



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS

NIUKAP.1107/KM.I/2016, Tanggal 10 Oktober 2016

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

PT AIR MINUM

TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN KEUANGAN 31 DESEMBER 2025

(SAK EP)

Dengan angka perbandingan 31 Desember
2025 (SAK EP), 1 Januari 2025 (Re stated
SAK EP) dan 31 Desember 2024 (SAK ETAP)

dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PT AIR MINUM
TABALONG BERSINAR (PERSERODA)
LAPORAN KEUANGAN 31 DESEMBER 2025
(SAK EP)
Dengan angka perbandingan 31 Desember
2025 (SAK EP), 1 Januari 2025 (Re stated
SAK EP) dan 31 Desember 2024 (SAK ETAP)
dan
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

LAPORAN POSISI KEUANGAN	1
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIP LAIN	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 - 21



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS

NIUKAP.1107/KM.I/2016, Tanggal 10 Oktober 2016

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Jalan Pisangan Baru Tengah Nomor 5, Kel. Pisangan Baru, Kec. Matraman, Jakarta Timur
Phone. 021 8660.7259, Fax. 021 860 1415, Email. info@kap-sbg.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00056/2.1081/AU.8/11/1209-1/1/II/2026

Kepada Yth,
Dewan Pengawas dan Direksi

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN AUDIT ATAS LAPORAN KEUANGAN

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)** terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Kompresensif lainnya,, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan **PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)** tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan, dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia.

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 paragraph Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas laporan Keuangan pada laporan kami.

Kami independen terhadap **PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)** berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan 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 B.1 Pernyataan Kepatuhan atas laporan keuangan, yang menjelaskan bahwa Perumdam menerapkan SAK EP untuk pertama kalinya pada tahun buku yang berakhir 31 Desember 2025. Sehubungan dengan penerapan pertama kali tersebut, Entitas telah melakukan penyajian kembali (restatement) atas angka-angka komparatif/periode sebelumnya agar sesuai dengan penerapan SAK EP, sebagaimana diungkapkan dalam Catatan C.20.

Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS

NIUKAP.1107/KM.I/2016, Tanggal 10 Oktober 2016

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Jalan Pisangan Baru Tengah Nomor 5, Kel. Pisangan Baru, Kec. Matraman, Jakarta Timur
Phone. 021 8660.7259, Fax. 021 860 1415, Email. info@kap-sbg.com

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode kini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut. Kami telah menentukan bahwa tidak terdapat hal audit utama untuk dikomunikasikan dalam laporan kami.

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 (SAK EP) di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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 memilikialternatif 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.



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS**

NIUKAP.1107/KM.I/2016, Tanggal 10 Oktober 2016

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Jalan Pisangan Baru Tengah Nomor 5, Kel. Pisangan Baru, Kec. Matraman, Jakarta Timur
Phone. 021 8660.7259, Fax. 021 860 1415, Email. info@kap-sbg.com

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.
- 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. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, langkah yang diambil untuk menghilangkan ancaman atau pengamanan yang diterapkan.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS

NIUKAP.1107/KM.I/2016, Tanggal 10 Oktober 2016

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Jalan Pisangan Baru Tengah Nomor 5, Kel. Pisangan Baru, Kec. Matraman, Jakarta Timur
Phone. 021 8660.7259, Fax. 021 860 1415, Email. info@kap-sbg.com

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS



Bambang Haryanto P, MSi, CA, CPA, CRMA, CFE, IIAP, Asean CPA
Izin Akuntan Publik No AP.1209

