakukan oleh Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor pada tanggal 31 Desember 2023.

**4. DEPOSITO**

Deposito terdiri dari :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Deposito BJB	53.000.000.000	50.000.000.000
Deposito Bank Kota Bogor	7.000.000.000	7.000.000.000
Deposito Mandiri Syariah	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Jumlah Deposito</b>	<b>65.000.000.000</b>	<b>62.000.000.000</b>

Saldo Deposito per 31 Desember 2023 merupakan nilai nominal Deposito yang terdiri dari :

BPR Bank Kota Bogor dengan Nomor Rekening/Bilyet 312-001-000001343, 312-001-000002055, 312-001-000002056, 312-001-000002775 dan 312-001-000003306 berjangka 1 (satu) tahun (07 Desember 2022; 06 Juni 2022 : 07 Juni 2022 dan 17 September 2022 dan 22 Desember 2022) dengan tingkat suku bunga masing-masing 5,5 %, 6,25 %, 6,25 %, 6,25, & 6,25 %, untuk Deposito yang telah jatuh tempo secara otomatis diperpanjang kembali untuk jangka waktu yang sama dengan tingkat bunga yang berlaku.

BJB Cabang Kota Bogor dengan Nomor Sertifikat A 750820 & A 749529, berjangka 1 (satu) bulan & 3 (tiga) bulan (22 Desember 2022 - 22 Januari 2023 dan 20 Oktober 2022 - 20 Januari 2023 ) dengan tingkat suku bunga 4,00 % / tahun , untuk Deposito yang telah jatuh tempo secara otomatis diperpanjang kembali untuk jangka waktu yang sama dengan tingkat bunga yang berlaku.

BANK SYARIAH INDONESIA Kota Bogor dengan Nomor Sertifikat 00465031, berjangka 3 (tiga) bulan (29 Desember 2022 s/d 29 Maret 2023) dengan nisbah bank 48,00 % / tahun, untuk Deposito yang telah jatuh tempo secara otomatis diperpanjang kembali untuk jangka waktu yang sama dengan tingkat bunga yang berlaku.

**5. PIUTANG USAHA**

Piutang usaha terdiri dari :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Piutang Usaha	45.215.866.317	41.151.302.764
Piutang Ragu-ragu	2.192.373.750	245.184.950
Penyisihan Piutang	(7.959.621.848)	(7.538.398.510)
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b>39.448.618.219</b>	<b>33.858.089.204</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**5. PIUTANG USAHA (LANJUTAN)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a Piutang Usaha</b>		
1. Piutang Langganan Air		
Umum	44.863.083.160	40.643.652.800
<b>Sub Jumlah</b>	<b>44.863.083.160</b>	<b>40.643.652.800</b>
2. Piutang Non Air		
Piutang Pemasangan Baru	3.098.200	5.071.800
Piutang Non Air Lainnya	332.397.707	496.899.684
Piutang Retikulasi/PNPB	17.287.250	5.678.480
<b>Sub Jumlah</b>	<b>352.783.157</b>	<b>507.649.964</b>
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b>45.215.866.317</b>	<b>41.151.302.764</b>
<b>b Piutang Ragu-ragu</b>		
Piutang ragu-ragu yaitu piutang air dan non air yang berumur lebih dari setahun, terdiri dari :		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1. Piutang Langganan Air		
Umum	2.004.828.750	245.184.950
2. Piutang Non Air		
Piutang Pemasangan Baru	187.545.000	-
<b>Jumlah Piutang Ragu-ragu</b>	<b>2.192.373.750</b>	<b>245.184.950</b>
<b>c. Penyisihan Piutang</b>		
- Penyisihan Piutang Air	(7.959.621.848)	(7.538.398.510)
<b>Piutang Usaha Bersih</b>	<b>39.448.618.219</b>	<b>33.858.089.204</b>

PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor telah melakukan opname atas saldo piutang rekening air dan rekening non air. Pelaksanaan opname atas saldo piutang tersebut dimaksudkan untuk menentukan besarnya penyisihan piutang yang berdasarkan piutang 3 (tiga) tahun ke belakang.

Dalam tahun 2023 telah dilakukan penghapusan Piutang Rekening Air dan Non Air yang berumur diatas 2 tahun berdasarkan Surat Keputusan Direksi PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor Nomor 900/Kep.53-PERUMDA.TPKB/2023 tanggal 13 Agustus 2023 sebesar Rp. 2.694.981.329 yang terdiri dari Piutang Rekening Air sebesar Rp. 2.568.527.200 dan Piutang Rekening Non Air sebesar Rp. 126.454.129. Dan telah mendapat persetujuan dari Dewan Pengawas PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor, berdasarkan Surat Nomor 900/019-DP.TPKB/2023 perihal Penghapusan Piutang.

**6. PIUTANG LAIN-LAIN**

Piutang lain-lain terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Uang muka dinas	336.810.815	66.280.397
Jaminan pekerjaan	60.000.000	60.000.000
Piutang lain (Opr. UWSSP)	37.270.651	37.270.651
Rupa-rupa piutang lainnya	54.286.196	26.669.003
<b>Jumlah Piutang Lain-Lain</b>	<b>488.367.662</b>	<b>190.220.051</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**6. PIUTANG LAIN-LAIN (LANJUTAN)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Detail piutang lain-lain terdiri atas:</b>		
Jaminan pekerjaan	60.000.000	60.000.000
Piutang Lain (Opr UWSSP)	37.270.651	37.270.651
Uang Muka Rakerna ASDEPAMSI ke Lombok	-	1.828.282
Uang Muka Operasional NRW periode Oktober	-	12.000
Pengembalian uang muka sosialisasi program diskon PB	-	11.277.100
Uang Muka Propamnas VII di Medan	-	11.950.000
Pengaembalian uang muka pelatihan management transformation	-	34
Pengembalian uang muka pelatihan barang & jasa	-	2.485.424
Pengembalian uang muka operasional Rumah Tangga	-	107.087
Pengembalian uang muka operasional Dewan Pengawas	-	75.964
Pengembalian uang muka perjalanan dinas penyusunan HPS	-	4.893.500
Pengembalian Uang Muka operasional BBM	-	8.900
Pengembalian uang muka safety briefing	-	1.710.000
Pengembalian uang muka operasional ekstra fooding	-	1.075.000
Pengembalian Uang Muka video akhir tahun	-	6.968.906
Pengembalian uang muka operasional pengamanan dalam	-	2.700.000
Pengambilan uang muka media gethering	-	3.431.000
Pengembalian Uang Muka sosialisasi bersama mahasiswa	-	172.000
Pengembalian Uang Muka operasional Sekper	-	2.360.000
Pengembalian Uang Muka operasional NRW periode Desember	-	20.000
Pengambilan uang muka operasional laboratorium	-	3.005.100
Pengambilan uang muka oprasional humas	-	12.200.100
Pengembalian uang muka penyusunan HPS	8.301.000	-
Pengembalian uang muka operasional bulan April 2023	1.545.550	-
Pengembalian uang muka UM Lomba K3	18.793.000	-
Pengembalian uang muka kunjungan kerja ke Austria	54.000.533	-
Pengembalian Uang Muka operasional Sekper	3.707.000	-
Uang muka operasiona bulan November 2023 Dewas	10.000.000	-
Pengembalian uang muka gerakan pangan murah	12.015.192	-
Pengembalian uang muka Operasional trandist	1.500	-
Pengembalian uang muka kunker ke Kepri	1.336.540	-
Pengembalian uang muka inventaris data pelanggan	7.154.496	-
Pengembalian uang muka operasional RT	9.004	-
Pengembalian uang muka Pajak STNK Desember 2023	3.605.200	-
Pengembalian uang muka BBM Desember 2023	514.500	-
Pengembalian uang muka Desember 2023 Sub Dep Lab	798.200	-
Pengembalian uang operasional Pengaman dalam	2.300.000	-
Pengembalian uang muka Inhouse Training	143.047.000	-
Uang muka operasional perawatan	149.000	-
Pengembalian uang muka operasional perawatan	8.060.000	-
Pengembalian uang muka operasional Humas	30.006.100	-
Pengembalian Uang muka pelatihan GIS	31.467.000	-
Rupa- rupa piutang lainnya	54.286.196	26.669.003
<b>Jumlah Piutang Lain-Lain</b>	<b>488.367.662</b>	<b>190.220.051</b>

