

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023**
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

A. INFORMASI UMUM

1. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Al Bantani Kabupaten Serang berkedudukan di Jalan KH. A. Khatib, Kabupaten Serang, didirikan dengan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Daerah Tingkat II Serang Nomor 1 Tahun 1977 tanggal 26 Januari 1977, kemudian diubah dengan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Serang Nomor 7 Tahun 2010 tanggal 29 Desember 2010 tentang Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Al Bantani Kabupaten Serang, kemudian diubah dengan PERDA Nomor 5 tahun 2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Al Bantani Kabupaten Serang, selanjutnya disebut PDAM Tirta Al Bantani Kabupaten Serang, dan terakhir diubah dengan PERDA Nomor 3 tahun 2020 tanggal 12 Maret 2020 tentang **Perusahaan Umum Daerah Tirta Albantani** Kabupaten Serang sebagaimana dilakukan perubahan dengan PERDA Nomor 11 tahun 2021 tentang perubahan atas PERDA Kabupaten Serang nomor 3 tahun 2020 tentang **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Albantani** Kabupaten Serang.

2. Visi , Misi dan Tujuan

a. Visi

"Menciptakan kehidupan yang lebih baik dengan air yang berkualitas"

b. Misi

- Memberikan layanan air bersih yang prima pada semua lapisan masyarakat.
- Mendukung perkembangan industri dengan pasokan air

c. Tujuan Pendirian Perumda Tirta Al Bantani adalah:

- a. Memenuhi kebutuhan air minum masyarakat dengan mengutamakan
- b. Mendorong pertumbuhan perekonomian daerah.
- c. Sebagai salah satu sumber pendapatan asli daerah.

3. Modal Dasar Perumda, terdiri atas

1. Kekayaan Pemerintah Kabupaten Serang yang Dipisahkan.
2. Neraca permulaan Perusahaan Umum Daerah Tirta Al Bantani Kabupaten Serang berasal dari semua aset, kewajiban, dan ekuitas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Al Bantani Kabupaten Serang.

4. Organisasi dan Tata Kerja

Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Al Bantani Kabupaten Serang ditetapkan berdasarkan Peraturan Bupati Kabupaten Serang Nomor 32 tahun 2014, tentang Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Al Bantani Kabupaten Serang.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

5. Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan

Susunan Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan Perumda Tirta Al Bantani Kabupaten Serang per tanggal 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

- a. Dewan Pengawas : **Drs. Rudi Suhartanto, M.Si**
- b. Sekretaris Dewan Pengawas : **H. Dedi Suhendi, SE.,M.Si**

Dewan Pengawas diangkat berdasarkan keputusan Bupati Serang Nomor 690.22/Kep.480/Huk.Ekonomi/2023 tanggal 25 September 2023 tentang pengangkatan Drs. Rudi Suhartanto, M.Si sebagai Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Albantani Kabupaten Serang Periode 2023 - 2027.

- c. Direktur Utama : **Eli Mulyadi, SE., M.Ak**
Diangkat berdasarkan Keputusan Bupati Serang nomor 690/Kep.479/Huk-Ekonomi/2023 tanggal 25 September 2023
- d. Direktur Bidang Keuangan dan Umum : -
- e. Direktur Bidang Teknik dan Produksi : **Henri Khaerudin, S. Kom**
Diangkat berdasarkan Keputusan Bupati Serang Serang nomor 821.22/Kep.436/ Huk-Perekonomian/2022 tanggal 19 Oktober 2022
- f. Manager Transmisi Distribusi NRW : **Supriyadi**
- g. Manager Produksi dan EM : **Ahmad Firdaus, ST**
- h. Manager Pelayanan : **Afnani, SE**
- i. Deputi SPI : **Iis Imam Priyatna, SH**
- j. Asisten Manager Umum dan Personalia : **Endang Sumartini, SE**
- k. Asisten Manager Perencanaan : **Reza Salam Nuriansyah**
- l. Plh. Asisten Manager Keuangan : **Syaripah Rahmawati, SE**

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

m. Karyawan

Uraian	31 Des 2024 (orang)	31 Des 2023 (orang)
1) Menurut tingkat pendidikan		
- Pasca Sarjana	3	3
- Sarjana	51	59
- Sarjana Muda	3	1
- SMA	120	120
- SMP	8	8
- SD	2	2
	187	193
2) Menurut status pegawai		
- Pegawai Tetap	176	177
- Pegawai Tidak Tetap	11	16
	187	193

n. Pelanggan

Jumlah pelanggan Aktif per tanggal 31 Desember 2024 sebanyak 28.206 SL, sementara tahun 2023 sebanyak 28.376 SL, dengan rincian sebagai berikut :

Kelompok Pelanggan	31 Des 2024 (SL)	31 Des 2023 (SL)
KELOMPOK I		
Kran Umum	21	22
Sosial A	266	271
Sosial B	60	49
Rumah Tangga A	128	133
KELOMPOK II		
Rumah Tangga B	19.747	20.718
Rumah Tangga C	7.147	6.342
Rumah Tangga D	177	178
KELOMPOK III		
Rumah Tangga E	1	1
Niaga A	531	540
Niaga B	12	10
Industri A	17	15
Industri B	15	15
KELOMPOK IV		
Niaga Khusus	-	-
Pelanggan Khusus	1	1
Pelanggan Khusus LBI	1	-
KELOMPOK FR		
Rumah Tangga FR	81	80
KU IKK	1	1
Jumlah	28.206	28.376

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Kebijakan akuntansi Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Albantani Kabupaten Serang didasarkan pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI).

Berikut ini ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang dipergunakan dalam rangka menyusun laporan keuangan PERUMDA Tirta Albantani Kabupaten Serang untuk tahun buku yang berakhir pada tanaaal 31 Desember 2024 dan tahun 2023. sebaaai berikut :

1. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis akrual dengan menggunakan konsep beban historis (*historical cost*) dan berdasarkan prinsip kesinambungan (*going concern*) .

Laporan arus kas dari aktivitas operasi disusun dengan menggunakan metode tidak langsung. Sedangkan laporan arus kas dari aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan disusun menggunakan metode langsung. Untuk tujuan laporan arus kas, kas mencakup kas, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang (dan tidak dijamin), setelah dikurangi cerukan, bila ada.

Pencatatan akuntansi dan pelaporan menggunakan mata uang rupiah dengan perlakuan pembulatan menjadi satu rupiah penuh.

