

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN LAMONGAN**

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL.
31 DESEMBER 2024 DAN 2023

SUPOYO, SUTIAHO, SUBYANTARA & Rekan
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN LAMONGAN**

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL.
31 DESEMBER 2024 DAN 2023

SUPOYO, SUTIAHJO, SUBYANTARA & Rekan
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2024

DAFTAR ISI

Pernyataan Direksi

Halaman

Neraca

1.a - 1.b

Laporan Laba Rugi

2

Laporan Perubahan Ekuitas

3

Laporan Arus Kas

4

Catatan Atas Laporan Keuangan

5 - 20

Laporan Auditor Independen



PEMERINTAH KABUPATEN LAMONGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

Jalan Lamongrejo No.96 Telp. (0322) 321571-324015. Fax. (0322) 324015

E-mail : pdamlamongan@yahoo.co.id

L A M O N G A N

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN UNTUK TANGGAL-TANGGAL YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN

Kami yang bertanda-tangan di bawah ini :

- | | |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1. Nama | : DR. LALU MUHAMMAD SYAHRIL MAJIDI, M.M. |
| Alamat kantor | : Jl. Lamongrejo No. 96 |
| Alamat Domisili sesuai KTP / | : Jl. Bromo 49 Pepelegi Indah RT.04/RW.03 Kec. Waru Sidoarjo |
| KTP no. | : 3515182801650004 |
| Nomor telepon | : +62 811 330 466 |
| Jabatan | : Pejabat Sementara Direktur |

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2024, telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).
3.
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perusahaan sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
5. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan, sepanjang yang kami ketahui dalam kapasitas sebagai pemangku jabatan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lamongan , 09 Mei 2025



DR. LALU MUHAMMAD SYAHRIL MAJIDI, M.M.
Pejabat Sementara Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
NERACA
31 DESEMBER 2024 DAN 2023

ASET

	Catatan	31 Desember 2024 (Rp)	31 Desember 2023 (Rp)
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	02b, 03	31.304.623.515	30.554.940.825
Piutang Usaha	02d, 04	7.964.835.764	6.963.225.664
Piutang Lain-Lain	05	75.681.738	3.336.268.834
Persediaan	02e, 06	2.101.962.776	2.941.795.338
Biaya Dibayar Dimuka	02f, 07	168.665.458	232.287.628
Pajak Dibayar Dimuka	11b	556.704.202	674.930.311
Jumlah Aset Lancar		<u>42.172.473.453</u>	<u>44.703.448.600</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Piutang Lain-lain	05	3.175.746.806	-
Aset Tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 84.063.633.974 pada tahun 2024 dan sebesar Rp 75.850.161.572 pada tahun 2023	02g, h, 08	75.124.218.186	69.199.973.675
Aset lain-lain	09, i	103.985.477	127.383.613
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>78.403.950.469</u>	<u>69.327.357.288</u>
JUMLAH ASET		<u><u>120.576.423.922</u></u>	<u><u>114.030.805.888</u></u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
NERACA
31 DESEMBER 2024 DAN 2023

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

	Catatan	31 Desember 2024 (Rp)	31 Desember 2023 (Rp)
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	10	346.075.856	87.840.000
Utang Pajak	02k, 11c	329.012.429	1.225.487.462
Utang Imbalan Kerja	02j, 12	69.284.872	340.201.718
Utang Lain-lain		4.322.028	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>748.695.185</u>	<u>1.653.529.180</u>
EKUITAS			
Modal Hibah	13	18.438.108.000	13.592.276.000
Modal Disetor Lainnya	14	383.959.000	383.959.000
Penyertaan Pemda Lamongan	15	74.980.758.442	74.980.758.442
Penyertaan Pemda yang Belum Ditentukan Statusnya	16	27.212.848.900	27.212.848.900
Saldo Rugi	17	(1.187.945.605)	(3.792.565.634)
Jumlah Ekuitas		<u>119.827.728.737</u>	<u>112.377.276.708</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u><u>120.576.423.922</u></u>	<u><u>114.030.805.888</u></u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	<u>Catatan</u>	<u>2024 (Rp)</u>	<u>2023 (Rp)</u>
PENDAPATAN USAHA	02m, 18	58.439.182.892	53.227.616.322
BEBAN LANGSUNG	02m, 19	(32.094.141.391)	(26.053.337.008)
Laba Bruto		<u>26.345.041.501</u>	<u>27.174.279.314</u>
BEBAN USAHA	02m, 20		
Biaya Administrasi dan Umum		(14.865.809.939)	(13.502.706.685)
Laba Usaha		<u>11.479.231.562</u>	<u>13.671.572.629</u>
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-Lain	21	875.457.831	666.426.996
Beban lain-Lain	22	(62.253.548)	(36.058.480)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-lain		<u>813.204.283</u>	<u>630.368.516</u>
Laba Bersih Sebelum Pajak		<u>12.292.435.845</u>	<u>14.301.941.145</u>
Manfaat/Beban pajak :			
Pajak Kini	02k, 11a	(2.974.551.580)	(3.113.167.420)
Laba Bersih Tahun Berjalan		<u>9.317.884.265</u>	<u>11.188.773.725</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	Modal Hibah	Penyertaan Pemda Lamongan	Penyertaan Pemerintah Belum Ditentukan Statusnya	Modal Setor Lainnya	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
Saldo 1 Januari 2023	9.713.428.000	74.980.758.442	27.212.848.900	383.959.000	(10.351.357.650)	101.939.636.692
Modal Hibah	3.878.848.000	-	-	-	-	3.878.848.000
Pembentukan Cadangan Tantiem	-	-	-	-	(462.998.171)	(462.998.171)
Pembagian Laba ke Pemda	-	-	-	-	(4.166.983.538)	(4.166.983.538)
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	-	11.188.773.725	11.180.773.725
Saldo 31 Desember 2023	<u>13.592.276.000</u>	<u>74.980.758.442</u>	<u>27.212.848.900</u>	<u>383.959.000</u>	<u>(3.792.565.634)</u>	<u>112.377.276.708</u>
Modal Hibah	4.845.832.000	-	-	-	-	4.845.832.000
Pembentukan Cadangan Tantiem	-	-	-	-	(559.438.687)	(559.438.687)
Pembagian Laba ke Pemda	-	-	-	-	(6.153.825.549)	(6.153.825.549)
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	-	9.317.884.265	9.317.884.265
Saldo 31 Desember 2024	<u>18.438.108.000</u>	<u>74.980.758.442</u>	<u>27.212.848.900</u>	<u>383.959.000</u>	<u>(1.187.945.605)</u>	<u>119.827.728.737</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Bersih	9.317.884.265	11.188.773.725
Penyesuaian :		
Pembentukan Cadangan Tantiem	(559.438.687)	(462.998.171)
Amortisasi	-	45.154.708
Penyusutan Aset Tetap	8.236.870.538	7.369.364.265
Penyisihan Kerugian Piutang	162.827.636	159.421.434
Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal	17.158.143.752	18.299.715.961
Perubahan Modal Kerja :		
Piutang Usaha	(1.164.437.736)	(879.935.775)
Piutang Lain-Lain	84.840.290	(62.951.291)
Persediaan	839.832.562	(982.390.532)
Biaya Dibayar Dimuka	63.622.170	(213.953.887)
Pajak Dibayar Dimuka	118.226.109	53.861.157
Utang Usaha	258.235.856	(84.869.800)
Utang Pajak	(896.475.033)	395.469.335
Utang Imbalan Kerja	(270.916.846)	166.642.491
Utang lain-lain	4.322.028	-
Arus Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	16.195.393.152	16.691.587.659
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Perolehan Aset Tetap	(14.298.989.587)	(12.818.983.477)
Pelepasan Aset Dalam Penyelesaian	161.272.674	2.197.024.985
Perolehan Aset Dalam Penyelesaian	-	(2.370.459.704)
Perolehan Aset Lain-lain	-	(98.674.685)
Arus Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(14.137.716.913)	(13.091.092.881)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Pembayaran Cadangan Laba ke Pemda	(6.153.825.549)	(4.166.983.538)
Hibah Pemerintah Daerah	4.845.832.000	3.878.848.000
Arus Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan	(1.307.993.549)	(288.135.538)
KENAIKAN ARUS KAS	749.682.690	3.312.359.239
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	30.554.940.825	27.242.581.586
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	31.304.623.515	30.554.940.825