Dari jumlah piutang lain-lain tersebut diatas baru dipertanggungjawabkan sebesar Rp. 326.810.815,- yaitu pada bulan Januari 2023 dan sisanya sebesar Rp. 10.000.000,- belum dapat dipertanggungjawabkan.

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**7. PENDAPATAN YANG AKAN DITERIMA**

Pendapatan yang akan diterima terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bunga deposito	61.934.386	58.319.487
<b>Jumlah Pendapatan Yang Akan Diterima</b>	<b>61.934.386</b>	<b>58.319.487</b>

Jumlah tersebut merupakan pendapatan bunga deposito yang akan diterima dari Bank BJB & Bank Mega Syariah Cabang Bogor serta Bank Kota Bogor.

**8. PERSEDIAAN**

Saldo persediaan bahan operasi terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Bahan Operasi</b>		
- Bahan Kimia	1.109.322.672	1.015.669.783
- Bahan Pembantu	40.882.532	28.545.748
- Bahan Bakar dan Pelumas	-	1.212.000
- Suku Cadang	384.901.005	382.657.005
- Bahan Teknik Pipa/Pipa Persil	9.355.260	10.687.460
- Alat Tulis Kantor	947.657.691	952.770.840
- Rupa-rupa Bahan Operasi	76.953.332	111.372.032
- Meter Bekas	362.473.323	2.242.339.524
<b>Subs Jumlah Bahan Operasi</b>	<b>2.931.545.815</b>	<b>4.745.254.392</b>
<b>Bahan Instalasi</b>		
- Pipa	2.499.779.839	2.814.531.326
- Meter Air	3.782.309.101	3.907.693.226
- Rupa-rupa Bahan Instalasi	10.211.692.994	10.473.999.422
<b>Jumlah Bahan Instalasi</b>	<b>16.493.781.934</b>	<b>17.196.223.974</b>
Cadangan Penurunan Nilai Bahan Instalasi	(2.142.888)	(2.142.668)
<b>Nilai Buku</b>	<b>16.491.639.046</b>	<b>17.194.081.306</b>
<b>Jumlah Persediaan</b>	<b>19.423.184.861</b>	<b>21.939.335.698</b>

Jumlah persediaan per 31 Desember 2023 tersebut telah sesuai dengan hasil inventarisasi fisik persediaan yang dilakukan oleh PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor pada tanggal 31 Desember 2023

**9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

Biaya dibayar di muka terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Asuransi Bangunan	232.776.225	167.714.533
- Asuransi Kendaraan	172.885.218	171.735.789
- Lain-lain	127.622.000	406.529.400
<b>Jumlah Biaya Dibayar Dimuka</b>	<b>533.283.443</b>	<b>745.979.722</b>

Biaya dibayar dimuka sebesar Rp. 533.283.443,- merupakan pembayaran dimuka premi asuransi Kendaraan dan Bangunan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor pada PT Asuransi Sinarmas, serta uang muka lainnya dengan rincian sebagai berikut :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kantor Kas Negara - Bea materai	127.622.000	154.882.000
CV PUTRA SEJATI SEJAHTERA - pipa AC zona 3 Pulo Empang	-	251.647.400
<b>Jumlah Biaya Dibayar Dimuka Lain-Lain</b>	<b>127.622.000</b>	<b>406.529.400</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**10. ASET TETAP**

Aset tetap terdiri dari:

	<b>Mutasi 2023</b>			
	<b>31-Des-22</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	
<b>Nilai Perolehan</b>				
Tanah dan Hak atas Tanah	56.178.026.911	-	-	56.178.026.911
Instalasi Sumber Air	21.664.477.429	3.765.088.760	-	25.429.566.189
Instalasi Perpompaaan	24.771.146.775	8.334.767.600	-	33.105.914.375
Instalasi Pengolahan Air	156.822.068.622	9.548.674.850	-	166.370.743.472
Instalasi Transmisi dan Distribusi	595.525.076.390	94.879.942.035	-	690.405.018.425
Bangunan dan Gedung	19.056.037.148	714.750.000	-	19.770.787.148
Peralatan dan Perlengkapan	14.296.143.074	1.654.002.612	-	15.950.145.686
Alat Pengangkutan dan Kendaraan	14.277.418.595	-	32.500.000	14.244.918.595
Perabot Inventaris Kantor	40.427.370.459	2.671.720.782	-	43.099.091.241
<b>Jumlah</b>	<b>943.017.765.403</b>	<b>121.568.946.639</b>	<b>32.500.000</b>	<b>1.064.554.212.042</b>
	<b>31-Des-22</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	<b>31-Des-2023</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Instalasi Sumber Air	10.183.083.605	1.002.018.356	-	11.185.101.961
Instalasi Perpompaaan	12.230.458.928	2.419.595.809	-	14.650.054.737
Instalasi Pengolahan Air	88.779.264.602	8.221.670.541	-	97.000.935.143
Instalasi Transmisi dan Distribusi	332.714.984.280	36.115.033.547	-	368.830.017.827
Bangunan dan Gedung	9.976.387.477	846.543.518	-	10.822.930.995
Peralatan dan Perlengkapan	11.273.463.307	1.168.689.714	-	12.442.153.021
Alat Pengangkutan dan Kendaraan	9.991.828.559	1.160.327.194	-	11.152.155.753
Perabot Inventaris Kantor	32.870.905.556	3.330.288.294	-	36.201.193.850
Amortisasi Hak Atas Tanah	153.106.920	9.020.500	-	162.127.420
<b>Jumlah</b>	<b>508.173.483.234</b>	<b>54.273.187.473</b>	<b>-</b>	<b>562.446.670.707</b>
Penurunan nilai	125.832.323			125.832.323
<b>Nilai Buku</b>	<b>434.718.449.846</b>			<b>501.981.709.011</b>