Jakarta, 26 Februari 2026

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

			Disajikan Kembali *)	
				1 Januari 2024/31 Desember 2023
	Catatan	2025	2024	
ASET				
Aset Lancar				
Kas dan setara kas	B.6,C.1	32.647.755.356	29.950.512.893	26.523.257.281
Piutang air dan non air	B.7,C.2	16.497.804.794	15.748.724.845	14.375.173.960
<i>Penyisihan Piutang</i>		(549.027.181)	(1.062.859.763)	(730.346.615)
Piutang lain-lain	B.7,C.3	65.204.563	56.293.164	8.573.949
Persediaan	B.8,C.4	1.173.713.966	1.069.248.515	844.140.467
Jumlah aset lancar		49.835.451.498	45.761.919.654	41.020.799.043
Aset Tidak Lancar				
Aset Tetap	B.10,C.5			
Harga Perolehan		347.103.131.196	315.919.668.890	309.283.777.461
Akumulasi Penyusutan		(148.684.682.536)	(135.458.826.962)	(122.401.689.907)
Nilai Buku aset Tetap		198.418.448.661	180.460.841.928	186.882.087.554
Aset Tidak Lancar Lainnya:	C.6			
Aset Pajak Tangguhan	C.9c	730.887.986	302.360.444	12.331.102
		-	-	-
		-	-	-
Aset tidak lancar lainnya	C.6	-	14.266.259.751	1.967.250.000
Jumlah Bersih Aset Tidak Lancar		730.887.986	14.568.620.195	1.979.581.102
JUMLAH ASET		248.984.788.144	240.791.381.777	229.882.467.699
KEWAJIBAN dan EKUITAS				
KEWAJIBAN				
Kewajiban Jangka Pendek				
Utang Usaha	C.7	559.800.707	685.071.600	8.700.428
Utang Non Usaha	C.8	41.345.995	99.066.350	-
Utang Pajak	C.9a	2.018.870.264	321.557.720	8.573.949
Biaya Yang Masih Hrus Dibayar	C.10	37.024.834	50.417.059	73.645.162
Jumlah Utang Lancar		2.657.041.800	1.156.112.729	90.919.539
Kewajiban Jangka Panjang				
Kewajiban Imbalan Paska Kerja	B.14,C.11	8.579.033.911	6.733.945.069	5.864.142.426
Liabilitas pajak tangguhan	C.12	-	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		8.579.033.911	6.733.945.069	5.864.142.426
EKUITAS				
Penyertaan Modal Pemda	A.2,C.13	240.972.940.139	240.972.940.139	240.972.940.139
Penyertaan Modal Pemprov.	A.2,C.13	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000
Uang Muka Setoran Modal	C.14	1.600.000.000	1.600.000.000	1.600.000.000
Hibah	C.15	-	-	-
Laba (Rugi) Ditahan		(18.613.849.433)	(28.266.213.739)	(35.967.013.024)
Laba (Rugi) Berjalan		6.286.557.750	9.652.364.306	7.700.799.284
Laba / (Rugi) Komprehensif Lainnya		(1.996.936.023)	(557.766.727)	120.679.335
JUMLAH EKUITAS		237.748.712.433	232.901.323.980	223.927.405.735
TOTAL KEWAJIBAN dan EKUITAS		248.984.788.144	240.791.381.778	229.882.467.699

*) Disajikan kembali, lihat catatan atas laporan keuangan No 20

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024

	Catatan	2025	Disajikan Kembali 2024 *)
PENDAPATAN			
Pendapatan Air			
Pendapatan Air	B.9,C.16	61.659.152.900	58.385.486.870
Pendapatan Non Air	B.9,C.17	3.569.039.776	3.700.014.229
Jumlah Pendapatan		65.228.192.676	62.085.501.099
Beban Operasional			
Beban Operasional	B.11,C.18	44.104.574.651	39.150.385.628
Beban Penyusutan dan Amortisasi	B.11,C.18	13.225.855.574	13.505.649.603
		57.330.430.225	52.656.035.232
LABA USAHA		7.897.762.451	9.429.465.867
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	C.19	388.868.067	447.296.208
Beban Lain	C.19	(3.810.500)	(1.512.809)
		385.057.567	445.783.399
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		8.282.820.018	9.875.249.266
Taksiran Pajak Penghasilan Badan	C.9,b	2.018.870.264	321.557.720
Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan		22.607.996	98.672.761
LABA BERSIH		6.286.557.750	9.652.364.306
PENGHASILAN (BEBAN) KOMPREHENSIF			
Keuntungan/ (Kerugian) Aktuaria atas - liabilitas Imbalan Kerja		(1.845.088.842)	(869.802.643)
Pajak penghasilan terkait pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi atas program imbalan pasti		405.919.545	191.356.581
LABA (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		4.441.468.908	8.973.918.245

*) Disajikan kembali, lihat catatan atas laporan keuangan No 20

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024

	Penyertaan Modal Pemda	Penyertaan Modal Pemprov	Uang Muka Setoran Modal	Laba / (Rugi) Komprehensif Lainnya	Laba (Rugi) Ditahan	Jumlah
Saldo per 31 Desember 2023	240.972.940.139	9.500.000.000	1.600.000.000	120.679.335	(28.266.213.739)	223.927.405.735
(Kerugian) Aktuaria atas liabilitas Imbalan Kerja	-	-	-	(869.802.643)	-	(869.802.643)
Pajak terkait Laba Rugi	-	-	-	191.356.581	9.652.364.306	9.652.364.306
Saldo per 31 Desember 2024	240.972.940.139	9.500.000.000	1.600.000.000	(557.766.727)	(18.613.849.433)	232.709.967.398
(Kerugian) Aktuaria atas liabilitas Imbalan Kerja	-	-	-	(1.845.088.842)	-	(1.845.088.842)
Pajak terkait Laba Rugi	-	-	-	405.919.545	6.286.557.750	6.286.557.750
Saldo per 31 Desember 2025	240.972.940.139	9.500.000.000	1.600.000.000	(1.996.936.023)	(12.327.291.683)	237.748.712.433

