

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00050/3.0217/AU.8/05/1417-1/1/III/2026

Kepada Yth.:

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi

Perumda Air Minum "Sendang Kamulyan" Kab. Batang

di Jl. Dr. Wachidin No.50, Kadilangu, Kauman,

Kec. Batang, Kabupaten Batang, Jawa Tengah 51216

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM "SENDANG KAMULYAN" KAB. BATANG, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PERUMDA AIR MINUM "SENDANG KAMULYAN" KAB. BATANG tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia untuk Entitas Privat.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan sesuai dengan kode Etik Profesi Akuntan Publik yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia, sebagaimana berlaku untuk audit atas laporan keuangan entitas dengan akuntabilitas publik di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Penekanan Suatu Hal

Kami menarik perhatian pada Catatan 1 atas laporan keuangan, yang menjelaskan bahwa PERUMDA AIR MINUM "SENDANG KAMULYAN" KAB. BATANG menerapkan STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN ENTITAS PRIVAT untuk pertama kalinya pada tahun buku yang berakhir 31 Desember 2025. Sehubungan dengan penerapan awal STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN ENTITAS PRIVAT tersebut, manajemen telah melakukan evaluasi atas kemungkinan penyajian kembali (restatement) laporan keuangan untuk periode sebelumnya. Berdasarkan hasil evaluasi tersebut, manajemen menyimpulkan bahwa penyajian kembali laporan keuangan per 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut tidak praktis (impracticable) sebagaimana dijelaskan pada catatan 1. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

Hal lain

Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM "SENDANG KAMULYAN" KAB. BATANG tanggal 31 Desember 2024 yang disajikan sebagai angka-angka komparatif terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025, diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar atas laporan keuangan tersebut dengan nomor: 00011/2.1065/AU.2/05/0436-3/1/I/2025 pada tanggal 24 Januari 2025. Informasi didalam lampiran-lampiran merupakan tanggungjawab manajemen PERUMDA AIR MINUM "SENDANG KAMULYAN" KAB. BATANG yang dihasilkan dari catatan atas laporan keuangan.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan - Lanjutan

- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi, bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi Laporan Keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah Laporan Keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik
KAP Heliantono dan Rekan



JUNADI, S.E., S.H., M.Si., Ak., Adv.,
CPA., CFI., CLI., BKP., CNPA., CPEA., CFDP., ACPA.,

Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP.1417

Nomor Registrasi KAP : KEP-785/KM.II/2010

Semarang, 10 Maret 2026



Scan QR untuk memastikan keaslian LAI

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN KABUPATEN BATANG
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	34	16.223.131.156	18.428.504.279
Piutang Usaha	7	7.849.139.755	7.426.186.564
Penyisihan Piutang Usaha	8	(1.059.239.186)	(1.081.897.493)
Sewa Dibayar Dimuka	9	61.897.500	22.447.000
Persediaan Bahan Operasi	10	7.992.000	7.992.000
Persediaan Bahan Instalasi	11	4.877.578.331	3.584.903.591
Piutang Lainnya	12	36.529.984	-
JUMLAH ASET LANCAR		27.997.029.540	28.388.135.941
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi Jangka Panjang	13	10.000.000	10.000.000
Aset Tetap	14	152.703.687.021	143.768.764.488
Akumulasi Penyusutan		(98.170.423.491)	(91.288.464.348)
Nilai Buku Aset Tetap		54.533.263.530	52.480.300.140
Aset Dalam Penyelesaian	15	7.469.834.669	8.297.150.493
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		62.013.098.199	60.787.450.634
ASET LAIN - LAIN			
Aset Tidak Produktif (ATP)	16	205	205
JUMLAH ASET LAIN - LAIN		205	205
TOTAL ASET		90.010.127.944	89.175.586.779
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Beban Yang Masih Harus Dibayar	17	1.325.624.983	2.043.749.360
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	18	137.866.151	115.223.594
Kewajiban Pajak Tangguhan	19	4.984.828	-
Utang PPN Keluaran	20	-	-
Utang PPh Pasal 21	21	91.803.826	-
Utang PPh Badan	22	353.148.328	768.752.087
Utang Iuran Anggota	23	146.780.655	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		2.060.208.771	2.927.725.041
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Pinjaman Jangka Panjang	24	-	-
Cadangan Dana	25	8.405.800.615	7.336.208.096
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		8.405.800.615	7.336.208.096
EKUITAS			
Penyertaan Modal Pem Kabupaten Batang	27	30.759.262.007	29.759.262.007
Penyertaan Modal Pem Pusat Yg Tlh Ditetapkan Statusny	28	1.922.192.745	1.922.192.745
Penyertaan Modal Pem Pusat Yg Blm Ditetapkan Statusny	29	25.636.982.022	25.636.982.022
Modal Hibah	30	2.264.049.624	2.264.049.624
Cadangan Umum :	31	8.401.345.863	8.317.524.062
Koreksi Fiskal Tahun Lalu	32	(672.864.452)	-
Saldo Laba	33	11.233.150.749	11.011.643.181
JUMLAH EKUITAS		79.544.118.558	78.911.653.642
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		90.010.127.944	89.175.586.779