2. Periode Pembukuan

Periode Pembukuan (*Accounting Period*) adalah tanggal 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2024

3. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

4. Piutang

Piutang usaha disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan berdasarkan pengalaman dan data historis **selama tiga tahun terakhir**. 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 tahun 2024 ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan, dengan hasil sebagai berikut:

- Kran Umum	:	24	%
- Sosial A	:	25	%
- Sosial B	:	20	%
- Rumah Tangga A	:	32	%
- Rumah Tangga B	:	31	%
- Rumah Tangga C	:	21	%

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

4. Piutang (Lanjutan)

- Rumah Tangga D	:	24	%
- Rumah Tangga E	:	10	%
- Niaga A	:	29	%
- Niaga B	:	25	%
- Industri A	:	22	%
- Industri B	:	10	%
- Pelanggan Khusus	:	12	%
- Rumah Tangga FR	:	49	%
- Kran Umum FR	:	0	%

5. Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam dua kategori yaitu persediaan bahan operasi dan persediaan bahan instalasi. Persediaan diukur pada harga perolehannya yang meliputi seluruh harga pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode "*Physical Inventory Method*", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "*Perpetual Method*".

Pembebanan biaya persediaan (Kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama, Keluar Pertama (MPKP)/*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

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 menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai Persediaan".

6. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan biaya perolehan sedangkan untuk keperluan penyusutan, harta berwujud bukan bangunan sesuai dengan masa manfaat sebagaimana dimaksud dalam Pasal 11 ayat (6) UU No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan dikelompokkan menjadi Kelompok 1, Kelompok 2, Kelompok 3 dan Kelompok 4. Terhadap aset tetap golongan non bangunan menggunakan metode saldo menurun (presentase tetap dari nilai buku), sedangkan aktiva golongan bangunan menggunakan metode garis lurus (presentase tetap dari nilai perolehan).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

6. Aset Tetap dan Penyusutan (Lanjutan)

Adapun besarnya presentase penyusutan per tahun adalah sebagai berikut:

Jenis Aktiva	Masa Manfaat	Tarif (%)	Metode Penyusutan
- Aset Tetap Kelompok 1	4 Tahun	50,00%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Kelompok 2	8 Tahun	25,00%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Kelompok 3	16 Tahun	12,50%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Kelompok 4	20 Tahun	10,00%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Bangunan Permanen	20 Tahun	5,00%	Garis Lurus
- Aset Tetap Bangunan Semi	10 Tahun	10,00%	Garis Lurus

Pada setiap tanggal pelaporan, terhadap aset tetap dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai aset. Aset tetap yang mengalami penurunan nilai diestimasi sesuai dengan nilai wajar dikurangi dengan beban untuk menjual aset tersebut. Penilaian aset bisa secara individu tetapi dalam kondisi tertentu harus diestimasi untuk kelompok aset.

Penurunan nilai aset diakui sebagai beban laba rugi tahun berjalan dan dicatat dalam pos Beban Penurunan Nilai Aset.

Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tersebut dinyatakan beroperasi komersial. Entitas harus menghentikan pengakuan aset tetap pada saat :

- a. Dilepaskan , atau
- b. Ketika tidak ada manfaat ekonomi masa depan yang diekspektasikan dari penggunaan atau pelepasannya.

Entitas harus mengakui keuntungan atau kerugian atas penghentian pengakuan aset tetap dalam laporan laba rugi ketika aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Penyusutan dimulai ketika suatu aset tersedia untuk digunakan, misalnya aset berada di lokasi dan kondisi yang diperlukan sehingga mampu beroperasi sebagaimana maksud manajemen. Penyusutan dihentikan ketika aset dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya, kecuali aset tersebut telah disusutkan secara penuh.

7. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

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

8. 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 pengeluaran di atas Rp1.000.000,00 dan mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun dimasukan sebagai pengeluaran untuk barang modal/aset tetap (dikapitalisir).

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023**
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

9. Aset Lain-lain

Pos-pos yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam aset tetap, dan juga tidak dapat digolongkan dalam aset lancar, investasi/penyertaan maupun aset tidak berwujud, seperti aset tidak digunakan, piutang kepada pemegang saham, beban yang ditangguhkan dan aset lancar lainnya disajikan dalam kelompok aset lain-lain.

10. Bagian Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo

Bagian hutang jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca disajikan sebagai kewajiban lancar.

11. Beban yang Ditangguhkan dan Amortisasi

Beban yang ditangguhkan adalah biaya-biaya yang berhubungan dengan kegiatan operasi PERUMDA yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun.

12. Perpajakan

Untuk keperluan perhitungan perpajakan PERUMDA berpedoman pada Undang-undang Nomor 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-undang Nomor 36 Tahun 2008.

13. Pengakuan Pendapatan

1) Pendapatan Penjualan Air

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

2) Pendapatan Sambungan Baru dan Pendapatan Penjualan Non Air

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

- i. Jika menurut prosedur yang berlaku, pelanggan/calon pelanggan diisyaratkan membayar kewajibannya secara tunai maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayaran.
- ii. Jika pelanggan diperkenankan membayar kewajibannya dengan cara mengangsur maka pengakuan serta pencatatan pendapatan dan piutang dilakukan pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai dengan jatuh temponya tiap-tiap anggaran. Sambungan baru yang belum diterbitkan dokumennya dibukukan dengan mendebet "Sambungan Baru yang Akan Ditagihkan".
- iii. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima (*cash basis*).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

14. Pengakuan Beban

Pengakuan biaya didasarkan pada metode *Accrual Basis*. Biaya harus diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

15. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja

1) Jenis Program Pensiun

Dana Pensiun PERUMDA Tirta Albantani Kabupaten Serang diselenggarakan oleh DAPENMA PAMSI yang menyelenggarakan Program Pensiun Manfaat Pasti bagi Direksi dan pegawai lebih dari satu pemberi kerja. Pendiri DAPENPAM PAMSI adalah PDAM Pemerintah Daerah Kota Cirebon dengan mitra-mitra pendiri adalah PDAM-PDAM di seluruh wilayah Indonesia.

2) Iuran dan Pendanaan

Program ini diselenggarakan dengan sistem pendanaan yang terpisah dari kekayaan Pemberi Kerja. Pendanaan bersumber dari iuran pemberi kerja, iuran peserta dan hasil investasi. Pembiayaan program pensiun terdiri atas:

- Biaya Jasa Lalu (*past service liability*)
- Biaya Normal (*normal cost*).

Biaya Jasa Lalu adalah iuran yang berkaitan dengan masa kerja yang lalu dari peserta sebelum masuk dalam program pensiun seluruhnya menjadi beban pemberi kerja. Biaya Jasa Lalu dinyatakan dalam nilai tunai akumulasi manfaat pensun untuk masa kerja yang lalu yang dapat diangsur dengan anuitas bulanan selama masa kerja dengan memperhitungkan bunga aktuarial 9% per tahun.

Sisa masa kerja untuk peserta pegawai adalah mencapai usia pensiun normal 56 tahun sedangkan untuk peserta Direksi adalah sampai satu masa jabatan yaitu empat tahun. Biaya Normal adalah iuran pensiun yang dibayar untuk periode yang akan datang yang menjadi beban dan dibayar oleh pemberi kerja dan peserta (*contributory pension plan*). Besarnya iuran yang menjadi beban peserta adalah 5% dari Penghasilan Dasar Pensiun dan 4% menjadi beban pemberi kerja.