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024

	2025	2024
ARUS KAS dari AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) sebelum pajak	4.441.468.908	8.973.918.245
Beban penyusutan	13.225.855.574	13.057.137.056
Beban penyisihan piutang air dan non air	102.763.618	448.512.548
Pemulihan piutang	(616.596.200)	(115.999.400)
Pajak tangguhan	(22.607.996)	(98.672.761)
Perubahan modal kerja		
Piutang air dan non air	(749.079.949)	(1.373.550.885)
Persediaan	(104.465.451)	(225.108.048)
Piutang lain-lain	(8.911.399)	(47.719.215)
Utang usaha	(125.270.893)	676.371.173
Utang non usaha	(57.720.355)	99.066.350
Biaya yang masih harus dibayar	(13.392.225)	(23.228.103)
Utang Pajak	1.697.312.544	312.983.771
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	17.769.356.177	21.683.710.731
ARUS KAS DARI INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(31.183.462.307)	(6.635.891.429)
Aset Lain lain	14.266.259.751	(12.299.009.751)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	(16.917.202.556)	(18.934.901.180)
ARUS KAS dari AKTIVITAS PENDANAAN		
Utang DAPENMA PERPAMSI	1.845.088.842	869.802.643
Uang muka setoran modal	-	-
Penambahan Penyertaan modal Pemda	-	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	1.845.088.842	869.802.643
Kenaikan (Penurunan) bersih kas / setara kas	2.697.242.463	3.618.612.194
Kas dan setara kas awal tahun	30.141.869.475	26.523.257.281
Kas dan setara kas akhir tahun	32.839.111.938	30.141.869.475

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

A. UMUM

1. Pendirian Perusahaan

Perseroan Terbatas (PT) Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) pada awalnya adalah Badan Pengelola Air Minum (BPAM) didirikan berdasarkan SK Menteri Pekerjaan Umum nomor 162/KPTS/CK/1983 tanggal 01 September 1983 tentang Pembentukan Badan Pengelola Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Tabalong, status BPAM kemudian diubah menjadi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tabalong berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tabalong nomor 07 tahun 1990 tanggal 21 Juli 1990 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Tabalong. Pada tahun 2021 PDAM Kabupaten Tabalong berubah bentuk badan hukum menjadi PT Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tabalong nomor 05 tahun 2021 tentang Perubahan Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Tabalong tanggal 17 September 2021.

Maksud dan tujuan PT Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) adalah mempercepat pelaksanaan pembangunan dan memberikan kontribusi bagi peningkatan kesejahteraan masyarakat serta untuk peningkatan asli daerah, penyediaan dan pelayanan kebutuhan air bersih dan sehat bagi masyarakat, menyelenggarakan kegiatan barang dan jasa, mengembangkan usaha berdasarkan tata kelola perseroan yang baik, memperoleh laba dengan mempertimbangkan kepentingan masyarakat.

Domisili Perusahaan di Jl. Kamboja nomor 1, Kec. Tanjung, Kabupaten Tabalong.

2. Penyertaan Modal

Berdasarkan akta notaris H. Sudarmadi SH, MH, MKn. nomor 58 tanggal 29 September 2022, modal dasar berjumlah Rp.700.000.000.000,00 terbagi atas 700.000.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp.1.000. Dari modal dasar tersebut telah di tempatkan dan disetor sebesar Rp.250.472.940.139,00 atau 250.472.940.139 lembar saham dengan rincian sebagai berikut:

Pemegang Saham	Nilai Nominal	Jumlah Saham	% Kepemilikan	Jumlah Modal
Pemerintah Kabupaten Tabalong	1	240.972.940.139	96%	240.972.940.139
Pemerintah Prov. Kalimantan Selatan	1	9.500.000.000	4%	9.500.000.000
Jumlah		250.472.940.139	100%	250.472.940.139

Istilah modal dasar dan modal disetor dikenal dalam Undang-Undang nomor 40 tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (UU PT)

Modal dasar adalah seluruh nilai nominal saham perseroan yang disebut dalam anggaran dasar. Modal dasar perseroan pada prinsipnya merupakan total jumlah saham yang dapat diterbitkan oleh perseroan terbatas ("PT")

Modal disetor adalah modal yang sudah dimasukkan pemegang saham sebagai pelunasan pembayaran saham yang diambilnya sebagai modal yang ditempatkan dari modal dasar perseroan. Jadi, modal disetor adalah saham yang telah dibayar penuh oleh pemegang saham atau pemiliknya.