Perumda Air Minum Sendang Kamulyan Kabupaten Batang
Batang, 10 Maret 2026

MULYONO, SH
Direktur Utama

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN KABUPATEN BATANG
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<u>URAIAN</u>	<u>CATATAN</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
PENDAPATAN USAHA-BERSIH	3		
Pendapatan Air		66.874.145.385	67.066.767.824
Pendapatan Non Air		7.219.299.090	7.332.668.800
JUMLAH		74.093.444.475	74.399.436.624
BEBAN USAHA	4		
Beban Operasi		5.822.432.475	5.151.000.426
Beban Pengolahan Air		841.861.433	996.979.231
Beban Transmisi dan Distribusi		17.434.372.058	19.912.990.633
Beban (HPP) Sambungan Baru		2.040.127.281	-
Beban Umum dan Administrasi		33.215.173.343	33.925.103.449
JUMLAH		59.353.966.591	59.986.073.738
LABA USAHA		14.739.477.884	14.413.362.886
PENDAPATAN LAIN-LAIN	5		
Deviden		762.795	821.723
Pendapatan Bunga Deposito		217.635.801	295.951.534
Pendapatan Jasa Giro		73.396.223	93.439.634
Pendapatan Rekening Hapus		123.725	-
Rupa-rupa Pendapatan Lainnya		6.264.691	6.851.491
JUMLAH		298.183.235	397.064.382
BEBAN LAIN-LAIN	6		
Beban Adminstrasi Bank		855.000	505.000
Bunga Pinjaman		-	-
		855.000	505.000
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN		297.328.234	396.559.382
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		15.036.806.118	14.809.922.268
BEBAN PAJAK PENGHASILAN KINI	26	3.798.670.542	3.798.279.087
BEBAN (MANFAAT) PAJAK TANGGUHAN		4.984.828	-
LABA (RUGI) BERSIH		11.233.150.749	11.011.643.181
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN		-	-
JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		11.233.150.749	11.011.643.181

Perumda Air Minum Sendang Kamulyan Kabupaten Batang
Batang, 10 Maret 2026

MULYONO, SH
Direktur Utama

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN KABUPATEN BATANG

LAPORAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	PENYERTAAN PEMDA	PENYERTAAN PEM PUSAT YG TELAH DITETAPKAN STATUSNYA	PENYERTAAN PEM PUSAT YG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	MODAL HIBAH	CADANGAN UMUM	LABA(RUGI)	JUMLAH EKUITAS
Saldo 31 Desember 2024	29.759.262.007	1.922.192.745	25.636.982.022	2.264.049.624	8.317.524.062	11.011.643.181	78.911.653.642
Penambahan dan (Pengurangan)							
Cadangan Umum	-	-	-	-	83.821.801	(82.475.938)	1.345.863
Dana Peningkatan K3 & Pelayanan	-	-	-	-	-	(2.528.633.768)	(2.528.633.768)
Dana Pendidikan	-	-	-	-	-	(4.000.000.000)	(4.000.000.000)
Dana Pesangon	-	-	-	-	-	(109.291.672)	(109.291.672)
Tantiem	-	-	-	-	-	(437.166.690)	(437.166.690)
Bonus	-	-	-	-	-	(1.101.164.318)	(1.101.164.318)
Dana CSR (Corporate Social Responsibit	-	-	-	-	-	(2.202.328.636)	(2.202.328.636)
Bagian Laba Pemda (Dividen)	-	-	-	-	-	(550.582.159)	(550.582.159)
	-	-	-	-	83.821.801	(11.011.643.181)	(10.927.821.381)
Penggunaan Cadangan							
Modal Hibah Tahun 2025	-	-	-	-	-	-	-
Penyertaan Pemda Kabupaten Batang	1.000.000.000	-	-	-	-	-	1.000.000.000
Penyertaan Pem Pusat Yang Telah Ditetapkan Statusnya	-	-	-	-	-	-	-
Penyertaan Pem Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi Saldo Laba/(Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-	-	(672.864.452)	(672.864.452)
Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	11.233.150.749	11.233.150.749
Penambahan dan (Pengurangan)	1.000.000.000	-	-	-	-	10.560.286.297	11.560.286.297
Saldo 31 Desember 2025	30.759.262.007	1.922.192.745	25.636.982.022	2.264.049.624	8.401.345.863	10.560.286.297	79.544.118.558