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

01. U M U M

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lamongan ("Perusahaan") didirikan pada tanggal 27 November 1982 berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lamongan Nomer 5 tahun 1982 . Perusahaan ini mengusahakan penyediaan air minum (air bersih) untuk kebutuhan masyarakat Kabupaten Lamongan dan sekitarnya. Perubahan terakhir dengan Peraturan Daerah Kabupaten Lamongan Nomor : 09 Tahun 2016 tanggal 20 Oktober 2016 mengenai perubahan Modal Dasar.

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lamongan Nomor 4 Tahun 2019 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan Tanggal 9 Agustus 2019 Bab II Perubahan Bentuk Hukum Dan Kedudukan pasal 2 sebagai berikut : Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan berubah bentuk hukumnya menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan.

Maksud dan Tujuan Perumda Air Minum ialah turut serta melaksanakan :

1. Perumda Air Minum didirikan dengan maksud menyediakan air bersih yang berkualitas serta memenuhi syarat-syarat kesehatan;
2. Perumda Air Minum didirikan dengan tujuan untuk:
 - a. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah;
 - b. Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan / atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat yang sesuai kondisi, karakteristik dan potensi Daerah yang bersangkutan berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik.
 - c. Memperoleh laba dan / atau keuntungan; dan
 - d. Sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah.

Saat ini Perusahaan berkedudukan dan ber Kantor di Jalan Lamongrejo No.96 Lamongan.

Berdasarkan Keputusan Bupati Lamongan Nomor: 188/47/KEP/413.013/2024 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan masa jabatan 2024 - 2027 sebagai berikut :

Ketua	: Drs. Moh.Nalikan, M.M.
Sekretaris	: Edy Yunan Achmadi, S.STP., M.Si.
Anggota	Dr Lalu M. Syahril Majidi, M.M.

Berdasarkan Keputusan Bupati Kabupaten Lamongan Nomor : 188/34/KEP/413.013/2023 tentang Perubahan atas Keputusan Sekretaris Daerah Nomor : 188/37/KEP/413.013/2020 tentang Sekretariat Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan sebagai berikut :

- a. Nurul Mukminin, S.E., M.M, Kepala Bagian Perekonomian Sekretariat Daerah Kabupaten Lamongan.
- b. Dwi Herna Ismawati, KAnalisis Kebijakan Ahli Muda Sub.Kegiatan Pengendalian dan Distribusi Perekonomian Sekretariat Daerah Kabupaten Lamongan.

Berdasarkan Keputusan Bupati Lamongan Nomor: 100.3.3.2/102/KPTS/413.013/2025 tanggal 3 Februari 2025 tentang Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan memutuskan menetapkan penunjukkan Pejabat Sementara Direktur paling lama 5 bulan terhitung mulai 3 Februari 2025 sampai dengan 2 Agustus 2025.

Pejabat Sementara Direktur	: Dr Lalu M. Syahril Majidi, M.M.
----------------------------	-----------------------------------

02. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan. Laporan keuangan disusun dengan menggunakan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang rupiah. Laporan Keuangan Perusahaan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan prinsip kelangsungan usaha, kecuali untuk akun tertentu disajikan dengan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam masing-masing catatan atas laporan keuangan. Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan serta disajikan berdasarkan metode tidak langsung (Indirect method). dan arus kas dikelompokkan atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Untuk tujuan laporan arus kas, kas mencakup kas dan bank.

Laporan keuangan perusahaan disusun dengan dasar akrual.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

b. Kas Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa

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

d. Piutang Usaha

Piutang yang telah berumur di atas satu tahun sampai dengan dua tahun diklasifikasikan sebagai piutang ragu-ragu, sedangkan yang berumur di atas dua tahun diklasifikasikan sebagai piutang tak tertagih dan sudah dapat diusulkan kepada Badan Pengawas untuk dihapus serta dikeluarkan dari pembukuan, tetapi dicatat secara extra comptabel dan tetap diusahakan penagihannya. Pembayaran piutang yang telah dihapus dibukukan sebagai pendapatan lain-lain.