Modal dasar sebesar Rp700.000.000.000,00,- tersebut berasal dari penyertaan pemerintah Provinsi dan Pemerintah Daerah yg dijadikan nominal pada saat Perubahan menjadi PT.

Berdasarkan telaah manajemen PT Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) pada saat perhitungan harga saham Rp1.000,00,- terdapat selisih sehingga manajemen dan notaris H. Sudarmadi SH, MH, MKn memutuskan untuk menyesuaikan nominal Rp250.472.940.139,00,- maka nilai perlembar saham menjadi Rp1,00 (satu rupiah).

3. Susunan Pengurus

Direktur PT Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) Kabupaten Tabalong ditetapkan dengan Keputusan Bupati Tabalong nomor: 188.45/158/2022, tanggal 12 April 2022, dengan susunan sebagai berikut :

- Komisaris Utama	: Drs. Nanang Mulkani, M.Si
- Anggota Komite Audit	: Suryadi, S.Sos, Kp
- Anggota Komite Audit	: Drs. H. Jainuddin
- Plt. Direktur Utama	: Jelita Anggraini Maisarah, ST, M.Eng
- Direktur Umum	: H. Ade Permana CP, S.AP. MM
- Direktur Operasional	: Slamet Budi Santosa, S.Sos. MM

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

A. UMUM - Lanjutan

Pembentukan SPI berdasarkan KEPUTUSAN Direktur nomor: 800/05/PDAM-TAB/II/2017 tanggal 10 Februari 2017, menetapkan M. Noor Suryandi SE sebagai kepala satuan pengawas intern (SPI)

Jumlah Karyawan per 31 Desember 2025 berjumlah 125 Orang.

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan disusun sesuai dengan standar akuntansi yang berlaku di Indonesia yaitu Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP). Kebijakan akuntansi yang diterapkan, yaitu sebagai berikut:

1. Pernyataan Kepatuhan

Laporan keuangan Perseroan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK IAI).

2. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan asumsi kelangsungan usaha dan biaya perolehan, kecuali dinyatakan lain dalam akun-akun tertentu. Laporan keuangan juga disusun dengan menggunakan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Entitas melaporkan arus kas dengan menggunakan metode tidak langsung.

3. Mata Uang Penyajian, Transaksi, dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Mata uang penyajian yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah (Rp), sekaligus sebagai mata uang fungsional

Transaksi-transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dalam Rupiah dengan kurs spot yang berlaku pada tanggal transaksi. Keuntungan dan kerugian dari selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dalam mata uang asing dan dari penjabaran aset keuangan dan liabilitas keuangan dalam mata uang asing, dibebankan pada laba rugi.

Pada akhir periode pelaporan, saldo pos moneter dalam mata uang asing akan dijabarkan berdasarkan kurs penutup dengan menggunakan kurs tengah yang dipublikasikan oleh Bank Indonesia. Kurs tengah yang digunakan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut (Rupiah penuh):

	2025	2024
1 USD	16.782,00	16.162,00

4. Pengungkapan Pihak Berelasi

Dalam transaksi bisnis normal, Perseroan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi sebagaimana didefinisikan dalam Bab 33 SAK EP: "Pengungkapan Pihak Berelasi". Seluruh transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak-pihak berelasi diungkapkan dalam catatan yang relevan.

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

5. Pajak Penghasilan

Beban pajak adalah jumlah gabungan pajak kini dan pajak tangguhan yang diperhitungkan dalam menentukan laba rugi pada suatu periode. Pajak kini dan pajak tangguhan diakui dalam laba rugi, kecuali pajak penghasilan yang timbul dari transaksi atau peristiwa yang diakui dalam penghasilan komprehensif lain atau secara langsung di ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam penghasilan komprehensif lain atau ekuitas.

Jumlah pajak kini untuk periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar diakui sebagai liabilitas. Jika jumlah pajak yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode-periode sebelumnya melebihi jumlah pajak yang terutang untuk periode tersebut, maka kelebihanannya diakui sebagai aset pajak kini (EP 29.3). Liabilitas (aset) pajak kini diukur dengan menggunakan tarif pajak dan undang-undang pajak yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku pada tanggal pelaporan (EP29.4), yang diharapkan akan dibayar kepada (direstitusi dari) otoritas perpajakan,

Dasar pengenaan pajak atas aset adalah jumlah yang dapat dikurangkan untuk tujuan pajak, terhadap setiap manfaat ekonomik kena pajak yang akan mengalir ke entitas ketika entitas memulihkan jumlah tercatat aset tersebut. Jika manfaat ekonomik tersebut tidak akan dikenakan pajak, maka dasar pengenaan pajak aset tersebut sama dengan jumlah tercatat aset (EP 29.9).