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN KABUPATEN BATANG

**LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2025 DAN 2024**

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
AKTIVITAS OPERASI		
Laba Setelah Pajak	11.233.150.749	11.011.643.181
Beban Penyusutan AT	6.881.959.143	7.603.785.963
Amortisasi ATP	-	-
Beban Penyisihan Piutang	(22.658.307)	107.090.819
	18.092.451.585	18.722.519.963
PERUBAHABN ASET DAN KEWAJIBAN		
Aset Operasi:		
		-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(422.953.191)	(290.273.419)
Penurunan (Kenaikan) Sewa Dibayar Dimuka	(39.450.500)	14.709.000
Penurunan (Kenaikan) Deposit Bea Meterai	-	-
Penurunan (Kenaikan) Persediaan Bahan Operasi	-	4.662.000
Penurunan (Kenaikan) Investasi Jangka Panjang	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lainnya	(36.529.984)	-
Kewajiban Operasi:		
Kenaikan (Penurunan) Beban Yang Masih Harus Dibayar	(718.124.377)	246.354.184
Kenaikan (Penurunan) Pendapatan diterima dimuka	-	(27.672.146)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	22.642.557	(23.222.230)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Pajak Tangguhan	4.984.828	
Kenaikan (Penurunan) Utang PPN Keluaran	-	(5.688.699)
Kenaikan (Penurunan) Utang PPh Pasal 21	91.803.826	
Kenaikan (Penurunan) Utang PPh Badan	(415.603.759)	(323.786.029)
Kenaikan (Penurunan) Utang Iuran Anggota	146.780.655	-
Arus Kas Diperoleh dari Aktivitas Operasi	(1.366.449.945)	(404.917.339)
AKTIVITAS INVESTASI		
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	(8.934.922.532)	(12.184.323.712)
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap Dalam Penyelesaian	827.315.825	(1.549.474.781)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan Bahan Instalasi	(1.292.674.740)	220.582.050
(Kenaikan)/Penurunan ATP	-	-
Arus Kas Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(9.400.281.448)	(13.513.216.444)
AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan/(Penurunan) Pinjaman Jangka Panjang	-	-
Kenaikan/(Penurunan) Cadangan Dana	1.069.592.519	1.986.824.666
Kenaikan/(Penurunan) Penyertaan Modal Pemda Kab. Batang	1.000.000.000	1.000.000.000
Kenaikan/(Penurunan) Cadangan Umum	83.821.801	(2.886.396)
Kenaikan/(Penurunan) Hibah	-	-
Koreksi Fiskal Tahun Lalu	(672.864.452)	-
Laba Ditahan Tahun Lalu	(11.011.643.181)	(10.283.400.457)
Arus Kas Diperoleh atau (Digunakan) untuk Aktivitas Pendanaan	(9.531.093.314)	(7.299.462.186)
KENAIKAN (PENURUNAN) SALDO KAS DAN SETARA KAS	(2.205.373.122)	(2.495.076.005)
SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN	18.428.504.279	20.923.580.284
SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN	16.223.131.156	18.428.504.279

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
3 PENDAPATAN USAHA	74.093.444.475	74.399.436.624
Terdiri dari :		
- Pendapatan Air	66.874.145.385	67.066.767.824
- Pendapatan Non Air	7.219.299.090	7.332.668.800
Jumlah	74.093.444.475	74.399.436.624
Pendapatan Air , terinci sebagai berikut :		
- Penjualan Air melalui pipa	66.001.220.385	65.711.197.824
- Penjualan air melalui Mobil Tanki	872.805.000	1.355.450.000
- Penggantian beban adminstrasi	120.000	120.000
Sub Jumlah	66.874.145.385	67.066.767.824
Pendapatan Non Air rinciannya adalah :		
- Pemasangan sambungan baru	3.714.797.900	3.848.658.400
- Pendaftaran	217.040.000	205.740.000
- Jaminan Pelanggan	231.938.450	218.459.400
- Penyambungan Kembali	249.274.400	242.028.000
- Denda Keterlambatan Pembayaran	838.838.600	811.604.000
- Pendapatan UTA	-	7.633.000
- Denda dan pelanggaran	-	-
- Pendapatan Ganti WM Rusak	768.040	2.536.000
- Pendapatan pipa distribusi	1.722.472.700	1.736.630.000
- Pendapatan non air lainnya	244.169.000	259.380.000
Sub Jumlah	7.219.299.090	7.332.668.800
Jumlah	74.093.444.475	74.399.436.624
4 BEBAN USAHA	59.353.966.591	59.986.073.738
Jumlah tersebut merupakan Beban Usaha Januari - Desember 2025 dan 2024 , terdiri dari:		
Beban Sumber Air :		
- Beban Operasi Sumber Air	3.023.794.820	3.016.744.886
- Beban Pemeliharaan Sumber Air	628.883.400	704.780.500
- Beban redistribusi air bawah tanah	1.684.427.337	752.595.090
- Beban Penyusutan Sumber Air	485.326.919	676.879.951
Sub Jumlah	5.822.432.475	5.151.000.426
Beban Pengolahan Air :		
- Beban Operasi Pengolahan Air	464.700.000	380.683.040
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	17.750.000	-
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	359.411.433	616.296.191
Sub Jumlah	841.861.433	996.979.231

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4 BEBAN USAHA (Lanjutan)

Beban Transmisi dan Distribusi

- Beban Operasi Transmisi dan Distribusi	7.038.811.373	7.933.340.132
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	5.319.047.498	6.783.979.474
- Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	5.076.513.187	5.195.671.027
Sub Jumlah	17.434.372.058	19.912.990.633

Beban HPP

- Sambungan Baru	2.040.127.281	-
------------------	----------------------	---

Beban Umum dan Administrasi :

- Beban Pegawai	15.082.439.470	15.556.113.298
- Beban Kantor	4.048.196.654	3.732.656.736,00
- Beban Hubungan Langganan	484.372.935	294.009.510
- Beban Penelitian dan Pengembangan	308.296.972	205.812.988
- Beban Keuangan	-	-
- Beban Pemeliharaan	2.553.936.394	2.107.567.130
- Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	(22.658.308)	107.090.819
- Beban Rupa-Rupa Biaya Umum	9.799.881.622	10.806.914.172
- Beban Penyusutan dan Amortisasi	960.707.604	1.114.938.795
Sub Jumlah	33.215.173.343	33.925.103.449