Perusahaan memiliki kebijakan akuntansi untuk perhitungan penyisihan piutang rekening air berdasarkan rata-rata persentase tidak tertagihnya piutang rekening air selama tiga tahun terakhir.

e. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan Pengelompokan Persediaan sebagai berikut:

- Persediaan bahan operasi berupa bahan kimia, bahan bakar, alat tulis kantor dan lain-lain dicatat dengan menggunakan Physical Inventory Method.
- Persediaan bahan instalasi berupa pipa, meter air dan asesorisnya dicatat dengan menggunakan Perpetual Inventory Method.

f. Biaya dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

g. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan.

Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode saldo menurun, kecuali golongan bangunan disusutkan menggunakan metode garis lurus dengan persentase penyusutan sebagai berikut :

<u>Kelompok aset</u>	<u>Masa Manfaat</u>	<u>Persentase (%)</u>	<u>Keterangan</u>
1. Bukan Bangunan			
- Kelompok I	4 Tahun	50%	Dari nilai buku
- Kelompok II	8 Tahun	25%	Dari nilai buku
- Kelompok III	16 Tahun	12,5%	Dari nilai buku
- Kelompok IV	20 Tahun	10%	Dari nilai buku
2. Bangunan			
- Permanen	20 Tahun	5%	Dari perolehan
- Tidak Permanen	10 Tahun	10%	Dari perolehan

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

h. Aset Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehan dan semua beban yang dikeluarkan untuk memperoleh/ membangun aset tersebut yang diakui sesuai persentase bobot penyelesaian akhir tahun.

Aset tetap dalam penyelesaian yang telah diselesaikan dan siap untuk dioperasikan dipindahkan dalam kelompok aset tetap.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

i. Aset tidak berwujud

Biaya-biaya tertentu, terutama terdiri atas biaya dan beban-beban lain yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun, sehubungan dengan biaya perolehan sistem perangkat lunak tidak memenuhi syarat untuk dicatat sebagai aset tetap diamortisasi selama masa manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus. Beban-beban ini disajikan dalam akun "Aset tak berwujud" pada laporan posisi keuangan.

Aset tak berwujud Perusahaan terdiri dari peranti lunak yang memiliki taksiran masa umur manfaat ekonomis 4 tahun.

j. Imbalan Kerja

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

Perusahaan telah mengikutsertakan Direksi dan pegawai dalam program pensiun kepada Lembaga Jasa Keuangan Non Bank di bidang Dana Pensiun yaitu DAPENMA PAMSI dengan melakukan pendanaan program pensiun tersebut dengan melakukan pembayaran iuran.

Selain pendanaan program pensiun, Perusahaan juga memberikan uang penghargaan kepada karyawan yang pensiun sebagaimana Kebijakan Perusahaan yang tertuang dalam Surat Keputusan Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan Nomor: 840/19/413.502/KEP/2021 tanggal 20 Mei 2021 tentang Penghargaan atas Pengabdian Pegawai memutuskan memberikan penghargaan atas jasa pengabdian kepada pegawai Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan yang telah memasuki masa pensiun berupa uang pesangon dengan ketentuan sebagai berikut:

- a. Pegawai yang mempunyai masa kerja terus menerus selama 15 tahun diberikan pesangon sebanyak 3x penghasilan yang diterima terakhir.
- b. Pegawai yang mempunyai masa kerja terus menerus selama 25 tahun diberikan pesangon sebanyak 5x penghasilan yang diterima terakhir.
- c. Pegawai yang mempunyai masa kerja terus menerus selama 30 tahun diberikan pesangon sebanyak 6x penghasilan yang diterima terakhir.
- d. Bagi pegawai yang memasuki masa pensiun masa kerja kurang dari 15 tahun akan diberikan pesangon sesuai dengan kemampuan Perusahaan yang nilai nominalnya ditetapkan dengan Keputusan Direktur.

k. Pajak Penghasilan

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

l. Kewajiban Kontinjensi

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

m. Pengakuan Pendapatan / Penjualan dan Beban

Pendapatan usaha dan non usaha diakui pada saat timbulnya transaksi pada masa prestasi dinikmati yaitu:

- Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan setiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang dicatat dalam Daftar Rekening Ditagih (DRD) pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau
- Pendapatan sambungan baru diakui pada saat ditandatangani kontrak Bukti Persetujuan Pembiayaan Instalasi (BPPI) diterbitkan dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan sebagai berikut:
 - Apabila pembayarannya dilakukan dengan cara tunai, pendapatan diakui dan dicatat pada saat penerimaan uang (pembayaran)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

- Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.
- Penerimaan dana meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk memelihara meter air.

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat seperti gaji, listrik dan sebagainya dikaitkan dengan periode menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

n. Pembagian Laba Tahun Berjalan

Pembagian laba untuk Direksi dan Dewan Pengawas serta bonus untuk pegawai berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lamongan Nomor 4 Tahun 2019 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan Pasal 106 tanggal 9 Agustus 2019 adalah sebesar paling tinggi 5% (lima persen) dari laba bersih setelah dikurangi untuk dana cadangan.

Bagian laba untuk Daerah yang merupakan penerimaan Daerah berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lamongan Nomor 4 Tahun 2019 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan Pasal 105 tanggal 9 Agustus 2019 adalah setelah disahkan oleh KPM /Bupati.

03. KAS DAN SETARA KAS

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
<u>Kas</u>	9.670.000	9.350.000
<u>Bank</u>		
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur, Tbk.	5.747.813.766	11.802.783.685
PD BPR Bank Daerah Lamongan	5.854.416.740	2.543.039.201
PT Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk.	1.786.361.733	1.091.141.969
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk.	3.405.386.276	1.608.625.970
PT Bank Tabungan Negara (Persero), Tbk.	975.000	-
Jumlah Bank	16.794.953.515	17.045.590.825
<u>Deposito</u>		
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur, Tbk.	7.500.000.000	7.500.000.000
PD BPR Bank Daerah Lamongan	6.000.000.000	6.000.000.000
PT BPR Jatim (Persero)	1.000.000.000	-
Jumlah Deposito	14.500.000.000	13.500.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	31.304.623.515	30.554.940.825

Tingkat suku bunga deposito rata-rata per tahun berkisar 2.75% - 6.25% pada tahun 2024 dan 2.65% - 5% pada tahun 2023.