3) Hak Pensiun

Hak pensiun bagi peserta peserta program pensiun ini terdiri atas pensiun normal, pensiun dipercepat, pensiun ditunda, pensiun cacat, pensiun janda/duda dan pensiun yatim/piatu.

4) Manfaat Pensiun

Besarnya manfaat pensiun untuk peserta pegawai adalah 2,5% untuk tiap tahun masa kerja sebanyak-banyaknya 80% dari penghasilan dasar pensiun akhir. Pensiun dipercepat diberikan apabila telah mencapai 46 tahun. Peserta yang berhenti bekerja sebelum mencapai usia 46 tahun memperoleh hak pensiun ditunda yang baru dapat diterima setelah mencapai usia 46 tahun.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023**
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

15. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja (Lanjutan)

5) Peserta Program Pensiun

Jumlah karyawan Perusahaan yang ikut dalam program pensiun per tanggal 31 Desember 2024 berjumlah 118 peserta yang terdiri atas:

- Peserta Dapenma Pamsi sebanyak 43 Peserta
- Peserta DPKL BJB sebanyak 75 Peserta

16. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan beban selama periode pelaporan. Hasil yang sebenarnya dapat berbeda dan jumlah yang di estimasi

17. Kelangsungan Hidup Perusahaan (Going Concern)

Laporan Keuangan ini disusun dengan anggapan PERUMDA Tirta Albantani Kabupaten Serang 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 Albantani Kabupaten Serang untuk melanjutkan usaha.

18. Penyajian Laporan Keuangan Tahun 2024 dan 2023

Laporan Keuangan Komparatif PERUMDA Tirta Albantani Kabupaten Serang per tanggal 31 Desember 2024 dan tahun 2023 telah menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

	31 Des. 2024	31 Des. 2023
C. PENJELASAN POS - POS NERACA		
1. Kas dan Bank	5.096.095.481	2.602.271.349
Jumlah tersebut merupakan saldo kas/bank per 31 Desember 2024 dan 2023 rekonsiliasi bank per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, yang terdiri dari:		
- Kas		
- Bank BNI Cabang Serang	106.481.827	94.520.570
- Bank BJB Cabang Serang	1.076.922.860	83.107.739
- Bank BJB Unit Cikande	168.942.588	100.387.142
- Bank BRI Cabang Serang	343.736.246	435.740.235
- BPR Serang	552.053.958	479.551.126
- Bank BJB Syariah	1.229.325.809	919.989.266
- Bank BJB KCK Banten	515.650.638	127.635.446
- Bendrim Bank BJB Banten	1.102.981.555	361.339.826
Jumlah	5.096.095.481	2.602.271.349
2. Piutang Usaha	45.675.657.840	44.205.541.698
Jumlah tersebut adalah saldo piutang usaha bersih per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:		
Piutang Usaha (Kotor)		
- Piutang Rekening Air	56.401.295.023	54.922.088.873
- Piutang Rekening Non Air	5.815.254.413	5.683.539.490
	62.216.549.436	60.605.628.363
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha		
- Piutang Rekening Air	(16.540.891.596)	(16.400.086.665)
	(16.540.891.596)	(16.400.086.665)
Piutang Usaha (Bersih)		
- Piutang Rekening Air	39.860.403.427	38.522.002.208
- Piutang Rekening Non Air	5.815.254.413	5.683.539.490
Jumlah	45.675.657.840	44.205.541.698
Rincian piutang usaha dan penyisihannya lihat lampiran 2/1-1		
3. Persediaan Bahan Operasi	2.550.145.947	2.619.700.530
Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan operasi per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:		
- Persediaan Bahan Kimia	12.237.750	16.901.750
- Persediaan Barang Cetakan	104.464.500	54.968.983
- Persediaan Alat Tulis Kantor	26.441.850	90.515.142
- Persediaan Bahan Instalasi	2.407.001.847	2.457.314.655
Jumlah	2.550.145.947	2.619.700.530

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

4. Pembayaran Di Muka

1.978.590.982

2.774.131.259

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran di muka per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, terdiri dari:

- Sewa dibayar dimuka Kantor UPAM Padarincang	2.043.011	2.083.333
- Sewa dibayar dimuka Kantor UPAM Ciomas	8.600.000	8.600.000
- Sewa dibayar dimuka Kantor UPAM W. Kurung	10.863.095	733.631
- Sewa dibayar dimuka Kantor UPAM Cikande	1.250.000	-
- Overhul UPD Blokang WTP 1 dan 4	-	8.098.000
- Termin 1 60% Pemas. Jaringan Griya Asri Blok A	-	125.616.450
- Termin 1 60% Pemas. Jaringan Kp. Lebak Sengge	-	114.697.314
- Termin 1 60% Pekerjaan di Perum Parama Tahap 1	-	118.132.531
- Termin 1 30% Pemas. Jaringan Perumahan Infinity	-	34.010.780
- Termin 1 Pemas. Jaringan Pipa Griya Asri Blok A	-	125.616.450
- Termin 1 30% Pemas. Jaringan Griya Asri Blok B	-	116.519.100
- Termin 1 30% Pemas. Jaringan Griya Asri Cikande	-	115.467.672
- Termin 2 Progres 100% Pemas. Jaringan Griya Asri	-	155.358.800
- Termin 2 100% Pemas. Jaringan Kp. Lebak Sengge	-	152.929.752
- Termin 2 100% Pemas. Jaringan Perum Parama	-	157.510.042
- UM 50% Reservoir dan Rumah Pompa	-	81.659.843
- UM 50% Perpanjangan & Pembuatan SIPA	-	99.900.000
- UM 30% Pemas. Jaringan Jl. Raya Serang - Cilegon	105.136.830	105.136.830
- Upah Pemas. 2 SL UPAM Bojonegara	-	569.795
- Upah Pemas. 5 SL Pel. Kramatwatu & Kasemen	-	1.424.488
- Upah Pemas. 7 SL Pel. Bojonegara	-	1.994.283
- Pemas. Jaringan Pipa & 12 SL Perum Bumi Negara	-	35.700.000
- Termin 2 100% Pemas. Jaringan Perum Griya Asri	-	269.424.568
- Termin 1 Pemas. JDU SPAM Ciruas-Kragilan	-	561.598.650
- UM 30% Pembuatan Jembatan Perum Infinity	-	15.683.276
- UM 30% Pemas. Jaringan Perum Parama Tahap 2	97.428.474	97.428.474
- Termin 2 Pemas. SR Blok B 212 Griya Cikande	-	128.083.147
- Termin 1 Pemas. SR Blok B 212 Griya Cikande	-	128.083.147
- Upah Pemas. Jaringan & 15 SR di Perum BNL	-	12.070.903
- Saving Energi Angsuran 1	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 2	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 3	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 4	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 5	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 6	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 7	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 8	33.300.000	-
- Saving Energi Angsuran 9	33.300.000	-
- Termin 1 60% Jar Dist Parama Tahap 2	97.428.474	-
- Termin 1 Pemasangan Jar Pipa Jl. Raya Cilegon	105.136.830	-
- Termin 2 40% Pelunasan Jar pipa Serang Cilegon	140.182.440	-
- Beban Termin 1 50% Pemas. Jar Pipa Dist Dewata	109.101.159	-
- Pengajuan Uang Muka 30% Perum Ukirsari	103.498.337	-
Saldo Dipindahkan	1.080.368.650	2.774.131.259