Jumlah	59.353.966.591	59.986.073.738
---------------	-----------------------	-----------------------

5 PENDAPATAN LAIN-LAIN

2025	2024
298.183.235	397.064.382

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Di Luar Usaha tahun 2025 dari 2024 , berupa:

- Dividen	762.795	821.723
- Bunga deposito	217.635.801	295.951.534
- Jasa giro dan bunga tabungan	73.396.223	93.439.634
- Rekening Hapus	123.725	-
- Rupa-rupa pendapatan lainnya	6.264.691	6.851.491
Jumlah	298.183.235	397.064.382

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
6 BEBAN LAIN-LAIN	855.000	505.000
Terdiri dari :		
- Biaya administrasi Bank	855.000	505.000
- Bunga pinjaman	-	-
Jumlah	855.000	505.000
	2025	2024
7 PIUTANG USAHA	7.849.139.755	7.426.186.564
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2025 dan 2024 , terdiri dari:		
- Piutang Air :		
Instansi Pemerintah, TNI & Polri	140.479.481	141.229.344
Non Instansi Pemerintah, TNI & Polri	7.529.627.404	7.141.237.580
	7.670.106.885	7.282.466.924
- Piutang Non Air	179.032.870	143.719.640
Jumlah	7.849.139.755	7.426.186.564
	2025	2024
8 PENYISIHAN PIUTANG USAHA	(1.059.239.186)	(1.081.897.493)
Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang air per 31 Desember 2025 dan 2024 , dengan perhitungan sebagai berikut :		
% Umur Piutang Jumlah Piutang Penyisihan Piutang		
25 ▶ > 3 s.d. 6 bulan	96.487.653,00	24.121.913,25
50 ▶ > 6 s.d. 12 bulan	111.834.950,00	55.917.475,00
75 ▶ > 1 s.d. 2 tahun	221.202.987,00	165.902.240,25
100 ▶ > 2 tahun	813.297.557,00	813.297.557,00
0 ▶ < 3 bulan	6.286.804.257,00	-
0 ▶ TNI & Polri	140.479.481,00	-
Jumlah	7.670.106.885,00	1.059.239.185,50
Beban Penyisihan Piutang	2025	2024
- Saldo awal Penyisihan Piutang Usaha per 1 Januari	(1.081.897.493)	(974.806.674)
- Penghapusan Piutang Usaha tahun berjalan	-	-
Saldo Penyisihan Piutang Usaha setelah penghapusan	(1.081.897.493)	(974.806.674)
- Saldo Penyisihan Piutang Usaha akhir tahun	(1.059.239.186)	(1.081.897.493)
Beban Penyisihan Piutang Tahun Berjalan	(22.658.308)	107.090.819

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

9 SEWA DIBAYAR DIMUKA

Jumlah tersebut adalah sisa Sewa Dibayar Dimuka per 31 Desember 2025 dan 2024 untuk 4 (empat) Kantor:

	2025	2024
	61.897.500	22.447.000
1) Kas Pembantu Karangasem - Batang :		
9 bulan x Rp370.000,00	3.330.000	7.770.000
1 bulan x Rp390.000,00	390.000	390.000
2) Unit Warungasem - Batang :		
57 bulan x Rp532.500,00	30.352.500	3.336.000
0 bulan x Rp401.000,00	-	401.000
3) Kantor Unit Blado		
1 bulan x Rp.1.500.000,00	-	1.500.000
4) Unit Pembantu Kluwih - Kecamatan Bandar :		
12 bulan x Rp250.000,00	-	-
5) Unit Pembantu Kandeman Kecamatan Tulis :		
18 bulan x Rp1.475.000,00	26.550.000	8.100.000
1 bulan x Rp1.275.000,00	1.275.000	950.000
Jumlah	61.897.500	22.447.000

10 PERSEDIAAN BAHAN OPERASI/KIMIA

Jumlah tersebut adalah sisa persediaan bahan kimia 31 Desember 2025 dan 2024, terdiri dari:

- Kaporit	180 kg x Rp44.400	7.992.000	7.992.000
		7.992.000	7.992.000

11 PERSEDIAAN BAHAN INSTALASI

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan instalasi per 31 Desember 2025 dan 2024, berupa:

	2025	2024
	4.877.578.331	3.584.903.591
- Pipa	2.516.206.899	1.300.381.143
- Meter Air	152.189.250	110.987.700
- Asesoris	2.209.182.182	2.173.534.748
Jumlah	4.877.578.331	3.584.903.591

Saldo persediaan di atas didukung hasil stock opname per 31 Desember 2025

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12 PIUTANG LAINNYA

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang pajak kurang bayar atas PPH 21 a.n Direksi per 31 Desember 2025 dan telah dibayar perusahaan

2025	2024
36.529.984	-

13 INVESTASI JANGKA PANJANG

Jumlah tersebut merupakan Investasi Jangka Panjang yang ditanam dalam bentuk penyertaan modal per 31 Desember 2025 dan 2024 berupa :

- Penyertaan Modal pada PT. BAPERA Batang sesuai Surat Pemberitahuan dari
- Kepala PT. BAPERA Batang Nomor 05/BAPERA/VII/2004 tanggal 21 Juli 2004 kepada Bank Indonesia Semarang tentang Setoran Modal dari PDAM Batang.