	<b>Mutasi 2022</b>			
	<b>31-Des-21</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	
<b>Nilai Perolehan</b>				
Tanah dan Hak atas Tanah	54.829.534.141	1.348.492.770	-	56.178.026.911
Instalasi Sumber Air	19.226.535.654	2.437.941.775	-	21.664.477.429
Instalasi Perpompaaan	19.167.390.675	5.603.756.100	-	24.771.146.775
Instalasi Pengolahan Air	139.590.190.850	17.231.877.772	-	156.822.068.622
Instalasi Transmisi dan Distribusi	558.026.735.664	46.556.994.506	9.058.653.780	595.525.076.390
Bangunan dan Gedung	18.899.659.955	156.377.193	-	19.056.037.148
Peralatan dan Perlengkapan	12.903.386.110	1.392.756.964	-	14.296.143.074
Alat Pengangkutan dan Kendaraan	14.107.468.595	169.950.000	-	14.277.418.595
Perabot Inventaris Kantor	37.890.266.900	2.537.103.559	-	40.427.370.459
<b>Jumlah</b>	<b>874.641.168.544</b>	<b>77.435.250.639</b>	<b>9.058.653.780</b>	<b>943.017.765.403</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**10. ASET TETAP (LANJUTAN)**

	<b>31-Dec-21</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	<b>31-Dec-22</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Instalasi Sumber Air	9.349.456.449	833.627.156	-	10.183.083.605
Instalasi Perpompaan	10.312.777.007	1.917.681.921	-	12.230.458.928
Instalasi Pengolahan Air	80.787.293.506	7.991.971.096	-	88.779.264.602
Instalasi Transmisi dan Distribusi	302.270.764.195	38.763.829.765	8.319.609.680	332.714.984.280
Bangunan dan Gedung	9.080.962.211	895.425.266	-	9.976.387.477
Peralatan dan Perlengkapan	10.163.760.079	1.109.703.228	-	11.273.463.307
Alat Pengangkutan dan Kendaraan	8.285.571.158	1.706.257.401	-	9.991.828.559
Perabot Inventaris Kantor	29.012.947.026	3.857.958.530	-	32.870.905.556
Amortisasi Hak Tanah	148.127.045	4.979.875	-	153.106.920
<b>Jumlah</b>	<b>459.411.658.676</b>	<b>57.081.434.238</b>	<b>8.319.609.680</b>	<b>508.173.483.234</b>
Penurunan nilai	125.832.323			125.832.323
<b>Nilai Buku</b>	<b>415.103.677.545</b>			<b>434.718.449.846</b>

**11. ASET DALAM PENYELESAIAN**

Aset dalam penyelesaian terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- PT. Ababa Pemerata - Penertiban pipa dinas	96.886.000	-
- CV. Rival - Pembuatan manhole meter induk	105.830.000	-
- CV. Rival - 70% Pemasangan pipa HDPE bogor country	4.602.187.600	-
- PT. Matrasarakan Sinergita - DED Jembatan Tipe F	239.814.000	239.814.000
- PT. Uta E Consultant - DED SPAM Danau Bogor Raya	239.580.000	239.580.000
- PT. Muara Consultant - FS SPAM Danau Bogor Raya	237.689.000	237.689.000
- PT. Marga Sarana Bumi - Jasa konsultan supervisi Jabaru	180.955.500	180.955.500
- Pemasangan saluran transdist untuk ganti meter pelanggan	41.784.665	567.180.019
- Cv. Vitaloka Junior - 70% Pemagaran rumah pompa	67.551.400	-
- Pt. Putra Bunga Inovasi - Pembangunan gudang	3.670.970.500	-
- CV. Makmur Sejahtera - Interior ruang Command	234.656.000	-
- CV PUTRA RANCAMAYA - Pemasangan Pipa WTP Cipaku	-	1.510.308.690
- CV TIRTA BIRU SARANA - Pemasangan pipa retikulasi	-	185.593.000
- PT PRIANGAN RAYA UTAMA -	138.944.000	138.944.000
- Alocita Mandiri	240.210.000	240.210.000
- Pemasangan saluran transdist untuk pelanggan	89.440.359	9.630.915
<b>Jumlah Aset Dalam Penyelesaian</b>	<b>10.186.499.024</b>	<b>3.549.905.124</b>

**12. UANG JAMINAN**

Uang jaminan terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Uang Jaminan Listrik	349.539.649	313.131.649
- Uang Jaminan Telepon	187.800	187.800
- Uang Jaminan Pos dan Giro	150.000	150.000
<b>Jumlah Uang Jaminan</b>	<b>349.877.449</b>	<b>313.469.449</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**13. SEWA DIBAYAR DIMUKA**

Sewa dibayar dimuka terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tanak PJKA	1.251.726.464	898.864.323
Uang Muka sewa tanah	-	708.333
<b>Jumlah Sewa Dibayar Dimuka</b>	<b>1.251.726.464</b>	<b>899.572.656</b>

Sewa tanah milik PT. Kereta Api Indonesia di KM. 6+810 s/d 9+570 antara Batutulis-Maseng lintas Bogor; KM 52+265, KM 54+400 antara Cilebut Bogor, lintas Jakarta-Bogor, KM 2+8/9 antara Bogor-Batutulis, lintas Bogor-Yogyakarta sesuai dengan perjanjian No KL. 701/VI/103/DO.1/2021 tanggal 23 Juni 2021 , No KL. 701/VI/104/DO.1/2021 tanggal 23 Juni 2021.

Sewa tanah milik PT. Kereta Api Indonesia di KM. 6+810 s/d 9+570 antara Batutulis-Maseng lintas Bogor; KM 52+265, KM 54+400 antara Cilebut Bogor, lintas Jakarta-Bogor, KM 2+8/9 antara Bogor-Batutulis, lintas Bogor-Yogyakarta sesuai dengan perjanjian No KL. 701/XI/46/DO.1-2022 Tanggal 03 November 2023.

Pengawasan keamanan operasional dan jalur kereta api pada perpotongan tidak sebidang (crossing) dan/atau persinggungan (sejajar) dengan jalur kereta api untuk penamaan pipa air sesuai dengan perjanjian No KL. 701/VII/146/DO.1-2023 tanggal 21 agustus 2023.

Penempatan jaringan pipa air HDPE diameter 16 dan 8 mm di ruas jalan raya Pajajaran STA 3+700 s.d 4+600 sesuai dengan perjanjian No. KL 701/VII/146/DO.1-2023 tanggal 21 Agustus 2023.