04. PIUTANG USAHA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
<u>Piutang Langganan Air</u>		
Rekening Air	8.795.092.769	8.027.446.033
Cadangan penyisihan rekening air	(1.280.059.005)	(1.117.231.369)
	7.515.033.764	6.910.214.664
<u>Piutang Rekening Non Air</u>		
Piutang Rekening Sambungan Baru	449.802.000	53.011.000
Jumlah Piutang Usaha	7.964.835.764	6.963.225.664

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Rincian Rekening Air adalah sebagai berikut:		
Sosial A	5.093.295	3.820.139
Sosial B	77.028.835	76.742.863
Non Niaga A	849.991.450	863.013.060
Non Niaga B	1.821.730.229	1.718.121.478
Non Niaga C	3.731.277.710	3.122.901.370
Non Niaga D	295.315.810	280.171.564
Instansi Pemerintah	237.664.569	226.106.443
Niaga A	556.084.123	524.088.968
Niaga B	280.549.603	270.093.443
Industri A	3.329.545	3.047.205
Industri B	86.526.600	9.404.500
Khusus	850.501.000	929.935.000
Jumlah	<u>8.795.092.769</u>	<u>8.027.446.033</u>

Rincian atas umur piutang usaha - Air adalah sebagai berikut:

Belum jatuh tempo

Jatuh tempo:

1 – 3 bulan	5.425.194.748	5.135.251.442
3 – 6 bulan	422.342.234	345.760.468
6 – 12 bulan	436.741.284	360.868.214
1 – 2 tahun	500.951.712	455.993.722
> 2 tahun	2.009.862.792	1.729.572.187
	<u>8.795.092.769</u>	<u>8.027.446.033</u>

Mutasi cadangan penyisihan piutang usaha - Air adalah sebagai berikut

Saldo awal	1.117.231.369	957.809.935
Penyisihan selama tahun berjalan	162.827.636	159.421.434
Saldo akhir	<u>1.280.059.005</u>	<u>1.117.231.369</u>

05. PIUTANG LAIN-LAIN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Piutang lain - lain lancar		
Piutang Pegawai	53.044.209	110.980.193
Piutang Bunga Deposito	22.194.399	20.142.953
Non Usaha Lainnya	443.130	3.205.145.688
Sub Jumlah	<u>75.681.738</u>	<u>3.336.268.834</u>
Piutang lain - lain tidak lancar (lihat catatan 23)		
Saudari Tayem	3.175.746.806	-
Sub Jumlah	<u>3.175.746.806</u>	<u>-</u>
Jumlah	<u>3.251.428.544</u>	<u>3.336.268.834</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

Piutang lain-lain Non Usaha Lainnya diantaranya sebesar Rp 3.175.746.806 merupakan piutang kepada Saudari Tayem, Piutang tersebut telah dijamin dengan beberapa sertifikat tanah sebagai berikut

1. Sertifikat Hak Milik No.092/Canggih seluas 848m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
2. Sertifikat Hak Milik No.281/Canggih seluas 3.830m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
3. Sertifikat Hak Guna Bangunan No.341/Tambakrigadung seluas 98m², atas nama Tayem, terletak di Desa Tambakrigadung Kec. Tikung Kab. Lamongan
4. Sertifikat Hak Milik No.369/Canggih seluas 728m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
5. Sertifikat Hak Milik No.394/Canggih seluas 2.471m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
6. Sertifikat Hak Milik No.399/Canggih seluas 967m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
7. Sertifikat Hak Milik No.413/Canggih seluas 7.942m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
8. Sertifikat Hak Milik No.422/Canggih seluas 2.409 m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan
9. Sertifikat Hak Milik No.433/Canggih seluas 590m², atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih Kec. Sarirejo Kab. Lamongan

06. PERSEDIAAN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Kaporit Bubuk	68.475.678	34.720.800
Dukem	1.546.230	4.679.538
PAC Liquid (Ultrason)	169.636.306	101.637.095
Ultrason Nitrasol	123.571.308	4.440.000
PAC Liquid	-	27.132.840
Alat Tulis dan Cetakan	19.114.650	29.908.150
Pipa	307.201.177	863.182.001
Meter air	150.179.050	255.318.050
Asesoris	1.246.691.439	1.618.903.739
PAC Powder	15.546.938	1.873.125
Jumlah	2.101.962.776	2.941.795.338

• 07. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Sewa Kantor Unit	5.000.000	11.666.670
Sewa Kantor Pelayanan Lohgung	1.161.458	3.948.958
Beban dibayar dimuka pekerjaan teknis	162.504.000	216.672.000
Jumlah	168.665.458	232.287.628

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

08. ASET TETAP

Tahun 2024	01 Januari 2024	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	31 Desember 2024
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp

Nilai perolehan

Tanah	1.227.599.900	-	-	-	1.227.599.900
Instalasi Sumber Air	2.155.943.977	-	-	-	2.155.943.977
Instalasi Pompa	21.416.029.918	1.891.171.320	-	-	23.307.201.738
Instalasi Pengolahan Air	26.304.297.018	254.692.000	-	-	26.558.939.018
Instalasi Transmisi dan Distribusi	80.909.262.207	11.630.957.100	-	-	92.540.219.307
Bangunan	7.964.055.524	240.071.280	-	-	8.204.126.804
Kendaraan	1.737.593.750	50.796.000	-	-	1.788.389.750
Inventaris Kantor	3.135.108.868	231.301.387	-	-	3.366.410.255
Sub jumlah	144.849.891.162	14.298.989.587	-	-	159.148.880.749

Aset Dalam Penyelesaian

Sambungan rumah	200.244.085	3.306.823.786	-	3.468.096.460	38.971.411
Jumlah harga perolehan	145.050.135.247	17.605.813.373	-	3.468.096.460	159.187.852.160