	2025	2024
	10.000.000	10.000.000
	10.000.000	10.000.000
Jumlah	10.000.000	10.000.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
14 ASET TETAP DAN PENYUSUTAN	54.533.263.530	52.480.300.140

Jumlah tersebut merupakan Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2025 dan 2024 , terdiri dari:

Jenis Aset Tetap	Hrg Perolehan	Ak Penyusutan	Nilai Buku	Nilai Buku
	31/12/2025	SD 31/12/2025	31/12/2025	31/12/2024
Tanah	8.123.437.690	0	8.123.437.690	7.978.612.690
Instalasi Sumber Air	7.920.159.995	6.395.071.130	1.525.088.865	1.821.888.054
Instalasi Perpompaaan	2.731.325.876	2.397.210.958	334.114.918	386.161.423
Instalasi Pengolahan Air	3.423.675.460	3.009.952.561	413.722.899	614.812.707
Instalasi Trans & Distr.	110.598.883.701	72.699.224.688	37.899.659.013	37.234.036.481
Bangunan Gedung	5.438.954.304	1.935.368.153	3.503.586.151	2.497.338.461
Peralatan/ Perlengkapan	1.565.257.206	1.178.117.805	387.139.402	134.493.878
Kendaraan/Alat Angkut	7.344.857.625	7.165.740.696	179.116.929	419.113.510
Inventaris/ Perabot Kantor	5.557.135.163	3.389.737.500	2.167.397.663	1.393.842.936
Jumlah	152.703.687.021	98.170.423.491	54.533.263.530	52.480.300.140

Mutasi Aset Tetap dari Januari - Desember 2025 sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Hrg Perolehan	Mutasi Januari - Desember 2025		Hrg Perolehan
	31/12/2024	Penambahan	Pengurangan	31/12/2025
Tanah	7.978.612.690	144.825.000	-	8.123.437.690
Instalasi Sumber Air	7.731.632.266	188.527.730	-	7.920.159.995
Instalasi Perpompaaan	2.625.050.756	106.275.120	-	2.731.325.876
Instalasi Pengolahan Air	3.423.675.460	0	-	3.423.675.460
Instalasi Trans & Distr.	104.856.747.982	5.742.135.720	-	110.598.883.701
Bangunan Gedung	4.227.457.374	1.211.496.930	-	5.438.954.304
Peralatan/ Perlengkapan	1.249.462.946	315.794.260	-	1.565.257.206
Kendaraan/Alat Angkut	7.322.707.625	22.150.000	-	7.344.857.625
Inventaris/ Perabot Kantor	4.353.417.390	1.203.717.773	-	5.557.135.163
Jumlah	143.768.764.488	8.934.922.532	-	152.703.687.021

Rincian Harga Perolehan, Akumulasi Penyusutan, Nilai Buku 31 Desember 2025 dan 2024 lihat Lampiran **TABEL 01**

	2025	2024
15 ASET TETAP DALAM PENYELESAIAN	7.469.834.669	8.297.150.493

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai perolehan Aset Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2024 dan 2023 dalam bentuk berbagai pekerjaan konstruksi yang belum selesai pengerjaannya pada akhir tahun dan tanah yang sertifikatnya masih dalam pengurusan. Mutasi selama tahun berjalan sebagai berikut :

- Saldo awal tahun	8.297.150.493	6.747.675.712
- Mutasi tahun berjalan :		
Penambahan	4.339.806.669	11.914.274.238
Pemindahbukuan ke Aset Tetap	(5.167.122.493)	(10.364.799.456)
- Saldo 31 Desember 2025 dan 2024	7.469.834.669	8.297.150.493

Rincian Aset Tetap Dalam Penyelesaian lihat Lampiran pada **TABEL 02**

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16 ASET TIDAK PRODUKTIF

Jumlah aset tidak produktif 31 Desember 2025 dan 2024 terdiri dari:

- 2 Buah Sumur Dalam tidak beroperasi (di Manguneng II & Lebo 1996)
Akumulasi penyusutan
- Peralatan/perengkapan
Akumulasi penyusutan
- Inventaris dan perabot kantor
Akumulasi penyusutan

	2025	2024
	205	205
	435.349.200	435.349.200
	(435.349.199)	(435.349.199)
	15.368.175	15.368.175
	(15.368.130)	(15.368.130)
	666.343.134	666.343.134
	(666.342.975)	(666.342.975)
Jumlah	205	205

17 BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Jumlah tersebut merupakan Beban Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2025 dengan rincian sebagai berikut :