**14. PROPERTI INVESTASI**

Jumlah saldo properti investasi dengan rincian sebagai berikut:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Nilai perolehan	139.747.000	139.747.000
- Akumulasi penyusutan	(70.455.780)	(63.468.429)
<b>Nilai Buku</b>	<b>69.291.220</b>	<b>76.278.571</b>

**15. UTANG USAHA**

Utang usaha terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- CV. Teladan	-	272.832.832
- CV. Mandala Raya	-	236.937.000
- PT Cakrawala Indopac	657.716.560	1.768.812.664
- PT. Jasa Dwi Utama	-	158.502.000
- CV. Witomo	-	310.468.900
- CV Wijaya Putra Sejahtera	-	191.155.320
- CV.Satria Purnama	-	194.835.000
- PT Khlorin Inti	322.923.990	222.288.600
- CV. Mandiri Sejahtera	-	360.969.900
- CV. TIS Inovasi	-	334.100.300
- CV. Putera Indo Jaya	55.944.000	63.727.700
- CV. Jaya Raya	-	45.123.650
- CV. Basalab Alga Prima	-	129.550.000
- CV. Dahlia	-	33.118.800
- PT. KAI	116.550.000	-
- PT. Winduhaji Lestari	92.125.773	-
- CV. Nawaroe Bersaudara	136.582.249	-
- CV. Sis Gemilang	448.545.475	-
- CV. Rolet	157.909.876	-

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**15. UTANG USAHA (LANJUTAN)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- PT. Daun Biru Engineering	271.500.894	-
- CV. Cipta Kanaka Asri	653.892.028	-
- CV. Maju Utama	115.752.000	-
- PT. Jayaraya Kimia Int	101.174.920	-
<b>Jumlah Utang Usaha</b>	<b>3.130.617.765</b>	<b>4.322.422.666</b>

**16. PERPAJAKAN**

**a. Utang Pajak**

Saldo utang pajak terdiri dari :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- PPh Pasal 21	7.375.665.473	5.531.684.342
- Pajak Penghasilan Pasal 29	2.817.573.064	3.041.474.974
- Pajak penghasilan pasal 4 ayat 2	391.918.684	155.163.970
- Pajak Penghasilan pasal 23	21.399.948	17.156.546
- Pajak Pertambahan nilai	26.918.001	58.251.393
<b>Jumlah Utang Pajak</b>	<b>10.633.475.170</b>	<b>8.803.731.225</b>

Saldo Hutang PPh Pasal 21 dan PPh Pasal 23, PPN, PPh pasal 4 ayat 2 per 31 Desember 2023 telah disetor pada bulan Januari 2023 sedangkan Pph Badan masih terhutang.

**b. Pajak Penghasilan - Pajak Kini**

Rekonsiliasi antara laba sebelum beban pajak penghasilan seperti yang disajikan dalam laporan laba rugi dengan laba kena pajak Perusahaan untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>- Laba Sebelum Pajak Penghasilan</b>	<b>67.332.370.477</b>	<b>59.519.479.026</b>
<b>Beda Tetap :</b>		
- Kesejahteraan Pegawai	6.483.643.767	5.118.023.020
- Biaya Reparasi Direksi	1.330.000.000	1.425.000.000
- Sumbangan	786.212.800	741.296.275
- PPH Pasal 4 (2)	42.500.000	15.210.252
- Biaya Telekomunikasi (pulsa)	189.240.262	156.748.075
- Penyusutan Mess	5.617.765	5.617.765
- Kerugian Lainnya	-	103.110.107
- Bunga Deposito & Giro	(3.156.107.546)	(2.349.615.482)
- Penghapusan Piutang Usaha	(2.694.981.329)	(2.534.445.684)
<b>Beda Temporer :</b>		
- Penyisihan Piutang Usaha	3.116.204.667	2.081.124.593
<b>Jumlah Penghasilan Kena Pajak</b>	<b>73.434.700.863</b>	<b>64.281.547.947</b>
<b>Pembulatan</b>	<b>73.434.700.000</b>	<b>64.281.547.000</b>
<b>Pajak Penghasilan Terutang</b>	16.155.634.000	14.141.940.340
<b>Kredit Pajak :</b>		
- Pajak Penghasilan pasal 25	13.338.060.716	11.100.465.366
<b>Kurang Setor PPh Badan</b>	<b>2.817.573.284</b>	<b>3.041.474.974</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**17. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Biaya yang masih harus dibayar terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Biaya ymh dibayar/DHD Terbuka	4.669.472.626	4.503.738.535
- Utang Masa Pemeliharaan	5.543.130.753	5.389.488.085
- Premi Asuransi	34.054.553	29.655.027
- Lain-lain	37.374.911.956	16.031.451.640
<b>Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar</b>	<b>47.621.569.888</b>	<b>25.954.333.287</b>

Biaya Yang Masih Dibayar lainnya merupakan tagihan pihak ke tiga atas masa pemeliharaan dan rupa-rupa lainnya.

**18. PENDAPATAN DITERIMA DI MUKA**

Pendapatan diterima di muka terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Uang muka Hankam	8.310.095	8.310.095
- Uang muka sewa tanah PT.Bali Telkom	295.000.000	45.833.333
- Uang muka sewa ATM BNI	27.499.998	24.833.328
- Uang muka sewa tanah untuk jalur pipa	-	1.435.433
- Uang muka sewa ATM Mandiri	34.034.168	85.085.420
- Uang muka sewa ATM BRI	16.200.000	16.200.000
- Uang muka sewa ATM bank kota Bogor	49.583.322	-
- Uang muka sewa kantor kas BJB	-	53.122.216
- Uang muka lain-lain	661.797.024	449.178.028
<b>Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka</b>	<b>1.092.424.607</b>	<b>683.997.853</b>

Jumlah tersebut merupakan pendapatan diterima dimuka atas sewa ruang ATM & sewa tanah berdasarkan perjanjian kerjasama dengan bank BNI No. : 695/SP.74.1-PERUMDA.TPKB/2023 tanggal 10 Juli 2023; Bank Mandiri No. 695/SP.81-PDAM /2022 Bulan Juli 2022; Bank BRI No. 695/SP.02-PERUMDA.TPKB/2020, Tanggal 8 Januari 2020; PT Bali Telkom No. 695/SP.44 PERUMDA/2023 tanggal 7 Februari 2023,,Hengky Setiawan No.690/SP.20-PERUMDA/2018,Tanggak 19-03-2018; Bank Kota Bogor No.690/SP.59-PERUMDA. TPKB/2023 tanaaal 31 Mei 2023.