Akumulasi Penyusutan

Instalasi Sumber Air	974.284.718	111.066.692	-	-	1.085.351.410
Instalasi Pompa	11.095.295.699	1.296.354.092	-	-	12.391.649.791
Instalasi Pengolahan Air	12.648.305.593	1.239.458.017	-	-	13.887.763.610
Instalasi Transmisi & Distribusi	44.751.441.173	4.863.665.544	-	-	49.615.106.717
Bangunan/Gedung	2.049.697.626	388.320.996	-	-	2.438.018.622
Kendaraan	1.690.312.907	64.616.799	-	-	1.754.929.706
Inventaris Kantor	2.640.823.856	249.990.262	-	-	2.890.814.118
Jumlah akumulasi penyusutan	75.850.161.572	8.213.472.402	-	-	84.063.633.974

Nilai Buku	69.199.973.675				75.124.218.186
-------------------	-----------------------	--	--	--	-----------------------

Tahun 2023	01 Januari 2023	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	31 Desember 2023
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp

Nilai perolehan

Tanah	1.227.599.900	-	-	-	1.227.599.900
Instalasi Sumber Air	2.031.532.917	124.411.060	-	-	2.155.943.977
Instalasi Pompa	19.363.494.374	2.052.535.544	-	-	21.416.029.918
instalasi Pengolahan Air	26.100.891.789	203.405.229	-	-	26.304.297.018
Instalasi Transmisi dan Distribusi	71.502.864.400	9.406.397.807	-	-	80.909.262.207
Bangunan	7.236.500.274	727.555.250	-	-	7.964.055.524
Kendaraan	1.737.593.750	-	-	-	1.737.593.750
Inventaris Kantor	2.830.430.281	304.678.587	-	-	3.135.108.868
Sub Jumlah	132.030.907.685	12.818.983.477	-	-	144.849.891.162

Aset Dalam Penyelesaian

Sambungan rumah	26.809.366	198.926.617	-	(25.491.898)	200.244.085
Jumlah harga perolehan	132.057.717.051	13.017.910.094	-	(25.491.898)	145.050.135.247

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

Tahun 2023	01 Januari 2023	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	31 Desember 2023
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi Penyusutan					
Instalasi Sumber Air	863.260.933	111.023.785	-	-	974.284.718
Instalasi Pompa	9.933.575.809	1.161.719.890	-	-	11.095.295.699
Instalasi Pengolahan Air	11.422.859.769	1.225.445.824	-	-	12.648.305.593
Instalasi Transmisi & Distribusi	40.616.891.843	4.134.549.330	-	-	44.751.441.173
Bangunan/Gedung	1.688.974.575	360.723.051	-	-	2.049.697.626
Kendaraan	1.573.997.763	116.315.144	-	-	1.690.312.907
Inventaris Kantor	2.381.236.615	259.587.241	-	-	2.640.823.856
Jumlah akumulasi penyusutan	68.480.797.307	7.369.364.265	-	-	75.850.161.572
Nilai Buku	63.576.919.744				69.199.973.675

Beban penyusutan dialokasikan sebagai berikut:

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Langsung (Catatan 19)		
Beban Penyusutan Pengolahan Air	1.239.458.017	1.225.445.824
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	4.863.665.544	4.134.549.330
Beban Penyusutan Beban Sumber dan Perpompaan	1.407.420.784	1.272.743.675
Beban administrasi dan umum (Catatan 20)	702.928.057	736.625.436
Jumlah Beban Penyusutan	8.213.472.402	7.369.364.265

09. ASET LAIN-LAIN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Aset Tidak Berwujud		
Harga Perolehan		
Software & Hardware Sistem Baca Meter Android	136.363.636	136.363.636
Software sistem akuntansi terintegrasi	98.674.685	98.674.685
Dikurangi :		
Akumulasi penyusutan		
Software & Hardware Sistem Baca Meter Android	102.272.727	99.431.818
Software sistem akuntansi terintegrasi	28.780.117	8.222.890
Nilai Buku	103.985.477	127.383.613

10 UTANG USAHA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Endik Wahyudi	-	87.690.000
R. Moh. Suhari, SE	325.156.000	150.000
Lain-Lain	20.919.856	-
Jumlah Utang Usaha	346.075.856	87.840.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

11. PERPAJAKAN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
a. <u>Beban pajak :</u>		
Pajak Kini	2.974.551.580	3.113.167.420
Jumlah Beban Pajak	2.974.551.580	3.113.167.420
Rekonsiliasi laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi dengan laba kena pajak adalah sebagai berikut :		
	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Laba sebelum pajak	12.292.435.845	14.301.941.145
<u>Koreksi fiskal :</u>		
Pemeliharaan Pipa Transmisi	500.000	573.000
Pemeliharaan Inventaris Kantor	-	120.000
Beban Rapat dan Tamu	94.659.150	79.281.804
Beban Rumah Tangga Kantor	156.939.874	394.000
Rupa-rupa beban umum lainnya	94.241.620	107.171.164
Beban Pendidikan dan Latihan	150.625.000	-
Pakaian Dinas	50.446.500	-
Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	2.556.000	-
Beban Iklan dan Lain-lain	12.039.549	-
Beban Penyisihan Piutang	162.827.636	159.421.434
Beban Perjalanan Dinas	5.875.000	1.770.000
Beban Pajak	1.123.613.939	101.649
Beban Penyusutan Pengelolaan Air	-	19.240.024
Uang Jasa Pengabdian	34.825.497	311.733.246
cadangan beban jasa pengabdian	-	(145.070.330)
Pendapatan bunga deposito dan jasa giro	(740.112.017)	(596.837.818)
Penyusutan	(85.095.847)	(89.078.077)
Biaya Sewa	16.440.000	-
Uang Transport	2.685.000	-
Langganan Media Cetak	13.950.000	-
Beban Iuran Tagihan Terpusat	5.219.290	-
Beban Jasa Konsultan Teknik	86.873.484	-
Iuran keanggota	9.000.000	-
Beban Dokumentasi	11.282.051	-
Biaya Pemeliharaan Kendaraan	18.661.500	-
Jumlah Koreksi Fiskal	1.228.253.226	(151.179.904)
Laba Kena Pajak	13.520.689.071	14.150.761.241
Laba Kena Pajak (Pembulatan)	13.520.689.000	14.150.761.000
<u>Taksiran Pajak Penghasilan :</u>		
22% x Rp 13.520.689.000	2.974.551.580	-
22% x Rp 14.150.761.000	-	3.113.167.420
Jumlah Taksiran Pajak	2.974.551.580	3.113.167.420
<u>Kredit Pajak :</u>		
PPh Pasal 23	4.167.017	-
PPh Pasal 25	2.918.961.495	2.158.080.225
PPh pasal 29	51.423.068	955.087.195