- Insentif Kinerja Karyawan bulan Desember 2025
- Dana Apresiasi Pengganti cuti tahunan Pegawai 2025
- Pembayaran Tagihan Rekening Air Pemakaian Des 2025
- Pembayaran Rekening Listrik pemakaian Des 2025
- Pembayaran Kartu Kredit lisensi software Tagihan Des 2025
- Pembayaran Telepon/Internet pemakaian Des 2025
- Pembayaran Pajak Air Bawah Tanah (deep well) Des 2025
- Upah lembur Pengganti shift satpam, Bag.Keu, Cabang Kota
- Upah Piket Hari Natal & cuti bersama tahun 2025
- Biaya sewa 2 Mobil Tangki Periode 02 Des s/d 01 Jan 2025
- Pembayaran Pajak Air Permukaan Periode Des 2025
- Pembayaran tagihan PDAB PT.Tirta Utama Bulan Des 2025
- Pembayaran Kartu Kredit tagihan bulan Des 2025
- Uang Survey SR Wilayah unit Tulis (30 SR) periode Des.2024
- Upah survey SR Wilayah Unit Kandeman (15 SR) periode Des. 2024
- Biaya Perjalanan Dinas bulan Desember 2024
- Honor nara sumber SOP tahun 2024
- Perbaikan pipa distribusi utama bln. Desember 2024
- Upah survey SR baru sebanyak 83 SR di Cab. Kota bln. Desember 2024
- Upah pemasangan SR Cab. Kota sebanyak 79 SR periode Desember 2024

	2025	2024
	1.325.624.983	2.043.749.360
	600.000.000	1.350.389.288
	358.680.000	336.580.000
	2.874.143	5.002.078
	101.791.129	100.719.755
	13.353.505	-
	11.152.322	28.074.622
	4.622.240	3.392.320
	1.919.454	1.558.197
	42.400.000	40.200.000
	20.646.000	-
	22.000.000	47.453.600
	143.941.776	34.824.500
	2.244.414	-
	-	1.200.000
	-	600.000
	-	22.355.000
	-	60.000.000
	-	4.130.000
	-	3.320.000
	-	3.950.000
Jumlah	1.325.624.983	2.043.749.360

(Jumlah tersebut telah terbayar di bulan Januari dan Februari 2026)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
	137.866.151	115.223.594
18 KEWAJIBAN JANGKA PENDEK LAINNYA		
Berupa penerimaan dimuka/deposit sebagai jaminan atas penerimaan pembayaran rekening air dari pelanggan melalui loket yang dikelola oleh pihak ketiga :		
- PT. Adzikru Mitra Sejahtera Cirebon	775.150	8.345.294
- PT. Bima Sakti Sidoarjo	58.409.723	46.186.529
- KSPPS BMT Bahtera Pekalongan	20.787.355	39.462.123
- CV. Laskar Muda Sukses Pekalongan	36.683.754	19.479
- PT. Emporia Digital Raya Tangerang	16.606.166	16.606.166
- Selisih lebih penerimaan pembayaran rekening air dari Instansi Polri	4.604.003	4.604.003
Jumlah	137.866.151	115.223.594

19 KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN

Kewajiban pajak tangguhan merupakan jumlah Pajak Penghasilan (PPh) yang terutang di masa depan akibat perbedaan temporer kena pajak antara laba akuntansi dan laba fiskal.

Keterangan	Saldo Awal / Begining Balance 1 Jan 25	Beban Pajak Tangguhan yang Dibebankan pada Laba Rugi / Deferred Income Tax Expense Charged to Profit or Loss	Tangguhan yang Dibebankan pada Penghasilan Komprehensif Lain / Deferred Income Tax Expense Charged to Other Comprehensive	Saldo Akhir / Ending Balance
Mutasi Tahun 2025	-	-	-	-
Cadangan Piutang Tak Tertagih	-	-	-	-
Pendapatan (pemulihan) Piutang Tak Tertagih	22.658.308	4.984.828	-	-
Beban Cadangan Piutang Tak Tertagih	-	-	-	-
Jumlah	22.658.307,87	4.984.827,73	-	-

	2025	2024
	-	5.688.700
20 UTANG PPN KELUARAN		
Tidak terdapat Jumlah Utang PPN Keluaran baik tahun buku 2025 maupun tahun buku 2024		

	2025	2024
	91.803.826	-
21 UTANG PPH PASAL 21		
Jumlah tersebut merupakan saldo Utang PPH Pasal 21 per 31 Desember 2025 atas kurang bayar PPH Pasal 21 masa Desember 2025 yang dibayarkan pada bulan Januari 2026		

	2025	2024
	353.148.328	768.752.087
22 UTANG PPh BADAN		
- PPh Masa awal tahun	-	-
- Pembayaran Dimuka PPh Badan	(3.445.522.214)	(3.029.527.000)
- Taksiran Pph Badan	3.798.670.542	3.798.279.087
Jumlah	353.148.328	768.752.087

Perhitungan taksiran Pph Badan 2025 lihat **TABEL 03**

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
23 UTANG IURAN ANGGOTA	146.780.655	-

Jumlah tersebut merupakan Utang iuran anggota biasa Perpamsi Pusat per 31 Desember 2025 dimana pembayarannya diangsur selama 59 kali @ Rp 3.000.000,00

	2025	2024
24 PINJAMAN JANGKA PANJANG	-	-

Tidak terdapat pinjaman jangka panjang dalam tahun buku 2025 maupun tahun buku 2024

	2025	2024
25 CADANGAN DANA	8.405.800.615	7.336.208.096

Jumlah tersebut adalah saldo kumulatif Cadangan Dana 31 Desember 2025 dan 2024 berasal dari pembagian laba tahun - tahun sebelumnya, terdiri dari:

- Dana Pendidikan	2.088.987.990	2.034.323.672
- Dana Corporate Social Responsibility (CSR)	586.236.701	381.547.742
- Dana Pesangon dan Pensiun	5.341.699.099	4.531.493.625
- Dana Peningkatan K3 dan Pelayanan	388.876.825	388.843.058
Jumlah	8.405.800.615	7.336.208.096