**19. TITIPAN RETRIBUSI**

Titipan retribusi terdiri dari :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Titipan Retribusi	620.433.700	801.252.000
<b>Jumlah Titipan Retribusi</b>	<b>620.433.700</b>	<b>801.252.000</b>

**20. UTANG LAIN-LAIN**

Utang lain-lain terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Lain-lain	30.747.000	14.137.400
- Bunga Bank ADB	612.465.556	673.712.112
<b>Jumlah Utang Lain-lain</b>	<b>643.212.556</b>	<b>687.849.512</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**21. LIABILITAS JANGKA PENDEK LAINNYA**

Liabilitas jangka pendek lainnya terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Imbalan Paska Kerja Jangka Pendek	6.793.740.768	5.730.695.750
- Sambungan Baru Yang Masih Harus Dipasang	2.721.668.239	2.630.679.852
- Utang jangka pendek pasang baru	1.362.868.580	521.464.246
- Titipan Rekening Air	335.669.780	180.515.973
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek Lainnya</b>	<b>11.213.947.367</b>	<b>9.063.355.821</b>

**22. UTANG BANK**

Utang Bank terdiri dari :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>IBRD World Bank</b>		
a. Jangka Pendek	5.484.766.176	5.484.766.176
b. Jangka Panjang	49.362.895.598	54.847.661.774
<b>PT. BPD Jabar dan Banten Cabang Bogor</b>		
a. Jangka Pendek	5.385.787.128	-
b. Jangka Panjang	43.086.296.972	-
<b>Jumlah Utang Bank</b>	<b>103.319.745.874</b>	<b>60.332.427.950</b>

**1) IBRD SLA 1226/DSMI/2009/2 November 2009**

Saldo Utang Jangka Panjang Per 31 Desember 2022 merupakan penarikan dana yang sudah terealisasi sampai dengan 31 Desember 2022. Utang tersebut karena adanya perjanjian antara Pemerintah Kota Bogor dengan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor tentang Pelaksanaan Penerusan Pinjaman Pembiayaan UWSSP Kota Bogor dengan ketentuan:

- Loan Agreement (NPPLN) Ln 7730-ID/1 September 2009
- Sub Loan (NPPP) SLA 1226/DSMI/2009/2 November 2009
- Pagu Pinjaman Rp. 85.204.000.000
- Bunga NPPLN LIBOR + Variable Spread+5,02 % per tahun dihitung sejak penarikan pinjaman.
- Bunga Tunggalan 0,5 % diatas tingkat suku bunga.
- Jangka Waktu 24,5 tahun termasuk masa tenggang 9 tahun.
- Jumlah Utang Pokok Pinjaman Penerusan, dibayar dalam 31 kali angsuran setiap 15 April dan 15 Oktober.
- Angsuran pertama mulai dibayarkan pada tanggal 15 Oktober 2018 dan terakhir pada tanggal 15 Oktober 2033.

**2) PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk**

Saldo Hutang Jangka Panjang per 31 Desember 2023 merupakan penarikan dana berdasarkan perjanjian kredit nomor 97 tanggal 20 Desember tahun 2023 PT BPD Jabar & Banten Tbk dengan Perumda Tirta Pakuan kota Bogor dengan ketentuan:

- Pagu Pinjaman: Rp 54.700.000.000
- Suku Bunga: Suku Bunga Acuan menjadi beban PERUMDA Tirta Pakuan Bogor ditambah subsidi bunga yang dibayarkan oleh pemerintah
- Suku Bunga Acuan: Mengacu PerMenkeu nomor 60/PMK.08/2020
- Jangka Waktu Kredit: 120 Bulan TMT 20 Desember 2022 s/d 20 Desember 2032
- Pembayaran Pokok: Setiap tanggal 23 tiap bulan sejak Januari 2024

**23. UANG JAMINAN PELANGGAN**

Uang Jaminan Pelanggan terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Uang Jaminan Pelanggan Air	2.915.386.525	2.933.036.675
<b>Jumlah Uang Jaminan Pelanggan</b>	<b>2.915.386.525</b>	<b>2.933.036.675</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**23. UANG JAMINAN PELANGGAN (LANJUTAN)**

Jumlah tersebut merupakan Uang Jaminan Pelanggan Air (UJPA) yang telah disetor oleh para pelanggan sampai dengan 31 Desember 2000, mulai tahun 2003 para pelanggan tidak dikenakan UJPA sesuai dengan Kep.Men OTDA No.8 Tahun 2000. Pengurangan terjadi karena dikompensasikan dengan tunggakan para pelanggan.

**24. UTANG IMBALAN PASCA KERJA**

Utang imbalan pasca kerja terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IPK Dapenma Pamsi	33.007.573.542	32.058.706.750
Jasa Pengabdian Katineung	11.608.482.510	7.118.816.943
<b>Jumlah Utang Imbalan Pasca Kerja</b>	<b>44.616.056.052</b>	<b>39.177.523.693</b>

Perhitungan atas utang imbalan pasca kerja per 31 Desember 2023 dan 2022 dilakukan oleh Dapenma Pamsi, dengan asumsi utama sebagai berikut:

Tabel Mortalita	: Annuity 1949 Modified
Tingkat Bunga	: 8,00%
Tingkat Kenaikan PhDP	: 4,50%
Usia Pensiun normal	: 56
Maksimum Manfaat Pensiun Peserta	: 80% x PhDP
Maksimum Manfaat Pensiun Direksi	: 75% x PhDP

Perhitungan Uang jasa pengabdian atau uang penghargaan per 31 Desember 2023 dan 2022 mengacu pada surat keputusan Direksi Nomor 800/Kep.07-Peg.Perumda.TPKB/2023 tanggal 3 Januari 2023.

Utang Imbalan Pasca Kerja yang jatuh tempo pada tahun 2023 dan 2022 :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IPK Dapenma Pamsi	4.644.389.928	3.947.713.800
Jasa Pengabdian Katineung	2.149.350.840	1.782.981.950
<b>Jumlah Utang Imbalan Pasca Kerja - Jangka Pendek</b>	<b>6.793.740.768</b>	<b>5.730.695.750</b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IPK Dapenma Pamsi	28.363.183.614	28.110.992.950
Jasa Pengabdian Katineung	9.459.131.670	5.335.834.993
<b>Jumlah Utang Imbalan Pasca Kerja - Jangka Panjang</b>	<b>37.822.315.284</b>	<b>33.446.827.943</b>

<b>Jumlah Utang Imbalan Pasca Kerja</b>	<b>44.616.056.052</b>	<b>39.177.523.693</b>
---	-----------------------	-----------------------

**25. MODAL**

Saldo modal terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pemerintah Kota Bogor	280.132.242.000	280.132.242.000
Pemerintah Pusat	32.762.894.200	32.762.894.200
<b>Jumlah Modal</b>	<b>312.895.136.200</b>	<b>312.895.136.200</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**25. MODAL (LANJUTAN)**