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
b. Uang Muka Pajak		
PPN	556.704.202	674.930.311
Jumlah	556.704.202	674.930.311
c. Utang Pajak		
PPH Pasal 21	6.471.174	70.272.814
PPH Pasal 23	1.537.403	1.141.947
PPH Pasal 25	259.430.618	194.695.311
PPH Pasal 4(2)	10.150.166	4.290.195
PPH Pasal 29	51.423.068	955.087.195
Jumlah	329.012.429	1.225.487.462

12. UTANG IMBALAN KERJA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Utang iuran Asuransi (Jamsostek / BPJS)	28.131.129	28.468.472
Uang penghargaan	41.153.743	311.733.246
Jumlah	69.284.872	340.201.718

Berdasarkan Surat nomor 875/DP.04/III/2025 tanggal 05 Maret 2025 perihal Statement Perhitungan Aktuaria per 31 Desember 2024 dan Rekonsiliasi Pembayaran iuran, berikut adalah Mutasi Kekayaan Pendanaan Program Pensiun dan Kualitas Pendanaan Perusahaan:

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pendanaan Program Pensiun		
a. Mutasi Kekayaan Pendanaan per 31 Desember 2024 :		
Saldo Awal Kekayaan	24.223.419.583	21.710.715.528
Kewajiban iuran Jatuh Tempo	1.893.267.869	2.524.402.115
Proporsi Pengembangan (Hasil Usaha)	1.790.825.656	1.689.084.257
Pembayaran Pensiunan	(2.201.451.216)	(1.723.719.466)
Proporsi Selisih Penilaian Investasi	(251.125.230)	22.937.149
Kekayaan Pendanaan	25.454.936.662	24.223.419.583
b. Kualitas Pendanaan		
Berdasarkan Ikhtisar Hasil Perhitungan Aktuaria per 31 Desember 2024, struktur pendanaan untuk masing-masing kelompok kepesertaan adalah:		
A. Kewajiban Aktuaria	28.493.355.571	27.228.893.309
B. Kekayaan yang diperhitungkan untuk Pendanaan	25.454.936.662	24.223.419.583
C. Surplus/(defisit) (BA)	(3.038.418.909)	(3.005.473.726)
D. Rasio pendanaan	89,34%	88,96%

13. MODAL HIBAH

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
PERPAMSI	3.000.000	3.000.000
Pemerintah Daerah Lamongan	18.435.108.000	13.589.276.000
Jumlah	18.438.108.000	13.592.276.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

1. Satu unit CPU dari DPD Perpamsi Jawa Timur senilai Rp.3.000.000,- sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No. 030/DPDJATIM/V/2021 tanggal 14 Mei 2011.
2. Satu unit Instalasi Sarana Air Minum dari Pemerintah Daerah Lamongan selaku pemilik modal senilai Rp. 4.391.061.000,-. Sarana tersebut digunakan untuk Desa Mantub sesuai Naskah Perjanjian Hibah No. 645.8/197/413.105/2021 dan Berita Acara Serah Terima No.600/198/413.105/2-21 tanggal 5 dan 6 April 2021.
3. Satu unit Sister Air bersih dari Pemerintah Daerah Lamongan untuk Desa Puter Kecamatan Kembangbahu Kabupaten Lamongan berdasarkan Naskah Perjanjian Hibah Nomor 645.8/272.2/413.105/2022 senilai Rp. 1.559.787.000,-.
4. Satu unit Instalasi Pengelolaan Air Babat (NUWSP) dari Pemerintah Daerah Lamongan berdasarkan Naskah Perjanjian Hibah Nomor 645.8/275.2/413.105/2022 senilai Rp. 3.759.580.000,-.
5. Satu unit Instalasi Sarana Air Minum di Desa Bakalanpule Kecamatan Tikung Kabupaten Lamongan berdasarkan Berita Acara Serah Terima Nomor 690/88/413.105/2023 senilai Rp. 3.878.848.000,-.
6. Berdasarkan Naskah Perjanjian Hibah antara Pemerintah Daerah Kabupaten Lamongan dengan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan Nomor: 690/112/NPH/413.105/2024, tanggal 23 Januari 2024 menerangkan bahwa Pemerintah Kabupaten Lamongan memberikan hibah kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan berupa Unit Instalasi Sarana Air Minum yang meliputi 1 unit bangunan reservoir, 1 unit bangunan rumah pompa, 1 unit bangunan rumah jaga dan jaringan perpipaan serta 500 unit Sambungan Rumah (SR) di Desa Kembangbahu, Kecamatan Kembangbahu senilai Rp 4.845.832.000. Perjanjian hibah bertujuan untuk memberikan fasilitas kegiatan kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan.

14. MODAL DISETOR LAINNYA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Aset Pengampunan Pajak - Booster Pump	185.959.000	185.959.000
Aset Pengampunan Pajak - Instalasi Water Treatment	198.000.000	198.000.000
Jumlah	383.959.000	383.959.000

15. PENYERTAAN PEMDA LAMONGAN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pemindahan dari Penyertaan Pemerintah Pusat	2.623.009.242	2.623.009.242
Pemindahan dari Penyertaan Pemerintah Pusat	2.550.098.250	2.550.098.250
Pemindahan dari Modal Pemda Tahun 1992	10.543.100	10.543.100
Pemindahan dari Modal Pemda Tahun 1993	986.523.500	986.523.500
Pemindahan dari Modal Pemda Tahun 1996	23.910.000	23.910.000
Pemindahan dari Modal Pemda Tahun 1999	105.590.000	105.590.000
Kompensasi Pengembalian PAD Tahun 1999	(110.500.000)	(110.500.000)
Bantuan Pemda Tahun 2002	1.015.000.000	1.015.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2003	300.000.000	300.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2004	300.000.000	300.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2005	550.000.000	550.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2006	3.401.035.682	3.401.035.682
Bantuan Pemda Tahun 2007	6.076.714.000	6.076.714.000
Bantuan Pemda Tahun 2008	4.000.000.000	4.000.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2009	1.500.000.000	1.500.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2010	1.100.000.000	1.100.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2011	750.000.000	750.000.000
Bantuan Pemda Tahun 2012	2.000.000.000	2.000.000.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Bantuan Pemda Tahun 2013	11.500.000.000	11.500.000.000
Penghapusan Utang RPD	33.798.834.668	33.798.834.668
Bantuan Pemda Tahun 2019	2.500.000.000	2.500.000.000
Jumlah	74.980.758.442	74.980.758.442

16. PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITENTUKAN STATUSNYA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pemerintah Pusat - Perpipaan, Reservoir dan Hydrant Umum	848.692.900	848.692.900
Pemerintah Pusat - Perpipaan	1.064.003.600	1.064.003.600
Pemerintah Pusat - Perpompaan	1.404.751.700	1.404.751.700
Bantuan PKPAM JATIM 2013	9.831.378.700	9.831.378.700
Bantuan PKPAM JATIM 2014	5.182.542.200	5.182.542.200
Bantuan PKPAM JATIM 2015	3.740.309.100	3.740.309.100
Bantuan PSAM JATIM 2017	5.141.170.700	5.141.170.700
Jumlah	27.212.848.900	27.212.848.900

17. SALDO RUGI

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Saldo awal	(3.792.565.634)	(10.351.357.650)
Pembentukan Cadangan (Tantiem)	(559.438.687)	(462.998.171)
Pembagian Laba Ke Pemda Lamongan	(6.153.825.549)	(4.166.983.538)
Labar Tahun Berjalan Setelah Pajak	9.317.884.265	11.188.773.725
Jumlah	(1.187.945.605)	(3.792.565.634)

18. PENDAPATAN USAHA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
<u>Penjualan Air</u>		
Harga Air	47.197.286.520	41.845.503.665
Pendapatan Beban Tetap	4.891.847.000	4.472.822.000
Sub jumlah	52.089.133.520	46.318.325.665
<u>Pendapatan Non Air</u>		
Sambungan Baru	5.350.829.624	6.246.622.071
Penyambungan Kembali	18.941.429	640.362.238
Denda	751.999.321	8.882.934
Pendaftaran	6.427.991	12.072.064
Balik Nama	1.261.260	1.351.350
Pendapatan penggantian Pipa Persil	220.589.747	-
Sub jumlah	6.350.049.372	6.909.290.657
Jumlah	58.439.182.892	53.227.616.322

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

19. BEBAN LANGSUNG

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
a. <u>Beban Sumber dan Perpompaan</u>		
- Listrik PLN	1.528.612.421	1.570.664.033
- Air Baku	842.512.836	842.512.836
- Penyusutan	1.407.420.784	1.272.743.675
- Pegawai	288.470.907	417.845.744
- Uang Minum Pegawai	3.900.000	1.980.000
- Pemeliharaan (Alat pompa, Instalasi Sumber)	66.027.067	67.798.540
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lain	16.302.550	37.667.112
- Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	-	9.265.000
Sub jumlah	4.153.246.565	4.220.476.940
b. <u>Beban Pengolahan Air</u>		
- Listrik PLN	6.304.328.547	5.606.408.065
- Bahan Kimia	4.860.625.006	2.551.085.253
- Pegawai	2.053.235.767	1.601.227.916
- Uang Minum Pegawai	25.380.000	23.760.000
- Uji Laboratorium	14.316.780	8.278.380
- Penyusutan	1.239.458.017	1.225.445.824
- Pemeliharaan Instalasi Pompa	65.075.745	116.367.000
- Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	53.667.500	98.674.090
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	40.833.700	822.065
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	46.977.600	8.015.000
- Beban Pengadaan Air Curah	3.294.607.250	1.863.675.650
Sub jumlah	17.998.505.912	13.093.759.243
c. <u>Beban Transmisi dan Distribusi</u>		
- Penyusutan	4.863.665.544	4.134.549.330
- Pegawai	2.528.360.024	2.564.777.012
- Listrik PLN	1.517.176.674	1.375.406.273
- Uang Minum Pegawai	3.360.000	4.140.000
- Pemeliharaan Pipa Transmisi	509.070.678	326.598.937
- Pemeliharaan Water Meter	340.770.151	211.758.583
- Pemeliharaan Pipa Dinas	127.394.723	97.117.690
- Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	-	348.000
- Pemeliharaan Instalasi Pompa	52.591.120	24.405.000
Sub jumlah	9.942.388.914	8.739.100.825
Jumlah	32.094.141.391	26.053.337.008