Dasar pengenaan pajak atas liabilitas adalah jumlah tercatat liabilitas dikurangi setiap jumlah yang dapat dikurangkan untuk tujuan pajak berkenaan dengan liabilitas tersebut pada periode masa depan. (EP 29.11).

Perbedaan temporer adalah perbedaan antara jumlah tercatat aset atau liabilitas dalam laporan posisi keuangan dan dasar pengenaan pajaknya. Dalam laporan keuangan Perseroan perbedaan temporer ditentukan dengan membandingkan jumlah tercatat aset dan liabilitas dalam laporan keuangan konsolidasian dan dasar pengenaan pajaknya (EP 29.12).

Seluruh perbedaan temporer kena pajak diakui sebagai liabilitas pajak tangguhan, kecuali perbedaan temporer kena pajak yang berasal dari pengakuan awal goodwill atau pengakuan awal aset atau liabilitas dari transaksi yang bukan kombinasi bisnis dan pada saat transaksi tidak mempengaruhi laba akuntansi atau laba kena pajak (rugi pajak) (EP 29.14).

Aset pajak tangguhan diakui untuk seluruh perbedaan temporer dapat dikurangkan sepanjang kemungkinan besar laba kena pajak akan tersedia sehingga perbedaan temporer dapat dikurangkan bisa dimanfaatkan untuk mengurangi laba dimaksud, kecuali jika aset pajak tangguhan timbul dari pengakuan awal aset atau pengakuan awal liabilitas dalam transaksi yang : bukan merupakan kombinasi bisnis, dan pada saat transaksi tidak memengaruhi laba akuntansi atau laba kena pajak (rugi pajak) (EP 29.16)

Aset pajak tangguhan diakui untuk akumulasi rugi pajak belum dikompensasi dan kredit pajak belum dimanfaatkan sepanjang kemungkinan besar laba kena pajak masa depan akan tersedia untuk dimanfaatkan dengan rugi pajak belum dikompensasi dan kredit pajak belum dimanfaatkan (EP 29.21).

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perseroan menilai kembali aset pajak tangguhan yang tidak diakui. Perseroan mengakui aset pajak tangguhan yang tidak diakui sebelumnya sepanjang kemungkinan besar laba kena pajak masa depan akan tersedia untuk aset pajak tangguhan dipulihkan (EP 29.23).

Entitas mengakui beban pajak dalam komponen yang sama, dalam total penghasilan komprehensif (yaitu operasi yang dilanjutkan, operasi yang dihentikan atau penghasilan komprehensif lain) atau ekuitas sebagai transaksi atau peristiwa lain yang menghasilkan beban pajak (EP 29.35).

Entitas melakukan saling hapus aset pajak kini dan liabilitas pajak kini, atau saling hapus aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan jika, dan hanya jika, entitas mempunyai hak yang dapat dipaksakan secara hukum untuk saling hapus jumlah tersebut dan entitas dapat membuktikan tanpa biaya atau upaya yang berlebihan bahwa entitas berencana baik untuk menyelesaikan dengan basis neto atau merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara simultan (EP 29.37).

Perseroan menyajikan beban pajak final sebagai pos tersendiri dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

6. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas, bank (rekening giro), dan deposito berjangka di bank yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, sifatnya sangat likuid dan dapat dengan cepat dijadikan kas dengan jangka waktu tidak lebih dari 3 (tiga) bulan sejak tanggal penempatan, serta tidak dijamin dan tidak dibatasi penggunaannya. Cerukan (bank overdraft) dianggap sebagai aktivitas pendanaan serupa dengan pinjaman, namun, jika cerukan dapat dibayar kembali sewaktu-waktu berdasarkan permintaan dan merupakan bagian yang takterpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk dalam komponen kas dan setara kas (EP 7.2).

Perseroan menyajikan laporan arus kas, yang menyajikan arus kas untuk suatu periode pelaporan yang diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, aktivitas investasi, dan aktivitas pendanaan. Entitas menyajikan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode langsung.

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

7. Piutang

Piutang merupakan salah satu dari instrumen keuangan dasar (aset keuangan) dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan (EP 11.8 dan 11.9).