Detail Setoran Modal :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) Modal Pemerintah Kota Bogor</b>		
<b>- Modal Pemerintah Pusat</b>		
Prasarana dan Sarana Sistem Penyediaan Air Bersih di Desa Tegal Gundil Kota Bogor, sesuai dengan Berita Acara Serah Terima pengelolaan sementara Nomor : 02/BA/ca.09/1998 tanggal 25 Mei 1998.	644.946.000	644.946.000
Berasal dari nilai DIP : nilai tanah, bangunan, mesin dan perlengkapan, pipa induk, rupa-rupa pabrik air, persediaan, dll. Tahun 1987.	1.036.740.801	1.036.740.801
<b>Jumlah sampai dengan tahun 2009, telah tercantum dalam Perda No.16 tahun 2011 dan Lampiran Perda No. 20 tahun 2011.</b>	<b>1.681.686.801</b>	<b>1.681.686.801</b>
Penerimaan sarana dan prasarana, seperti bangunan konstruksi, pabrik air, kendaraan dll. (Berita Acara Nomor 64/BA/Pemb./1991/1992 tgl 25	457.433.050	457.433.050
Dana pendamping Pemda Provinsi Jabar pada Proyek P3KT, tahun 1995, 1996, dan 1997.	3.921.657.252	3.921.657.252
<b>Total Modal Pemerintah Provinsi Jabar, telah tercantum dalam Perda No. 16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20 tahun</b>	<b>4.379.090.302</b>	<b>4.379.090.302</b>
<b>- Modal Pihak Ketiga</b>		
Bantuan Colombo Plan, tahun 1977, \$2.900.500 dengan kurs Rp 520,00.	1.508.260.000	1.508.260.000
Bantuan dari Negeri Belanda, tahun 1989, berupa komputer, alat laboratorium, peralatan bengkel, kendaraan dan logam detektor.	450.828.691	450.828.691
<b>Jumlah Modal Pihak Ketiga, telah tercantum dalam Perda No. 16 tahun 2011 dan Lampiran Perda No. 20 tahun 2011</b>	<b>1.959.088.691</b>	<b>1.959.088.691</b>
Modal awal berupa kekayaan dikurangi hutang atau kekayaan bersih .	518.176.260	518.176.260
Penyertaan Pemda Kota Bogor 1992 s/d 2009, setelah dikompensasi dengan hutang Rp471.186.802,67.	10.778.813.197	10.778.813.197
Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2003 s/d tahun 2008.	24.143.699.078	24.143.699.078
Dana Pendamping tahun 2007 dan 2008.	2.848.275.259	2.848.275.259
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Hibah Air Minum, tahun 2010.	2.000.000.000	2.000.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Urban Water Supply & Sanitation Project (UWSSP), tahun 2010.	5.820.000.000	5.820.000.000
Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2009.	10.862.102.432	10.862.102.432
Tambahan Penyertaan Modal tahun 2010. (Dana Pendamping)	617.733.568	617.733.568
<b>Jumlah sampai dengan tahun 2010, yang telah tercantum dalam Perda No. 16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20</b>	<b>57.588.799.794</b>	<b>57.588.799.794</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**25. MODAL (LANJUTAN)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) Modal Pemerintah Kota Bogor</b>		
Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2010.	9.940.701.000	9.940.701.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Hibah Air Minum, tahun 2011.	3.000.000.000	3.000.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia, tahun 2011.	6.437.000.000	6.437.000.000
<b>Sub Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<b>76.966.500.794</b>	<b>76.966.500.794</b>
Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2011.	12.279.435.000	12.279.435.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Hibah Air Minum, tahun 2012.	2.000.000.000	2.000.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia, tahun 2012.	5.429.000.000	5.429.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Pembebasan lahan Intake, tahun 2012.	10.000.000.000	10.000.000.000
Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2012.	15.122.405.000	15.122.405.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada pembebasan lahan Intake, tahun 2012.	4.088.235.294	4.088.235.294
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada pembebasan reservoir zona 4.	2.400.000.000	2.400.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada perluasan jaringan distribusi.	1.200.000.000	1.200.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program kehilangan air.	2.500.000.000	2.500.000.000
<b>Sub Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<b>131.985.576.088</b>	<b>131.985.576.088</b>
Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor tahun 2013	17.651.447.956	17.651.447.956
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program water hibah, tahun 2014.	6.000.000.000	6.000.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada perluasan jaringan distribusi	5.300.000.000	5.300.000.000
Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program kehilangan air	2.622.000.000	2.622.000.000
Pengembalian kelebihan dana pendamping program kehilangan air	(500.000.000)	(500.000.000)
<b>Sum Jumlah Pemerintah Kota Bogor</b>	<b>163.059.024.044</b>	<b>163.059.024.044</b>
Penyertaan modal pemda kota Bogor tahun 2015	10.921.110.161	10.921.110.161
Penyertaan modal pemda kota Bogor tahun 2016	52.898.242.000	52.898.242.000
Penyertaan modal pemda kota Bogor tahun 2017	10.934.000.000	10.934.000.000
Penyertaan modal pemda kota Bogor tahun 2019	10.000.000.000	10.000.000.000
Penyertaan modal pemda kota Bogor tahun 2020	24.300.000.000	24.300.000.000
<b>Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<b>280.132.242.000</b>	<b>280.132.242.000</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**25. MODAL (LANJUTAN)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>b) Pemerintah Pusat :</b>		
Pemasangan Pipa HDPE distribusi dan retikulasi bantuan APBN 2009-2010 di lima kecamatan Kota Bogor, s/d Maret 2011 belum ada serah terima.	12.885.773.000	12.885.773.000
Instalasi Pengolahan Air (IPA) Lengkap Palasari, sesuai Berita Acara Serah Terima sementara Pengelolaan Sementara Nomor 099/BASTP/PSPAM-IKK/XII/2008 tanggal 30 Desember 2008.	3.642.752.200	3.642.752.200
<b>Jumlah Tambahan Penyertaan Modal sementara Pemerintah Pusat Tahun 2010</b>	<b>16.528.525.200</b>	<b>16.528.525.200</b>
Bangunan prasedimentasi dan jaringan perpipaan transmisi dan distribusi diameter 100 mm di Ciherang Pondok kab Bogor, yang dibangun oleh SVNT pelaksana pengelolaan SDA Ciliwung-Cisadane Balai Besar Wilayah Sungai Ciliwung-Cisadane Dirjen Sumber Daya Air, Kementerian Pekerjaan Umum sesuai dengan amandemen II Mutual Check akhir (MC-100) No.KU08.10/PPK-PAB/SNVTPVSDACC/XII/1403 tanggal 27 Des 2010 yang oleh Perumda telah dioperasikan sejak 31 Desember 2010.	16.234.369.000	16.234.369.000
<b>Jumlah Tambahan Penyertaan modal sementara Pemerintah Pusat tahun 2011.</b>	<b>16.234.369.000</b>	<b>16.234.369.000</b>
<b>Jumlah Modal Pemerintah Pusat</b>	<b>32.762.894.200</b>	<b>32.762.894.200</b>
<b>Mutasi modal adalah :</b>		
Saldo per 31 Desember 2008	35.808.026.323	35.808.026.323
Tambahan Penyertaan Modal 2009	1.470.000.000	1.470.000.000
Pembagian Laba Tahun 2008	9.030.803.266	9.030.803.266
<b>Saldo per 31 Desember 2009</b>	<b>46.308.829.589</b>	<b>46.308.829.589</b>
Tambahan Penyertaan modal 2010	8.437.733.568	8.437.733.568
Tambahan Penyertaan modal sementara Pemerintah Pusat	16.528.525.200	16.528.525.200
Pembagian Laba Tahun 2009	10.862.102.432	10.862.102.432
<b>Saldo per 31 Desember 2010</b>	<b>82.137.190.789</b>	<b>82.137.190.789</b>
Tambahan Penyertaan modal 2011	9.940.701.000	9.940.701.000
Tambahan Penyertaan (Dana Pendamping)	9.437.000.000	9.437.000.000
Tambahan Penyertaan modal sementara Pemerintah Pusat	16.234.369.000	16.234.369.000
<b>Saldo per 31 Desember 2011</b>	<b>117.749.260.789</b>	<b>117.749.260.789</b>
Tambahan Penyertaan modal 2012	12.279.435.000	12.279.435.000
Penyertaan Dana Pendamping Water Hibah	2.000.000.000	2.000.000.000
Penyertaan Dana Pendamping Bank Dunia	5.429.000.000	5.429.000.000
Penyertaan Pembebasan lahan Intake	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Saldo per 31 Desember 2012</b>	<b>147.457.695.789</b>	<b>147.457.695.789</b>
Tambahan Penyertaan modal 2013	15.122.405.000	15.122.405.000
Penyertaan Pembebasan Lahan Intake	4.088.235.294	4.088.235.294
Penyertaan Dana Pendamping Reservoir Zona 4	2.400.000.000	2.400.000.000
Penyertaan Dana Pendamping Jaringan Distribusi	1.200.000.000	1.200.000.000
Penyertaan Program Kehilangan Air	2.500.000.000	2.500.000.000
<b>Saldo per 31 Desember 2013</b>	<b>172.768.336.083</b>	<b>172.768.336.083</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**25. MODAL (LANJUTAN)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tambahan Penyertaan modal 2014	17.651.447.956	17.651.447.956
Tambahan Penyertaan Program water hibah	6.000.000.000	6.000.000.000
Tambahan Penyertaan perluasan jaringan	5.300.000.000	5.300.000.000
Tambahan Penyertaan Program kehilangan air	2.622.000.000	2.622.000.000
Pengembalian kelebihan dana pendamping program kehilangan air	(500.000.000)	(500.000.000)
<b>Saldo per 31 Desember 2014</b>	<b>203.841.784.039</b>	<b>203.841.784.039</b>
<b>Mutasi modal adalah :</b>		
Tambahan Penyertaan modal 2015	10.921.110.161	10.921.110.161
<b>Saldo per 31 Desember 2015</b>	<b>214.762.894.200</b>	<b>214.762.894.200</b>
Tambahan Penyertaan modal 2016	52.898.242.000	<b>52.898.242.000</b>
<b>Saldo per 31 Desember 2016</b>	<b>267.661.136.200</b>	<b>267.661.136.200</b>
Tambahan Penyertaan modal 2017	10.934.000.000	10.934.000.000
<b>Saldo per 31 Desember 2018</b>	<b>278.595.136.200</b>	<b>278.595.136.200</b>
Tambahan Penyertaan modal 2019	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Saldo per 31 Desember 2019</b>	<b>288.595.136.200</b>	<b>288.595.136.200</b>
Tambahan Penyertaan modal 2020	24.300.000.000	24.300.000.000
<b>Saldo per 31 Desember 2020</b>	<b>312.895.136.200</b>	<b>312.895.136.200</b>
Tambahan Penyertaan modal 2021	-	-
<b>Saldo per 31 Desember 2021</b>	<b>312.895.136.200</b>	<b>312.895.136.200</b>