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

4. Pembayaran Di Muka (Lanjutan)

Saldo Pindahan	1.080.368.650	2.774.131.259
- UM 30% 737 SL Perum Cikande Permai	281.987.083	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM Pamarayan	2.618.616	-
- Upah Pemasangan 19 SL UPAM Kragilan Ciruas	6.219.213	-
- Upah Pemasangan 2 SL UPAM Kasemen	654.654	-
- Upah Pemasangan 7 SL UPAM Bojoengara	2.291.289	-
- Upah Pemasangan 16 SL UPAM Kragilan	5.237.232	-
- Beban Penggantian Pipa & Acc 15 Titik Linduk	2.720.850	-
- Upah Pemasangan 13 SL UPAM Kibin	4.255.251	-
- Upah Pemasangan 7 SL UPAM Cikande	2.291.289	-
- Upah Pemasangan 3 SL UPAM Kopo	981.981	-
- Upah Pemasangan 4 SL UPAM Padarincang	1.309.308	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM Pontang	2.618.616	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM Bojonegara	2.618.616	-
- Upah Pekerjaan Pemasangan PT. Calex	24.289.524	-
- Upah Pemasangan 10 SL UPAM Bojonegara	3.273.270	-
- Upah Pemasangan 6 SL UPAM PCI	1.963.962	-
- Uang Muka 30% Jaringan Pipa Cikande Permai	69.652.397	-
- Uang Muka Employee Gathering Tahun 2025	150.000.000	-
- Uang Muka Tunj. Pak Dirum Tahun 2024	301.239.466	-
- Uang Muka Pembelian Perl Kerja Kantor Depag	2.908.000	-
- Uang Muka Pembelian Peralatan Kerja EM	20.591.715	-
- Pemb. Komputer Bagian Perencanaan	8.500.000	-
Jumlah	1.978.590.982	2.774.131.259

5. Pajak Dibayar Dimuka

Jumlah tersebut merupakan pajak-pajak yang dibayar dimuka per 31 Desember 2024, terdiri dari :

- PPh Pasal 25 s/d tahun 2024	-	-
Jumlah	-	-

6. Investasi Jangka Panjang

50.000.000 50.000.000

Jumlah tersebut merupakan saldo investasi jangka panjang per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 berupa penanaman modal dalam bentuk saham pada Bank Muamalat. Surat Kolektif Saham (Bukti Kepemilikan Saham) Nomor 2000001/23 tanggal 24 April 2003.

7. Aktiva Tetap

95.656.586.393 94.488.189.976

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aktiva tetap per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, terdiri dari:

- Tanah	1.687.404.886	1.599.404.886
- Instalasi Sumber Air	2.480.520.405	2.283.112.595
- Instalasi Perpompaan	8.166.067.148	7.095.373.379
- Instalasi Pengolahan	58.698.077.578	58.613.645.123
- Instalasi Transmisi / Distribusi	120.393.604.924	111.725.104.538
- Bangunan / Gedung	3.340.635.745	2.765.634.879
Saldo Dipindahkan	194.766.310.686	184.082.275.400

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

7. Aktiva Tetap (Lanjutan)

Saldo Pindahan	194.766.310.686	184.082.275.400
- Peralatan dan Perlengkapan	126.456.334	126.456.334
- Kendaraan / Alat Angkutan	3.979.492.578	3.979.492.578
- Inventaris dan Mesin Kantor	3.937.432.677	3.851.325.677
Jumlah Aktiva Tetap	202.809.692.275	192.039.549.989
Akumulasi Penyusutan	(107.153.105.882)	(97.551.360.012)
Nilai Buku	95.656.586.393	94.488.189.976

Rincian aktiva tetap dan penyusutan lihat lampiran 3/1-1

8. Aktiva Dalam Penyelesaian

952.850.755

996.255.794

Jumlah aktiva tetap dalam penyelesaian tersebut diatas adalah instalasi transmisi dan distribusi yang masih dikerjakan dan belum selesai per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, yaitu:

- Upah Pemas. Jaringan & 15 SR di Perum BNL	-	30.920.248
- Termin 2 Pemas. Jaringan Perum Griya Asri blok D	-	250.736.925
- Pekerjaan SR di Perum Griya Cikande blok B	-	205.157.069
- Pemas. Jaringan Pipa Distribusi di Perumahan Infinity	-	259.161.383
- Pemasangan Di perum Griya Asri blok A	-	236.172.706
- Upah Pemas. 5 SL Pel. Kramatwatu & Kasemen	-	5.118.161
- Upah Pemas. 2 SL UPAM Bojonegara	-	1.975.938
- Upah Pemas. 7 SL Pel. Bojonegara	-	7.013.364
- Pekerjaan Pemasangan Jar Dist Puri Ukirsari	514.440.451	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM Pamarayan	7.426.890	-
- Upah Pemasangan 19 SL UPAM Kragilan	18.190.204	-
- Upah Pemasangan 2 SL UPAM Kasemen	1.907.874	-
- Upah Pemasangan 7 SL UPAM Bojonegara	6.457.561	-
- Upah Pemasangan 16 SL UPAM Kragilan	15.165.968	-
- Upah Pemasangan 13 SL UPAM Kibin	11.570.233	-
- Upah Pemasangan 7 SL UPAM Cikande	6.460.202	-
- Upah Pemasangan 3 SL UPAM Kopo	2.768.658	-
- Upah Pemasangan 4 SL UPAM Padaricang	3.735.247	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM Pontang	7.449.392	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM Bojonegara	7.383.089	-
- Upah Pemasangan Jar Pipa PT. Cablex	20.913.489	-
- Upah Pemasangan 10 SL UPAM Bojonegara	9.228.861	-
- Upah Pemasangan 8 SL UPAM PCI	5.581.019	-
- Upah Pemasangan Jaya Abadi Steel	153.658.514	-
- Upah Pemasangan Villa Pamarayan	160.513.103	-
Jumlah	952.850.755	996.255.794