20. BEBAN USAHA

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
a. <u>Beban Pegawai</u>		
- Gaji dan Honor Pegawai	5.094.586.136	4.466.698.928
- Insentif / Kesejahteraan Karyawan	1.632.050.625	1.510.775.782
- Tunjangan	136.875.600	126.522.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
a. <u>Beban Pegawai</u>		
- Lembur	109.660.000	96.160.000
- Pendidikan dan Latihan	94.400.000	94.625.000
- Uang Jasa Pengabdian	34.825.497	329.750.916
- Uang Makan Pegawai	685.605.000	655.685.000
- Uang Bahan Bakar Minyak (BBM)	193.940.000	186.225.000
- Uang Transport	2.685.000	12.830.000
Sub jumlah	<u>7.984.627.858</u>	<u>7.479.272.626</u>
b. <u>Beban Kantor</u>		
- Rapat dan Tamu	94.659.150	79.281.800
- Alat Tulis Kantor dan Foto Copy	73.817.807	74.052.517
- Listrik PLN	25.149.653	27.409.232
- Telepon, Telex, Telegram	4.794.149	4.791.139
- Barang-Barang Cetakan	8.437.250	11.260.000
- Benda Pos dan Materai	2.776.000	4.535.000
- Cleaning Service	75.653.391	115.303.669
- Beban Pendidikan dan Latihan	360.292.000	196.898.334
- Beban Paket Data Internet	35.845.254	29.350.000
- Beban Rumah Tangga Kantor	156.939.874	133.706.297
- Pakaian Dinas	50.446.500	51.400.000
Sub jumlah	<u>888.811.028</u>	<u>727.987.988</u>
c. <u>Beban Hubungan Langganan</u>		
- Pembacaan Meter	69.843.800	63.204.400
- Penagian Rekening Air	128.013.917	131.779.380
- Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	2.556.000	-
- Iklan dan Lain-Lain	12.039.549	12.232.528
Sub jumlah	<u>212.453.266</u>	<u>207.216.308</u>
d. <u>Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang</u>		
- Penyisihan Piutang (Lihat catatan 04)	162.827.636	159.421.434
Sub jumlah	<u>162.827.636</u>	<u>159.421.434</u>
e. <u>Beban Penelitian dan Pengembangan</u>		
- Survey dan Penelitian	13.504.000	7.300.000
- Beban Pembuatan As-Built Drawing	8.175.000	9.225.000
Sub jumlah	<u>21.679.000</u>	<u>16.525.000</u>
f. <u>Beban Pemeliharaan</u>		
- Pemeliharaan Kendaraan	60.669.098	45.450.620
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	74.587.419	103.235.889
- Pemeliharaan Bangunan	44.720.900	99.395.470
- Pemeliharaan Taman dan Lapang	1.781.500	18.694.500
- Bahan Bakar Minyak	47.597.000	43.752.900
Sub jumlah	<u>229.355.917</u>	<u>310.529.379</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
g. Rupa-rupa Beban Umum		
- Iuran Pensiun	1.633.945.386	2.263.112.197
- Iuran Keanggotaan	9.000.000	-
- Asuransi (Jamsostek)	624.855.757	586.907.322
- Badan Pengawas	311.622.366	253.500.000
- Perjalanan Dinas	85.915.836	90.538.982
- Pajak Bumi dan Bangunan	29.241.402	29.204.360
- Beban Jasa Profesional	35.000.000	-
- Sewa	67.738.920	75.192.712
- Beban Pajak	1.123.613.939	101.649
- Retribusi	68.778.630	9.600.000
- Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	109.241.620	108.202.164
- Beban Evaluasi Kinerja Perusahaan	12.050.000	14.860.000
- Beban Pengawasan Teknis	54.168.000	54.168.000
- Beban Jasa konsultan Teknik	140.775.084	72.947.000
- Audit	58.084.274	90.000.000
- Beban Iuran Keanggotaan	-	9.576.000
- Jasa Manajemen	41.500.000	32.500.000
- Konsultan Pajak	95.700.000	47.900.000
- Honor Pengadaan Barang/Jasa	19.400.000	-
- Langganan Media Cetak	13.950.000	12.360.000
- Beban Dokumentasi	11.282.051	3.600.000
- Beban Iuran Tagihan Terpusat	5.219.290	7.464.788
- Beban Langganan Internet	88.646.486	58.238.632
Sub jumlah	4.639.729.041	3.819.973.806
h. Beban Penyusutan dan Amortisasi		
- Penyusutan Inventaris Kantor	249.990.262	259.587.241
- Penyusutan Bangunan	388.320.996	360.723.051
- Penyusutan Kendaraan	64.616.799	116.315.144
- Amortisasi Aset Tidak Berwujud	23.398.136	45.154.708
Sub jumlah	726.326.193	781.780.144
Jumlah	14.865.809.939	13.502.706.685

21. PENDAPATAN LAIN-LAIN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pendapatan Bunga Deposito	421.071.080	596.837.818
Pendapatan Jasa Giro	319.040.937	-
Keuntungan Atas Stock Opname Rekening	12.034.330	-
Rupa-Rupa Pendapatan Lainnya	43.388.510	-
Pendapatan Komisi	79.922.974	69.589.178
Jumlah	875.457.831	666.426.996

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN LAMONGAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

22. BEBAN LAIN-LAIN

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Administrasi Bank	46.498.308	22.990.294
Beban Kerugian Tagihan	15.755.240	13.068.186
Jumlah	62.253.548	36.058.480

23. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Berdasarkan Keputusan Bupati Lamongan Nomor 100.3.3.2/102/KPTS/413.013/2025 Tentang Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan, memutuskan menunjuk Sdr. Dr. Lalu Muhammad Syahril Majidi, M.M. Sebagai Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Umum Daerah air Minum Kabupaten Lamongan. Masa jabatan paling lama 6 bulan terhitung mulai tanggal 3 Februari 2025 sampai dengan tanggal 2 Agustus 2025.

Berdasarkan Surat Pernyataan dan Surat Kuasa pada tanggal 20 April 2025 yang juga mengetahui dan mendapatkan stempel dari Iva Qohari, S.H., Mkn. Notaris pengganti di Lamongan, saudari Tayem menyatakan bahwa masih mempunyai kewajiban tanggungan hutang kepada PDAM Lamongan senilai Rp. 3.175.746.806. Dan saudari Tayem memberikan kuasa kepada Lalu Muhammad Syahril Majidi selaku Pjs. Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lamongan untuk dan atas nama Pemberi Kuasa dimana perlu untuk menjual, menawarkan, memberi keterangan, membuat kuitansi, menerima uang serta melengkapi segala persyaratan balik nama sertifikat atau obyek tanah sebagai berikut:

1. Sertifikat Hak Milik nomor 369/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo Kabupaten Lamongan.
2. Sertifikat Hak Milik nomor 413/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo Kabupaten Lamongan.
3. Sertifikat Hak Milik nomor 422/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo Kabupaten Lamongan.
4. Sertifikat Hak Milik nomor 92/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo Kabupaten Lamongan.
5. Sertifikat Hak Milik nomor 281/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo Kabupaten Lamongan.
6. Sertifikat Hak Milik nomor 394/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo, Kabupaten Lamongan.
7. Sertifikat Hak Milik nomor 399/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo, Kabupaten Lamongan.
8. Sertifikat Hak Milik nomor 433/Canggih, atas nama Tayem, terletak di Desa Canggih , Kecamatan Sarirejo, Kabupaten Lamongan.
9. Sertifikat Hak Guna Bangunan nomor 341/Tambakrigadung, atas nama Tayem, terletak di Desa Tambakrigadung, Kecamatan Tikung, Kabupaten Lamongan.

Atas surat pernyataan dan surat kuasa tersebut dibuat dengan mengetahui dan telah mendapatkan stempel dari Iva Qohari, SH.Mkn. Notaris Pengganti di Lamongan.

24. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan dari halaman 1 sampai dengan halaman 20 telah disetujui oleh Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 9 Mei 2025.

----- oOo -----