**26. CADANGAN UMUM**

Cadangan umum terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo Awal	33.361.316.943	31.389.997.772
Penambahan tahun berjalan	2.268.876.933	1.971.319.170
<b>Jumlah Cadangan Umum</b>	<b>35.630.193.876</b>	<b>33.361.316.942</b>

Saldo Cadangan umum tersebut merupakan dana yang tersedia berasal dari pembagian laba bersih untuk cadangan umum PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor sesuai dengan Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor : 21 Tahun 2019 tanggal 31 Desember 2019 tentang Pengelolaan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor Pasal 27 ayat (2) menetapkan penggunaan laba bersih setelah Pajak Penghasilan.

**27. SALDO LABA**

Laba Ditahan terdiri dari :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo Awal	93.223.150.505	79.056.358.353
Koreksi Saldo	13.299.557.810	14.166.792.152
<b>Jumlah Saldo Laba</b>	<b>106.522.708.315</b>	<b>93.223.150.505</b>

laba ditahan merupakan pembentukan sisa laba bersih setelah pajak penghasilan dengan peraturan daerah Nomor : 21 tahun 2019 tentang pengelolaan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor.

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**28. LABA TAHUN BERJALAN**

Jumlah tersebut merupakan perhitungan laba perusahaan tahun 2023 dengan perincian sebagai berikut :

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Laba Sebelum Pajak Penghasilan	67.332.370.476	59.519.479.026
Pajak Penghasilan badan	16.155.634.000	(14.141.940.340)
<b>Jumlah Saldo Laba</b>	<b>51.176.736.476</b>	<b>45.377.538.686</b>

**29. PENJUALAN AIR**

Penjualan air terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Harga Air	286.842.438.151	257.412.279.500
- Abodemen	55.067.310.300	41.785.045.400
- Penjualan Air Lainnya	27.737.000	23.558.000
<b>Jumlah Penjualan Air</b>	<b>341.937.485.451</b>	<b>299.220.882.900</b>

Berdasarkan Peraturan Walikota Nomor 900.1.13.2/Kep.285-Ekon/2023 Tahun 2023 tanggal 26 September 2023 tentang Tarif Air Minum Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor melakukan penyesuaian tarif air minum yang berlaku untuk rekening Oktober 2023 & ditagihkan bulan November 2023.

Penyesuaian tarif air minum tahun 2023 menjadi sebagai berikut :

No	Golongan Pelanggan	Pemakaian Air ( <i>Water Using</i> )			
		0 s/d 10 m3	11 s/d 20 m3	21 s/d 30 m3	>30 m3
1	Sosial Umum (S1)	800	1.000	1.100	1.200
2	Sosial Khusus (S2)	1.800	2.700	3.000	3.200
3	Rumah Tangga (R1)	2.000	3.000	3.300	3.500
4	Rumah Tangga (R2)	2.500	3.500	4.500	4.700
5	Rumah Tangga (R3)	3.500	4.700	5.500	5.600
6	Rumah Tangga (R4)	4.000	5.900	6.200	6.300
7	Rumah Tangga (R5)	5.200	6.700	7.200	7.300
8	Rumah Tangga (R6)	7.500	10.600	11.000	11.300
9	Rumah Tangga (R7)	9.000	12.400	13.200	13.600
10	Rumah Tangga (R8)	10.300	14.200	15.000	15.400
11	Instansi Pemerintah	11.000	12.500	13.500	14.500
12	Niaga (N1)	9.900	13.500	16.000	16.500
13	Niaga (N2)	11.000	12.500	13.500	14.500
14	Niaga (N3)	12.100	19.000	23.000	23.500
15	Niaga (N4)	13.200	20.000	25.000	26.000
16	Indsutri (I1)	16.000	23.000	26.000	27.000
17	Industri (I2)	17.500	24.000	29.000	29.000

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**30. PENJUALAN NON AIR**

Penjualan non air terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Sambungan Baru	13.384.787.515	13.709.516.332
- Denda	10.327.743.400	9.317.642.890
- PB Bukaan kembali	634.445.135	595.931.269
- Administrasi Retikulasi	953.095.100	718.137.045
- Reparasi Ganti Meter	136.219.270	119.710.243
- Balik Nama	11.533.296	14.435.399
- Non Air Lainnya	263.845.649	386.758.641
<b>Jumlah Penjualan Non Air</b>	<b>25.711.669.365</b>	<b>24.862.131.819</b>