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

9. Sambungan Baru Yang Akan Diterima	361.031.743	586.571.504
---	--------------------	--------------------

Jumlah tersebut merupakan sisa angsuran biaya sambungan baru dari pelanggan baru yang belum jatuh tempo per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 terdiri dari:

- UPAM Cikande	361.031.743	586.571.504
Jumlah	361.031.743	586.571.504

10. Utang Usaha	1.431.532.449	2.201.190.182
------------------------	----------------------	----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yaitu sebagai berikut:

- CV. Water Floura Internusa	-	-
- CV. Multi Instrumentasi	-	-
- CV. Sigma 8	-	64.935.000
- PT. Anbifu Dwider	-	-
- CV. Tiga Putra Karomah	-	-
- CV. Samijaya Sadulur	-	-
- PT. Cipta Muda Perkasa	-	-
- PT. Sumur Adem Jaya	-	441.330.138
- CV. Hadi Jaya Lestari	-	35.700.000
- PT. Delimas Lestari Jaya Progresif	-	259.162.001
- PT. Lembah Tidar Prima	207.792.000	138.528.000
- CV. Multi Sarana Global	140.182.440	152.929.752
- CV. Jaya Prima Sentosa	-	254.938.516
- CV. Jagat Raya	-	81.659.843
- CV. Agnina	-	256.166.294
- CV. Akbar Makmur Jaya	-	299.018.482
- PT. Golden Piping Indonesia	-	216.822.156
- PT. Prima Top Server	66.600.000	-
- CV. Bin Saad	514.440.881	-
- CV. Mahendra Sukses Abadi	130.826.387	-
- CV. Gantari Wira Kencana	160.513.344	-
- CV. Trikarya Tirta Semesta	141.525.000	-
- CV. Putra Birrul Walidin	69.652.397	-
-		
Jumlah	1.431.532.449	2.201.190.182

11. Utang Non Usaha (Lainnya)	790.530.578	3.709.501.087
--------------------------------------	--------------------	----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo utang non usaha (lainnya) per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yaitu tagihan dari pihak lain (bukan supplier) yang masih terbuka dengan rincian sebagai berikut :

- Kelebihan Pemakaian Air ke PT. SCTK	481.188.060	2.714.307.810
- Beban Pemasangan Swadaya 16 SL Cikande	-	44.800.000
- Beban overhul UPD Blokan	-	8.098.000
- Beban Penggantian mainboard UPAM Kramatwati	-	1.150.000
- Beban FC dan penjilidan bagian Kepum	-	449.000
- Pembelian vertical blind gedung pelay. Utama	-	6.425.000
Saldo Dipindahkan	481.188.060	2.775.229.810

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

11. Utang Non Usaha (Lainnya) (Lanjutan)

Saldo Pindahan	481.188.060	2.775.229.810
- Beban perbaikan lantai keramik	-	738.000
- Beban servis mobil dinas bulan Agust-Sept 2023	-	9.410.000
- Pembuatan bendungan intake cibanten	-	1.250.000
- Beban perbaikan media filter WTP Lebak Wangi	-	7.814.800
- Servis mobil A 8612 D	-	1.415.000
- Termin ke 1 Pekerjaan Griya Cikande blok A	-	125.616.450
- Beban Penggantian accu A 1715 AH	-	1.057.000
- Beban router wifi gedung teknik & umum	-	1.600.000
- Beban perb. saluran pembuangan kantor pusat	-	2.662.000
- Beban pemb. Peralatan rumah tangga	-	9.999.000
- Beban maintenance SIT (angsuran ke 3)	-	3.052.500
- Beban maintenance SIT (angsuran ke 4)	-	3.052.500
- Beban karangan bunga	-	800.000
- Beban Jamuan tamu	-	574.700
- Beban pembelian kueh HUT Kab. Serang 497	-	1.500.000
- Beban Servis AC ruang Dirum, SPI & Rekening	-	2.635.000
- Beban lembur pegawai EM	-	960.000
- Beban servis mobil TA A 9002 DQ dan A 9902 WQ	-	3.150.000
- Termin ke 2 Griya Asri blok B	-	155.358.800
- Beban pembelian perlengkapan untuk RT	-	2.334.990
- Beban isi ulang catridge HP Laserjet	-	560.000
- Beban servis printer laserjet dan dot matrix	-	1.375.000
- Beban tagihan pajak PPn Barjas, Juli & Agust 2023	-	1.000.000
- Beban Pembelian emas untuk yang pensiun	-	9.567.000
- Beban iuran Appamsi, Agust & September 2023	-	1.000.000
- Beban perb. PC bagian Kepum	-	1.008.700
- Beban pemas. Spanduk	-	350.000
- Beban Pemas. Prasasti monumen	-	1.281.600
- Beban pembelian dekorasi dinding	-	1.130.000
- Beban servis mobil dinas bulan Oktober 2023	-	1.695.000
- Beban pengurusan & pencucian reservoir	-	2.682.000
- Beban FC dan penjilidan bagian Kepum, Okt 2023	-	472.000
- Beban Bantuan mushola Cipare Tegal Serang	-	200.000
- Beban langganan majalah air minum	-	1.650.000
- Beban upah pemasangan 2 UPAM Bojonegara	-	569.795
- Beban sosialisasi di Perum. Bumi Baros Chasanah	-	250.000
- Beban Honorarium pengguna anggaran, Nop 2023	-	9.350.000
- Beban bantuan untuk DPC Pepabri	-	500.000
- Beban pembelian charger adaptor UPAM K. Watu	-	300.000
- Beban pembelian white board	-	2.485.000
- Beban perpanj. STNK & ganti kaleng mobil dinas	-	12.728.000
- Upah pemas. 5 SL UPAM Kramatwatu & Kasemen	-	1.424.488
- Beban iuran keanggotaan Perpamsi, Nop 2023	-	2.000.000
Saldo Dipindahkan	481.188.060	3.163.789.133