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

26 BEBAN PAJAK PENGHASILAN

3.798.670.542

3.798.279.087

Taksiran perhitungan PPh Badan atas laba yang diperoleh periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024 , perhitungannya terlampir :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
LABA SEBELUM PAJAK BADAN	15.036.806.118	14.809.922.268
BIAYA - BIAYA YG TDK DIPERKENANKAN SEBAGAI PENGURANG PENGHASILAN		
- Penyisihan Piutang Usaha	-	107.090.819
- Pembelian Kambing, Awards, HUT, Karnaval	278.290.215	155.075.000
- Forga	51.000.000	-
- Jamuan Tamu	167.516.576	460.935.744
- Bantuan / Sumbangan	884.457.000	934.211.000
- Bingkisan/Parcel Hari Raya	338.067.500	137.883.000
- Dana Representatif Direksi	825.000.000	1.050.000.000
	<u>2.544.331.291</u>	<u>2.845.195.563</u>
PENDAPATAN YG DAPAT DIKURANGKAN DARI PENGHASILAN		
- Pendapatan Penyisihan Piutang	22.658.308	-
- Dividen	762.795	821.723
- Bunga Deposito	217.635.801	295.951.534
- Jasa Giro	73.396.223	93.439.634
	<u>314.453.127</u>	<u>390.212.891</u>
LABA KENA PAJAK MENURUT FISKAL	17.266.684.282	17.264.904.940
PAJAK TERUTANG (22% X Laba Kena Pajak Menurut Fiskal)	3.798.670.542	3.798.279.087
LABA SETELAH PAJAK PENGHASILAN BADAN	<u>11.238.135.576</u>	<u>11.011.643.181</u>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
27 PENYERTAAN MODAL PEMDA KABUPATEN BATANG	30.759.262.007	29.759.262.007
Jumlah saldo kumulatif Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Batang sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024 diberikan dalam bentuk :		
- Penyertaan tunai	21.044.962.500	20.044.962.500
- Pekerjaan konstruksi dan material	6.636.190.507	6.636.190.507
- Tanah 500 M2 (Sertifikat Hak Pakai No 83) di Kelurahan Karangasem Utara Batang	873.450.000	873.450.000
- Tanah 1.100 M2 (Sertifikat Hak Pakai No 9) di Desa Tersono.	2.204.659.000	2.204.659.000
Jumlah	30.759.262.007	29.759.262.007
Tahun 2025 terdapat penambahan Penyertaan modal Pemda Batang dalam bentuk tunai sebesar Rp1.000.000.000,00 sesuai bukti transfer ke Rekening Bank Jateng Cabang Batang Nomor : 3-032-05053-5 Tanggal 22 April 2025.		
Rincian lihat lampiran pada TABEL 04		
28 PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG TELAH DITETAPKAN STATUSNYA	1.922.192.745	1.922.192.745
Saldo kumulatif Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Telah Ditetapkan Statusnya sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024 berupa paket pekerjaan konstruksi dari Proyek PPAM Jateng - APBN 1996. Tidak ada mutasi pada tahun 2025		
29 PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	25.636.982.022	25.636.982.022
Saldo kumulatif Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024. Tidak ada mutasi pada tahun 2025.		
Rincian lihat lampiran pada TABEL 05		
30 MODAL HIBAH	2.264.049.624	2.264.049.624
Saldo kumulatif Modal Hibah berupa pipa dan barang sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024. Tidak ada mutasi di tahun 2025.		
Rincian lihat lampiran pada TABEL 06		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
31 CADANGAN UMUM	8.401.345.863	8.317.524.062
Cadangan Umum berasal dari pembagian laba tahun - tahun sebelumnya. Saldo kumulatif sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024 sebagai berikut:		
- Cadangan Umum per 1 Januari 2025 dan 2024	8.317.524.062	8.320.410.458
- Alokasi dari pembagian laba 2024 dan 2023	82.475.938	102.834.005
- Selisih kurang/lebih perhitungan bonus dan tantiem	1.345.863	-105.720.401
Jumlah	8.401.345.863	8.317.524.062
32 KOREKSI SALDO LABA TAHUN LALU	(672.864.452)	-
Koreksi Saldo Laba Tahun Lalu terdiri dari :		
- Koreksi Pajak Tahun Lalu	(672.864.452)	-
	(672.864.452)	-
Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2025 atas pembayaran pajak kurang bayar di tahun 2020 dan tahun 2021. Sesuai dengan surat permintaan penjelasan atas data dan/atau keterangan tahun pajak 2020 Nomor S-749/P2DK/KPP.1018/2025 dan surat permintaan penjelasan atas data dan/atau keterangan tahun pajak 2021 Nomor S-180/P2DK/KPP.1018/2025		
33 SALDO LABA		
-Laba Tahun Berjalan	11.233.150.749	11.011.643.181
Jumlah laba bersih periode Januari - Desember 2024 dan 2023 setelah dikurangi taksiran Pph Badan , terinci sebagai berikut:		
- Pendapatan Usaha	74.093.444.475	74.399.436.624
- Beban Usaha	(59.353.966.591)	(59.986.073.738)
- Laba Kotor Usaha	14.739.477.884	14.413.362.886
- Pendapatan Diluar Usaha	298.183.235	397.064.382
- Beban bunga pinjaman jangka pendek	(855.000)	(505.000)
- Laba Bersih Sebelum Pajak	15.036.806.118	14.809.922.268
- Taksiran PPh Badan	(3.798.670.542)	(3.798.279.087)
Laba Bersih Tahun Berjalan setelah dikurangi Pph Badan	11.238.135.576	11.011.643.181