Pada awalnya, piutang diakui, hanya jika entitas menjadi salah satu pihak dalam ketentuan kontraktual instrumen tersebut (EP 11.12). Pada pengakuan awal, Perseroan mengukur piutang pada harga transaksi (termasuk biaya transaksi (EP 11.13). Pada akhir setiap periode pelaporan, Perseroan mengukur instrumen keuangan, tanpa pengurangan biaya transaksi yang mungkin terjadi pada penjualan atau pelepasan lainnya (EP 11.14).

8. Persediaan

Perseroan memiliki persediaan, sebagai aset (EP 13.1) : dikuasai untuk dijual dalam kegiatan bisnis normal, dalam proses produksi untuk penjualan tersebut; atau dalam bentuk bahan baku atau perlengkapan untuk dikonsumsi dalam proses produksi atau penyediaan jasa. Perseroan mengukur persediaan pada mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual estimasian dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual (EP 13.4). Perseroan memasukkan ke dalam biaya perolehan persediaan, seluruh biaya pembelian, biaya konversi dan biaya lainnya yang terjadi dalam membawa persediaan sampai persediaan berada dalam lokasi dan kondisi saat ini (EP 13.5). Perseroan mengukur biaya persediaan, dengan menggunakan rumus masuk pertama keluar pertama (MPKP) atau rumus biaya rata-rata tertimbang. Perseroan menggunakan rumus biaya yang sama untuk seluruh persediaan yang memiliki sifat dan kegunaan serupa bagi perseroan (EP 13.18). Perseroan menilai pada akhir setiap periode pelaporan apakah persediaan mengalami penurunan nilai, yaitu jumlah tercatat tidak dapat dipulihkan sepenuhnya (sebagai contoh, karena kerusakan, keusangan atau penurunan harga jual). Jika item (atau kelompok item) persediaan mengalami penurunan nilai, paragraf tersebut mensyaratkan entitas untuk mengukur persediaan pada harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual dan untuk mengakui kerugian penurunan nilai. (EP 13.19).

9. Biaya dibayar dimuka

Uang muka merupakan sejumlah uang yang dibayarkan namun belum terealisasi. Beban dibayar di muka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

10. Aset Tetap

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

<u>Nama Aset Tetap</u>	<u>Masa Manfaat</u>	<u>Persentase %</u>
Inventaris kantor	4 Tahun	25
Kendaraan	4 & 8 Tahun	25 & 12,5
Saluran Induk	20 Tahun	5
Saluran Sekunder	20 Tahun	5
Saluran Rumah	5 Tahun	20
Peralatan Pengolahan	20 Tahun	5
Bangunan Pengolahan	20 Tahun	5
Peralatan Produksi Lainnya	20 Tahun	5

Aset tetap diakui sebagai aset jika dan hanya jika kemungkinan besar entitas akan memperoleh manfaat ekonomis masa depan dari aset tersebut dan biaya perolehannya dapat diukur secara andal (EP 17.4). Aset tetap pada awalnya diukur sebesar biaya perolehan (EP 17.9). Biaya item aset tetap adalah harga tunai pada tanggal pengakuan. Jika pembayaran ditangguhkan melampaui jangka waktu kredit normal, maka biaya merupakan nilai sekarang seluruh pembayaran di masa depan (EP 17.14). Setelah pengakuan awal, Perseroan memilih model biaya dicatat pada biaya (EP 17.15). perolehan dikurangi akumulasi dikurangi akumulasi depresiasi dan akumulasi rugi penurunan nilai (EP17.15A).

Depresiasi aset dimulai ketika aset tersedia untuk digunakan, yaitu ketika aset berada di lokasi dan kondisi yang diperlukan untuk dapat dioperasikan dengan cara yang diintensifkan manajemen. Depresiasi aset berhenti ketika aset dihentikan pengakuannya (EP 17.20).

Perseroan berhenti mengakui item aset tetap : pada saat pelepasan atau ketika tidak terdapat lagi manfaat ekonomis masa depan yang diperkirakan dari penggunaan atau pelepasannya (EP 17.27).

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

11. Aset sewa pembiayaan

Perseroan memiliki utang sewa yang termasuk dalam klasifikasi Sewa Pembiayaan dan Perseroan bertindak sebagai Penyewa (lessee). Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan sewa mengalihkan kepemilikan aset kepada penyewa pada akhir masa sewa, penyewa memiliki opsi untuk membeli aset pada harga yang diperkirakan cukup rendah dibandingkan nilai wajar pada tanggal opsi mulai dapat dilaksanakan, sehingga pada awal sewa dapat dipastikan bahwa opsi tersebut akan dilaksanakan, masa sewa adalah untuk sebagian besar umur ekonomis aset meskipun hak milik tidak dialihkan, pada awal sewa, nilai sekarang dari jumlah pembayaran sewa minimum secara substansial mendekati seluruh nilai wajar aset sewaan, dan aset sewaan bersifat khusus dan hanya penyewa yang dapat menggunakannya tanpa perlu modifikasi besar (EP 20.5).

12. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Perseroan mengukur pendapatan pada nilai wajar imbalan yang diterima atau dapat diterima. Nilai wajar imbalan yang diterima atau dapat diterima memperhitungkan jumlah diskon usaha, diskon pelunasan cepat dan rabat volume yang diizinkan oleh entitas (EP 23.3).

Ketika arus masuk kas atau setara kas ditangguhkan, dan pengaturan merupakan transaksi pembiayaan, maka nilai wajar imbalan adalah nilai sekarang dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan menggunakan suku bunga tersirat (imputed rate of interest) (EP 23.5).

Jenis pendapatan yang dicatat Perseroan meliputi : penjualan barang, penyediaan jasa, dan pendapatan bunga. Atas penjualan barang, perseroan mengakui pendapatan ketika jumlah pendapatan dapat diukur secara andal, kemungkinan besar manfaat ekonomis sehubungan dengan transaksi tersebut akan mengalir ke Perseroan, entitas tidak memiliki keterlibatan manajerial yang berlanjut sampai pada tingkatan yang biasanya terkait dengan kepemilikan atau pengendalian efektif atas barang yang dijual, biaya yang telah atau akan terjadi dalam kaitannya dengan transaksi dapat diukur secara andal (EP 23.25).

Beban diakui pada saat terjadinya dengan menggunakan basis akrual.

13. Penurunan nilai aset

Pada setiap tanggal pelaporan Perseroan menilai apakah terdapat indikasi bahwa aset mungkin mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut, maka entitas mengestimasi jumlah terpulihkan aset. Jika tidak terdapat indikasi penurunan nilai, maka tidak perlu untuk mengestimasi jumlah terpulihkan (EP 27.7).

14. Imbalan Kerja

a. Imbalan Kerja Jangka Pendek

Jika pekerja memberikan jasa kepada entitas selama periode pelaporan, maka entitas mengukur jumlah yang diakui pada jumlah takterdiskonto dari imbalan kerja jangka pendek yang diperkirakan akan dibayar sebagai imbalan atas jasa tersebut (EP 28.5).. Imbalan kerja jangka pendek mencakup antara lain upah, gaji, bonus dan insentif.

b. Imbalan Pascakerja

Terdiri dari:

Program Iuran Pasti

Perseroan mengakui iuran yang terutang untuk suatu periode. sebagai liabilitas, setelah dikurangi setiap jumlah yang telah dibayar. Jika pembayaran iuran melebihi iuran terutang untuk jasa sebelum tanggal pelaporan, maka Perseroan mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Dan sebagai beban. (EP 28.13)

Program Manfaat Pasti

Perseroan mengakui : liabilitas untuk kewajiban dalam program imbalan pasti setelah dikurangi aset program – merupakan 'liabilitas imbalan pasti' dan mengakui perubahan neto dalam liabilitas tersebut selama periode sebagai biaya program imbalan pasti selama periode tersebut.

Perseroan mengukur liabilitas imbalan pasti untuk kewajibannya dalam program imbalan pasti pada total neto dari jumlah berikut : nilai sekarang dari kewajiban dalam program imbalan pasti (kewajiban imbalan pasti) pada tanggal pelaporan, dan dikurangi nilai wajar aset program (jika ada) pada tanggal pelaporan di mana kewajiban akan diselesaikan secara langsung.

Dalam penggunaan Metode Penilaian Aktuarial, Perseroan menggunakan metode projected unit credit untuk mengukur kewajiban imbalan pasti dan beban terkait. Perseroan tidak menggunakan aktuaris independen untuk melaksanakan penilaian aktuarial komprehensif yang diperlukan untuk menghitung kewajiban imbalan pasti (EP 28.20). Perseroan mengakui seluruh keuntungan dan kerugian aktuarial dalam penghasilan komprehensif lain (EP 28.24).