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

11. Utang Non Usaha (Lainnya) (Lanjutan)

Saldo Pindahan	481.188.060	3.163.789.133
- Beban SPPD ke Tangerang	-	2.358.000
- Beban Jamuan Tamu	-	695.000
- Beban Pemas. Pompa portable UPD Pamarayan	-	2.968.000
- beban Perb. Kebocoran di UPAM Kramatwatu	-	1.000.000
- Beban pembuatan plakat u/, Perumda Makasar	-	700.000
- Beban Jamuan tamu, tanggal 30 Nop 2023	-	2.610.000
- Upah pemasangan 7 SL UPAM Bojonegara	-	1.994.283
- Beban Jamuan tamu, 1 Desember 2023	-	240.000
- Beban kelebihan pemak. Air SCTK, Nop 2023	-	110.988.774
- Termin ke 2 pemas. JDU di Perum, Griya Asri	-	269.424.568
- Beban Bapor, bulan desember 2023	-	3.980.000
- Beban Pengujian kualitas air UPD Pamarayan	-	9.500.000
- Beban servis mobil dinas bulan Nopember 2023	-	3.685.000
- Beban pemeliharaan fasilitas kantor	-	535.000
- Beban lembur pengemudi TA, Sept & Okt 2023	-	1.261.250
- Beban jamuan tamu, 7 desember 2023	-	168.000
- Beban pengadaan ATK untuk stok gudang	-	22.910.000
- Beban pemb. surat pernyataan u. Cikande Permai	-	1.120.000
- Beban jamuan tamu ekspos naskah akademik	-	992.000
- Beban pengurusan & pencucian IPA Cisirih	-	760.600
- Beban alat peraga u/. Sosialisasi penyesuaian tarif 2023	-	17.600.000
- Termin ke 1 Pemas. Jembatan di Perum. Infinity	-	15.683.276
- Beban pekerja. Pemas. JDU & SR 15 unit di BNL	-	12.070.903
- Beban bantuan dukacita ayahanda dari Arifin	-	4.500.000
- Beban bantuan Bupati Cup PBVSI 11-16 Des 2023	-	500.000
- Beban kekurangan uang kehadiran tim penertiban	-	240.000
- Beban perb. kebocoran JDU 6" UPAM Padarincang	-	395.000
- Beban lembur audensi penyesuaian tarif di tambak	-	1.463.000
- Beban pembelian laptop, PC & Printer tahap II	-	44.400.000
- bebana perb. Printer epson kasir Pamarayan	-	950.000
- Beban perb. Lantai keramik ruang teknik	-	450.000
- Beban SPPD ke Bogor, 12 Desember 2023	-	2.097.300
- Beban jamuan tamu dengan PT. SBS	-	740.000
- Beban pembelian water meter ND 3" all flange	-	6.732.000
- Beban Pembelian Peralatan Gudang	2.238.000	-
- Beban Pengisian Ulang Tinta HP Laser Jet	560.000	-
- Beban Pembelian dan Cetak Photo Presiden	170.000	-
- Beban Bantuan Kaos HIPAKAD Prov Banten	400.000	-
- Beban Promosi SL CV. Sarana Mitra Jaring	2.574.020	-
- Beban Pengajuan Talkshow Radio	2.500.000	-
- Beban Jamuan Rapat Pengembangan SL	845.000	-
- Beban SPPD FGD SPAM Prov Banten TA 2024	525.000	-
- Beban Pembelian Langsung Accessories	60.263.394	-
Saldo Dipindahkan	551.263.474	3.709.501.087

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

11. Utang Non Usaha (Lainnya) (Lanjutan)

Saldo Pindahan	551.263.474	3.709.501.087
- Beban Upgrade Laptop dan PC Kepum	670.000	-
- Beban Pemb. Perleng. Kerja Kantor Depag	2.908.000	-
- Beban Pengembalian Pemasangan Griya	1.000.000	-
- Beban SPPD Perpanjangan SIKA PT. Pertamina	1.210.000	-
- Beban Perbaikan Kend. Dinas Roda 2	290.000	-
- Beban Service Kendaraan Dinas Roda 4	4.525.000	-
- Beban Pembelian Peralatan Kerja EM	20.591.715	-
- Beban Jamuan Rapat Koordinasi Inpres	675.000	-
- Beban Pemb. Langsung Accessories Cibeton	1.461.039	-
- Beban Penggantian Klakson Fleksibel	2.425.000	-
- Beban Pergantian Komputer Trandist	584.000	-
- Beban Service Printer Dotmatriks Kramatwatu	986.000	-
- Beban SPPD Perpanjangan SIKA PT. Pertamina	1.210.000	-
- Beban Pembelian Komputer Perencanaan	8.500.000	-
- Beban SPPD Perpanjangan SIKA PT. Pertamina	1.210.000	-
- Beban Upah Pemasangan 8 SL Pamarayan	2.618.616	-
- Beban Upah Pemasangan 19 SL Kragilan	6.219.213	-
- Beban Upah Pem. 2 SL Kaseman Baros	654.654	-
- Beban Upah Pemasangan 7 SL Bojonegara	2.291.289	-
- Beban Upah Pemasangan 16 SL Kragilan	5.237.232	-
- Beban pengadaan ATK untuk stok gudang	12.384.106	-
- Bantuan Penghargaan an Aditya Tri Nugraha	500.000	-
- Beban Verifikasi WM Pelanggan Pontang	350.000	-
- Beban Verifikasi WM Pelanggan Bojonegara	350.000	-
- Beban Verifikasi WM Pelanggan Serang	500.000	-
- Beban Penyusunan Dokumen Satuan Harga	17.000.000	-
- Beban Kar. Bunga HUT Perumda Kalimaya	850.000	-
- Beban Kar. Bunga Happy Wedding Permana	850.000	-
- Beban Penggantian Pipa dan Accessories	2.720.850	-
- Beban isi ulang catridge HP Laserjet	660.000	-
- Beban Upah Pemasangan 13 SL Kibin	4.255.251	-
- Beban Perb. & Service Kend. Dinas Roda 4	3.267.500	-
- Beban Pengg. 2 Ban & Sporing Kend. Dinas	2.340.000	-
- Beban Perpanjangan STNK Kend. Dinas	12.823.500	-
- Beban Jamuan Pemang. Pelanggan Kejari	909.000	-
- Beban Upah Pemasangan 7 SL Cikande	2.291.289	-
- Beban Upah Pemasangan 3 SL Kopo	981.981	-
- Beban SPPD Kegiatan Koordinasi Mobil Tangki	2.050.000	-
- Beban Pemb. Langsung Perbaikan Cikande	3.695.234	-
- Beban Upah Pemasangan 4 SL Padarincang	1.309.308	-
- Beban Upah Pemasangan 8 SL Pontang	2.618.616	-
- Beban Upah Pemasangan 8 SL Bojonegara	2.618.616	-
- Beban Pemasangan Jar Pipa Dist PT Cablex	24.289.524	-
Saldo Dipindahkan	716.145.007	3.709.501.087

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

11. Utang Non Usaha (Lainnya) (Lanjutan)

Saldo Pindahan	716.145.007	3.709.501.087
- Beban Upah Pemasangan 10 SL Bojonegara	3.273.270	-
- Beban Pengujian Kualitas Air Des 2024	10.000.000	-
- Beban Reposisi Pipa Dist ND 2 Inci Kp. Cikosong	759.279	-
- Beban Pemasangan 6 SL PCI Kramatwatu	1.963.962	-
- Beban Pengecoran Jalan di Kp. Ampek	306.000	-
- Beban Pembuatan Beton Desa Blokang	1.245.500	-
- Beban Perbaikan AC Kend. Dinas A 1667 DS	1.600.000	-
- Beban Sewa Pakai & Perawatan App Teknik	7.992.000	-
- Beban Pekerjaan Peny. Jalur Intake Linduk	1.861.700	-
- Beban Jamuan Penilaian Aset Perumda	1.431.100	-
- Beban Pembelian Konsumsi Harian Pegawai	16.812.000	-
- Beban Jamuan rapat & Makan Siang AMDK	1.574.290	-
- Beban Bantuan PHBI Isra Miraj	500.000	-
- Beban Pengg. Suku Cadang Kend Dinas	305.000	-
- Beban Pengurusan Reservoir IPA Ciruas 2	2.498.700	-
- Beban Pembelian Domain & Hosting	873.570	-
- Beban Pembelian Langsung Segel Kawat	21.111.200	-
- Beban Pemasangan Internet Kantor Depag	278.000	-
Jumlah	790.530.578	3.709.501.087

12. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

54.563.121

75.819.474

Jumlah tersebut merupakan kewajiban periodik yang masih harus dibayar per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, yaitu terdiri dari:

- Beban Representatif Direktur Utama Des 2024	17.668.558	-
- Beban Representatif Direktur Teknik Des 2024	11.484.563	-
- Beban Pembelian Lampu Des 2024	211.500	-
- Beban Penggantian Ban Kend Dinas	228.000	-
- Perbaikan Jalur Pipa Dosing PCA	2.813.000	-
- Perbaikan Kerusakan Inventer UPD Kedayakar	14.250.000	-
- Bantuan Fasilitas Konsumsi Salimah	2.500.000	-
- Pembayaran Koran Desember 2024	270.000	-
- Beban Jamuan Rapat Gathering	635.000	-
- Iuran Keanggotaan Perpamsi	2.000.000	-
- Beban Service Kend Dinas 2024	2.502.500	-
- Beban Upah Penertiban 15 Nop sd 31 Des 2023	-	9.545.000
- Beban denda BPJS Ketenaga-kerjaan pegawai bulan oktober 2023	-	-
- Pembayaran denda & Adm. Pajak air sukabares	-	1.468.646
- Pembelian bahan kimia kaporit bulan Des 2023	-	24.475.500
- Beban lembur bagian SPI tanggal 16 Des 2023	-	375.000
- Beban Representatif Dirum, bulan Desember 2023	-	11.260.215
- Beban Representatif Dirtek, bulan Desember 2023	-	11.260.215
- Beban Representatif Dirut, bulan Desember 2023	-	17.323.408
Jumlah	54.563.121	75.819.474

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

13. Kewajiban Lancar Lainnya	148.808.045	146.218.668
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang bank dan saldo hutang pajak per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, terdiri atas:		
- Hutang Taksiran Pajak Tahun 2024	102.622.166	46.381.185
- Hutang Bank	46.185.879	99.837.483
	148.808.045	146.218.668
14. Kewajiban Imbalan Paska Kerja	4.105.563.282	3.487.245.749
Jumlah tersebut merupakan saldo defisit aktuaris ke Dapenma Pamsi per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, terdiri atas:		
- Defisit Iuran Dana Pensiun Ke Dapenma Pamsi	4.105.563.282	3.487.245.749
	4.105.563.282	3.487.245.749
15. Modal Pemerintah Kabupaten Serang	72.500.000.000	67.500.000.000
Jumlah tersebut merupakan penyertaan Pemerintah Kabupaten Serang per 31 Desember 2024 dan Desember 2023		
16. Penyertaan Pemerintah Pusat	9.267.053.084	9.267.053.084
Jumlah tersebut merupakan penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2024 dan Desember 2023 yang berasal dari:		
- Proyek PSAB Jawa Barat sejak tahun 1978/1979 sesuai dengan Surat Menteri Keuangan No: S-1897/A/52/0597 tanggal 5 Mei 1997 dan Berita Acara Serah Terima No. 15/BA/W.09/1997 tanggal 5 Juni 1997.	5.040.834.000	5.040.834.000
- Proyek PDPPLP KIMPRASWIL sesuai Berita Acara Serah Terima No. KU.08.08/BPPDPPLP/3936/IX/03 tanggal 8 September 2003.	752.737.381	752.737.381
- Proyek PDPSB-AB sesuai Berita Acara No. 206/030/PDAM tanggal 4 Desember 2003.	1.885.562.203	1.885.562.203
- Proyek PDPSE-AB sesuai Berita Acara No. 674/770/Setda tanggal 16 Desember 2002.	689.919.500	689.919.500
- Hibah uang untuk pengadaan kendaraan tangki air bulan Desember 2014	898.000.000	898.000.000
	9.267.053.084	9.267.053.084
17. Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Jelas Statusnya	65.045.654.631	65.045.654.631
Jumlah tersebut diatas adalah penyertaan pemerintah pusat yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang berasal dari Proyek PSAB Jawa Barat yang terdiri dari:		
- Bantuan PSAB s.d 31 Desember 1996	320.397.693	320.397.693
- Bantuan bahan instalasi dan aksesoris serta	414.258.224	414.258.224
- Bantuan pipa dan aksesoris tahun 1998	102.191.311	102.191.311
Saldo Dipindahkan	836.847.228	836.847.228

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

17. Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Jelas Statusnya (Lanjutan)

Saldo Pindahan	836.847.228	836.847.228
- Bantuan pipa dan aksesoris tahun 1999	275.413.613	275.413.613
- Bantuan pipa dan aksesoris tahun 2000	289.093.790	289.093.790
- Bantuan Proek ex APBN 2016 dan 2017	63.644.300.000	63.644.300.000
Jumlah	65.045.654.631	65.045.654.631

18. Penyertaan Lain-lain (Modal Hibah)

5.543.284.432 5.543.284.432

Jumlah tersebut diatas adalah hibah yang diterima PDAM Kabupaten Serang per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:

- Hibah sampai dengan tahun 1996	371.583.734	371.583.734
- Hibah dari PT Murthy Kurnia Utama tahun 1996 (restatement).	325.000.000	325.000.000
- Hibah dari Perum Perumnas tahun 1997	534.002.000	534.002.000
- Hibah dari PT Sarana Tirta Rejeki dengan Surat Perjanjian No. 181/Perj.19/PDAM/1995 tanggal 29 Nopember 1995	150.000.000	150.000.000
- Hibah/bantuan dari Dinas PU untuk perbaikan jembatan pipa tahun 1999	167.935.000	167.935.000
- Hibah dari PT Murthy Kurnia Utama tahun 1999	3.994.763.698	3.994.763.698
Jumlah	5.543.284.432	5.543.284.432

19. Cadangan Umum

8.552.199.931 6.995.578.755

Jumlah tersebut merupakan pembentukan cadangan umum per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, yang terdiri dari :