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
	16.223.131.156	18.428.504.279
34 KAS DAN SETARA KAS		
Jumlah tersebut merupakan saldo uang tunai dan giro/tabungan di berbagai bank per 31 Desember 2025 dan 2024, terdiri dari :		
Kas		
Kas Tunai	-	-
Kas Kecil	-	-
Jumlah	-	-
Bank	9.223.131.156	8.778.504.279
Bank Jateng Cabang Batang (Rek Simpeda)	143.144.105	178.779.469
Bank Jateng Cabang Batang (Rek Giro)	254.682.172	496.254.929
Bank Rakyat Indonesia (BRI) Cabang Batang (Rek Simpedes)	2.515.175.963	1.898.037.102
BRI Britama	0	0
Giro Bank Rakyat Indonesia Britama	263.840.173	502.565.829
Bank Mandiri	0	0
Giro Bank Mandiri	639.672.126	1.389.943.554
Giro Bank Rakyat Indonesia (BRI)	732.906.377	674.695.995
Bank Tabungan Negara (BTN) Fortuna	2.045.853.223	1.556.736.412
Bank Danamon	0	59.158.491
Bank Perkreditan Rakyat (BAPERA) Batang	168.192.315	144.756.797
BKK TPI Klidang Lor	398.565.630	333.678.314
Giro BNI 1946	1.388.862.786	1.121.858.028
Giro BSI	606.956.055	374.029.564
BKK Jateng Kecamatan Bandar	65.280.230	48.009.796
Jumlah	9.223.131.156	8.778.504.279
Saldo tersebut di atas jumlahnya sesuai saldo pada salinan rekening koran yang diterima dari bank yang bersangkutan.		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN
KABUPATEN BATANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Deposito	7.000.000.000	9.650.000.000
Jumlah tersebut merupakan saldo deposito per 31 Desember 2025 dan 2024 disimpan di berbagai bank, yaitu di:		
- Bank Bapera (2 sertifikat)	750.000.000	0
- BKK Jateng Cabang Batang (2 sertifikat)	700.000.000	700.000.000
- BTN Batang (4 sertifikat)	750.000.000	1.750.000.000
- BRI Cabang Batang (1 sertifikat)	1.750.000.000	1.000.000.000
- BNI 1946 Batang (1 sertifikat)	500.000.000	500.000.000
- Bank Danamon (1 sertifikat)	0	150.000.000
- Bank Mandiri (2 sertifikat)	750.000.000	750.000.000
- BKK TPI Klidang Lor (6 sertifikat)	1.300.000.000	3.800.000.000
- Bank Syariah Indonesia (1 sertifikat)	500.000.000	500.000.000
- Bank Jateng Cab. Bandar (1 sertifikat)	0	500.000.000
Jumlah	7.000.000.000	9.650.000.000
Saldo deposito tersebut di atas jumlahnya sesuai jawaban konfirmasi yang diterima dari masing - masing Bank / BKK.		
Jumlah	16.223.131.156	18.428.504.279

35 PENERAPAN PERTAMA KALI STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN ENTITAS PRIVAT

Entitas menerapkan SAK EP untuk pertama kalinya pada laporan keuangan tahun berjalan. Sebelumnya, laporan keuangan disusun berdasarkan SAK ETAP. Laporan keuangan tahun sebelumnya yang disajikan sebagai angka pembanding telah disajikan kembali agar sesuai dengan SAK EP.

Penerapan pertama kali SAK EP tidak menimbulkan dampak material terhadap posisi keuangan, kinerja keuangan, dan arus kas entitas. Penyesuaian yang dilakukan terutama terkait penyesuaian kebijakan akuntansi dan/atau penyajian agar sesuai dengan SAK EP. Laporan Keuangan tahun 2024 yang disajikan sebagai angka pembanding telah disajikan kembali untuk tujuan perbandingan dan tidak mengakibatkan perubahan material atas jumlah yang sebelumnya dilaporkan.

36 TANGGUNG JAWAB PENYUSUNAN DAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap penyusunan atas Laporan Keuangan dan setuju untuk menerbitkan Laporan Keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 yang diselesaikan pada tanggal 10 Maret 2026.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SENDANG KAMULYAN KABUPATEN BATANG
JURNAL PENYESUAIAN
PER 31 DESEMBER 2025

No	Keterangan	Debet	Kredit
1.	Aset Pajak Tangguhan Koreksi Laba Tahun lalu <i>Penyesuaian atas pajak tangguhan akibat beda temporer antara fiskal dan komersial per 1 Januari 2025 sebagai saldo awal</i>	238.017.448	- 238.017.448
2.	Beban Pajak Tangguhan Kewajiban Pajak Tangguhan	4.984.828	- 4.984.828
	Jumlah	243.002.276,22	243.002.276,22

Batang, -- Maret 2026

XXXXXXXXXXXXXXXXX

Direktur Utama