**31. BEBAN SUMBER AIR**

Beban sumber air terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Beban Pegawai	14.436.777.945	11.681.516.110
- Beban Pemeliharaan Bangunan dan Instalasi Sumber Air	2.539.303.418	2.137.517.223
- Beban Pemanfaatan Air	1.425.273.500	1.411.247.400
- Beban Penyusutan Sumber Air	1.010.655.855	838.224.031
- Beban Bahan Kimia	1.304.023.902	939.617.500
- Beban Listrik/PLN	796.407.595	625.000.994
- Beban Operasi Lainnya	1.013.976.400	149.255.912
<b>Jumlah Beban Sumber Air</b>	<b>22.526.418.615</b>	<b>17.782.379.170</b>

**32. BEBAN PENGOLAHAN AIR**

Beban pengolahan air terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Pegawai	15.639.189.264	12.060.243.879
- Bahan Kimia	9.342.543.053	11.461.580.967
- Penyusutan Pengeolahan Air	8.221.670.542	7.991.971.096
- Listrik/PLN	4.103.910.274	5.714.454.804
- Pemeliharaan Bangunan dan Instalasi Pengolahan Air	4.463.110.491	3.387.666.693
- Operasional Lainnya	351.213.930	503.292.836
<b>Jumlah Beban Pengolahan Air</b>	<b>42.121.637.554</b>	<b>41.119.210.275</b>

**33. BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI**

Beban transmisi dan distribusi terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Beban Penyusutan Bangunan dan Instalasi Transmisi & Distribusi	44.446.119.612	38.764.212.765
- Beban Pegawai	17.513.872.343	19.098.918.496
- Beban Pemeliharaan Bangunan dan Instalasi Trandist	9.108.143.668	8.134.971.758
- Beban Listrik/PLN	2.323.911.392	2.338.762.219
- Beban Pemakaian Bahan/Perlengkapan	2.171.796.831	1.702.290.520
- Beban Bukaan Tutupan	364.776.894	201.569.349
- Beban Operasi Lainnya	2.015.517.552	2.201.259.100
<b>Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi</b>	<b>77.944.138.292</b>	<b>72.441.984.207</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**34. BEBAN PERPOMPAAN**

Beban perpompaan terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Penyusutan	2.419.595.810	1.917.681.921
<b>Jumlah Beban Perpompaan</b>	<b>2.419.595.810</b>	<b>1.917.681.921</b>

**35. BEBAN PERENCANAAN TEKNIK**

Beban perencanaan teknik terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Beban Pegawai	5.571.951.717	9.180.535.189
- Rupa-rupa Beban Perencanaan Teknik	4.324.800.000	2.516.339.412
<b>Jumlah Perencanaan Teknik</b>	<b>9.896.751.717</b>	<b>11.696.874.601</b>

**36. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM**

Beban administrasi dan umum terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Kantor, Listrik, Telepon, Air	22.611.618.957	20.723.258.862
- Pegawai	27.448.556.865	21.104.114.977
- Penyusutan dan Amortisasi	6.545.336.071	7.576.331.775
- Direksi dan Dewan Pengawas	7.932.838.731	6.582.300.528
- Keuangan	6.876.784.162	4.226.120.234
- Pemeliharaan dan Bahan Bakar	4.630.970.726	4.190.163.119
- Rupa-rupa Biaya Umum	39.891.042.501	31.750.844.244
- Biaya Penyisihan Piutang	3.116.204.667	2.081.124.593
<b>Jumlah Administrasi dan Umum</b>	<b>119.053.352.680</b>	<b>98.234.258.332</b>

**Detail Rupa-Rupa Beban Umum terdiri dari:**

- Biaya Honor Tim	2.850.955.000	3.937.905.000
- Biaya Imbalan Paska Kerja	10.300.547.373	5.464.285.566
- Biaya Jasa Profesional	3.264.472.702	2.159.661.535
- Biaya rupa-rupa Umum	3.518.354.991	2.853.836.444
- Biaya Pendidikan, Pelatihan & Diklat	3.443.948.679	2.414.016.107
- Lain-lain	3.684.188.321	2.817.726.076
- Iuran dana asuransi pegawai	2.258.269.198	1.958.837.088
- Representasi Direksi/Pos Pimpinan	1.330.000.000	1.425.000.000
- Biaya Perjalanan Dinas	2.713.422.456	2.361.324.300
- Biaya Zakat Perusahaan	1.134.438.000	985.660.000
- Olah Raga	359.562.143	359.882.000
- Biaya Katinueng Karyawan/ti	935.767.630	1.563.327.870
- Biaya iuran berlangganan	1.353.192.200	1.028.468.047
- Sumbangan-sumbangan	786.212.800	741.296.275
- Biaya PBB	611.507.118	501.288.701
- Biaya sewa	568.431.071	282.871.793
- Biaya rapat & Koordinasi	23.743.970	106.869.857
- Biaya Sosial & Kesejahteraan	247.650.000	289.150.000
- Biaya asuransi kendaraan	188.066.772	223.222.691
- Biaya asuransi Bangunan	188.876.008	242.434.642
- Beban Pajak	42.500.000	15.210.252
- Retribusi pemakaian tanah	86.936.069	18.570.000
<b>Jumlah Rupa-rupa Beban Umum</b>	<b>39.891.042.501</b>	<b>31.750.844.244</b>

**Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor**  
**Catatan Atas Laporan Keuangan**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah)**

**37. BEBAN HUBUNGAN PELANGGAN**

Beban hubungan pelanggan terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Beban Pegawai	28.150.378.597	20.148.963.402
- Rupa-rupa Beban Hubungan Pelanggan	5.330.057.900	4.936.961.604
<b>Jumlah Beban Hubungan Pelanggan</b>	<b>33.480.436.497</b>	<b>25.085.925.006</b>

**38. PENDAPATAN LAIN-LAIN**

Pendapatan Lain-lain terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Pendapatan Bunga Deposito	2.045.288.901	1.474.509.816
- Keuntungan Penjualan Aset Tetap	1.285.890.978	-
- Pendapatan Jasa Giro	1.110.818.646	875.105.667
- Pendapatan Piutang yang Dihapus	320.060.325	300.065.211
- Lainnya	2.436.702.983	1.177.155.988
<b>Jumlah Pendapatan Lain-lain</b>	<b>7.198.761.833</b>	<b>3.826.836.682</b>

**39. BEBAN LAIN-LAIN**

Beban Lain-lain terdiri dari:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Administrasi Bank	8.749.500	8.658.100
- Lainnya	64.465.507	103.400.763
<b>Jumlah Beban Lain-lain</b>	<b>73.215.007</b>	<b>112.058.863</b>

**40. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Direksi bertanggungjawab atas laporan keuangan ini, yang telah diselesaikan pada tanggal 1 April 2024.