- Sampai dengan tahun 1992	260.477.863	260.477.863
- Koreksi negatif tahun 1992	(78.070.504)	(78.070.504)
- Cadangan Tahun 1998 - 2002	342.441.943	342.441.943
- Cadangan Tahun 2003 - 2004	301.352.875	301.352.875
- Koreksi negatif tahun 2005	(15.000.000)	(15.000.000)
- Koreksi negatif tahun 2007	(80.090.460)	(80.090.460)
- Koreksi negatif tahun 2008	(46.746.310)	(46.746.310)
- Cadangan tahun 2008	889.051.113	889.051.113
- Cadangan tahun 2009	831.633.811	831.633.811
- Cadangan tahun 2015	105.757.984	105.757.984
- Cadangan tahun 2016	129.432.507	129.432.507
- Cadangan tahun 2017	241.151.463	241.151.463
- Cadangan tahun 2018	272.575.962	272.575.962
- Cadangan tahun 2019	558.522.782	558.522.782
- Cadangan tahun 2020	929.405.499	929.405.499
- Cadangan tahun 2021	890.425.048	890.425.048
Saldo Dipindahkan	5.532.321.576	5.532.321.576

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

19. Cadangan Umum (Lanjutan)

Saldo Pindahan	5.532.321.576	5.532.321.576
- Koreksi Rugi/Laba Tahun 2020	(1.792.054.048)	(1.792.054.048)
- Cadangan tahun 2022	1.761.005.159	1.761.005.159
- Cadangan tahun 2023	1.494.306.068	1.494.306.068
- Cadangan tahun 2024	1.556.621.176	
Jumlah	8.552.199.931	6.995.578.755

20. Laba (Rugi) Ditahan **(15.118.230.412)** **(15.648.883.951)**

Jumlah tersebut merupakan koreksi atas Laba (Rugi) Tahun Lalu per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, yang terdiri dari :

- Koreksi L/R Ditahan SD 2022		(16.055.783.859)
- Saldo Laba / (Rugi) SD Tahun 2023	(15.648.883.951)	2.928.749.976
- Jumlah Saldo Laba/(Rugi) tahun berjalan	3.546.503.515	-
- Koreksi Laba Tahun Lalu	(3.015.849.976)	(2.521.850.068)
	(15.118.230.412)	(15.648.883.951)

D. PENJELASAN POS-POS LABA-RUGI

1. Pendapatan Operasional Air **46.760.846.885** **41.829.463.775**

Jumlah tersebut merupakan pendapatan operasional dalam 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, yang terdiri dari:

- Penjualan Air	43.748.501.635	39.476.622.600
- Jasa Adminstrasi	2.947.159.250	2.239.264.175
- Penjualan Air Lainnya/Pendapatan Jasa	65.186.000	113.577.000
Jumlah	46.760.846.885	41.829.463.775

2. Pendapatan Operasional Non Air **6.202.976.799** **6.549.283.984**

Jumlah pendapatan tersebut merupakan pendapatan operasional non air dalam Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:

- Pendapatan Pendaftaran	22.410.000	11.865.000
- Pendapatan Sambungan Baru	3.451.480.220	2.298.988.189
- Pendapatan Jasa Rekomendasi	79.651.000	63.596.500
- Pendapatan Penyambungan Kembali	48.520.000	25.775.000
- Pendapatan Denda	1.267.740.000	678.542.000
- Pendapatan Penggantian Water Meter	290.587.866	2.705.000
- Pendapatan Pipa Persil / instalasi	1.037.007.713	1.978.665.970
- Pendapatan Non Air Lainnya (Balik Nama)	5.580.000	1.489.146.325
Jumlah	6.202.976.799	6.549.283.984

3. Beban Sumber Air **9.821.923.888** **9.035.180.478**

Jumlah tersebut merupakan beban sumber air selama Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:

- Beban Operasi Sumber Air	9.430.185.946	8.753.084.093
- Beban Pemeliharaan Instalasi Sumber Air	128.038.204	78.917.060
- Beban Air Baku (Pajak Air)	217.617.148	157.459.998
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	46.082.590	45.719.327
Jumlah Beban Sumber Air	9.821.923.888	9.035.180.478

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA ALBANTANI
KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

4. Beban Pengolahan Air	6.857.186.690	4.532.741.403
Jumlah tersebut merupakan Beban Pengolahan Air selama Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:		
- Beban Operasi Pengolahan	2.795.513.400	2.091.557.950
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan	187.155.718	108.942.050
- Beban Air Curah	1.636.186.382	1.852.577.592
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan	2.238.331.191	479.663.811
Jumlah Beban Pengolahan Air	6.857.186.690	4.532.741.403
5. Beban Transmisi dan Distribusi	8.460.399.054	7.583.717.459
Jumlah tersebut merupakan Beban Transmisi dan Distribusi selama Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:		
- Beban Operasi Transmisi & Distribusi	283.868.330	449.589.862
- Beban Pemeliharaan Instalasi Transmisi	1.260.792.368	1.530.000.395
- Beban Penyusutan Instalasi Transmisi	6.505.750.230	5.229.130.552
- Beban Penyusutan Instalasi Perpompaan	409.988.126	374.996.650
Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi	8.460.399.054	7.583.717.459
6. Beban Umum dan Administrasi	25.732.070.471	24.915.286.591
Jumlah tersebut merupakan Beban Transmisi dan Distribusi selama Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:		
- Beban Pegawai	16.643.207.655	16.917.774.114
- Beban Kantor	732.792.070	736.742.189
- Beban Hubungan Langganan	1.101.221.914	290.501.913
- Beban Penelitian dan Pengembangan	658.449.110	339.533.875
- Beban Pemeliharaan Instalasi Umum	753.077.833	865.505.648
- Beban Penyisihan Piutang Usaha	140.804.931	1.536.220.899
- Beban Rupa-Rupa Umum	5.300.923.225	3.868.411.058
- Beban Penyusutan Instalasi Umum	401.593.733	360.596.894
- Beban Amortisasi Beban Ditangguhkan	-	-
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	25.732.070.471	24.915.286.591
7. Pendapatan Lain-lain	3.912.551.733	2.064.557.041
Jumlah pendapatan tersebut diatas merupakan pendapatan lain-lain Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:		
- Pendapatan Jasa Giro	38.876.548	66.314.614
- Pendapatan Lainnya (Rupa-Rupa)	3.873.675.185	1.998.242.427
	3.912.551.733	2.064.557.041
8. Beban Lain-Lain	1.285.320.180	359.072.809
Jumlah tersebut merupakan Beban Lain-Lain selama Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari:		
- Beban Lain-lain	1.273.834.822	342.686.052
- Beban Administrasi Bank	11.485.358	16.386.757
- Beban Denda Pajak PPh Pasal 25	-	-
Jumlah Beban Lain-Lain	1.285.320.180	359.072.809

9. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Sampai dengan laporan keuangan ini diterbitkan, tidak terdapat peristiwa setelah tanggal neraca yang dapat mempengaruhi laporan keuangan secara signifikan.

10. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas pembuatan dan penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan pada 31 Desember 2024