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
1. Kas dan Setara Kas	32.647.755.356	29.950.512.893
Akun ini per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah berikut :		
Kas	13.803.100	11.809.180
Bank	32.633.952.256	29.938.703.713
Jumlah	32.647.755.356	29.950.512.893
Rincian Kas		
PDAM BNA Tanjung	7.500.000	7.500.000
IKK Kelua	2.000.000	1.000.000
IKK Muara Harus	502.700	500.000
IKK Muara Uya	600.000	523.892
IKK Banua Lawas	2.000.000	580.000
IKK Haruai	400.000	206.740
IKK Bintang Ara	300.400	267.470
IKK Upau	300.000	371.297
IKK JARO	200.000	859.781
Jumlah Kas	13.803.100	11.809.180
Rincian Bank		
PT BRI (Persero) Cabang Tanjung (Rek. No. 00000249-01-001123-30 6)	149.512.372	148.493.749
BPD Kalsel Cabang Tanjung,(Rek. No.005.00.07.00123.6)	9.401.223.735	7.010.086.267
PT BRI (Persero) Cabang Tanjung (Rek. No. 00000249-01-000172-302)	3.398.608.597	17.840.755.388
BNi Cab. Tanjung, (Rek. No. 324062889)	1.983.409.955	670.025.482
BRI Unit Haruai, (Rek. No. 4590 01 008592 53 6)	424.620.773	711.535.990
PT BRI (Persero) Unit Muara Uya / Jaro (Rek. No. 0004591-01-001193-53-4)	308.312.080	421.789.378
PD BPR Haruai, (Rek. No. 001.10.0030.68)	467.600.981	568.622.843
BRI Unit Upau	81.479.515	375.392.154
PT BRI (Persero) Unit Muara Uya (728401006539537)	183.888.062	230.434.767
BRI UNIT Tanjung KOTA (Rek No. 459501000031303)	1.908.452.423	974.265.206
PD BPR Tanjung	32.759.335	32.428.467
Bank Syariah Indonesia	1.798.338.910	807.161.791
Bank Mandiri	223.640.501	
Bank BTN Tanjung	12.272.105.017	147.712.231
Jumlah Bank	32.633.952.256	29.938.703.713
	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
2. Piutang Air dan Non Air	16.497.804.794	15.748.724.845
Akun ini per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah berikut :		
Piutang Air	16.455.402.985	15.706.323.036
Piutang Non Air	42.401.809	42.401.809
Piutang Bank & Pos (Payment Poin)	-	-
Jumlah	16.497.804.794	15.748.724.845
Penyisihan Piutang	(549.027.181)	(1.062.859.763)
Jumlah Piutang Bersih	15.948.777.613	14.685.865.082

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

2. Piutang Air dan Non Air - lanjutan

Rincian Piutang Air adalah sebagai berikut :

Piutang Usaha Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

- Sosial Umum	305.896.210	280.766.810
- Sosial Khusus	238.774.700	264.553.700
- Rumah Tangga A1	231.091.264	286.788.364
- Rumah Tangga A2	6.709.140.088	6.432.144.639
- Rumah Tangga A3	2.140.901.813	2.006.707.813
- Rumah Tangga A4	39.524.800	85.501.800
- Rumah Tangga B / Instansi Pemerintah/TNI-Polri	3.109.495.050	2.881.385.250
- Niaga Kecil	2.316.071.030	2.225.720.630
- Niaga Menengah	1.091.057.550	986.606.450
- Niaga Besar	270.030.830	251.897.830
- Industri Kecil	1.818.650	2.522.850
- Industri Besar	1.601.000	1.726.900
Jumlah	16.455.402.985	15.706.323.036

Piutang Usaha berdasarkan Unit Kerja :

- Banua Lawas	1.144.301.300	1.014.158.700
- Bintang Ara	177.253.200	261.638.600
- Haruai	863.331.400	757.663.100
- Kelua	1.150.423.200	1.055.761.700
- M. Harus	314.714.600	371.408.800
- M. Uya	1.531.086.000	1.625.998.300
- Jaro	154.435.500	141.832.400
- MR. Pudak	6.827.313.485	5.628.274.513
- Pugaan	401.551.200	586.043.323
- Upau	279.070.400	251.211.200
- Tanjung	2.088.633.600	2.457.600.500
- Tanta	1.523.289.100	1.554.731.900
Jumlah	16.455.402.985	15.706.323.036

Piutang Non Air

Sambungan Baru	42.401.809	42.401.809
----------------	------------	------------

Piutang Bank & Pos (Payment Poin)

Rumah Tangga A2	-	-
Penyisihan Piutang	(549.027.181)	(1.062.859.763)

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

2. Piutang Air dan Non Air - lanjutan

Kelompok Pelanggan

Sosial Umum	34.269.740	56.620.590
Sosial Khusus	11.223.221	6.919.704
Rumah Tangga A1	15.338.400	4.597.400
Rumah Tangga A2	102.630.020	283.874.970
Rumah Tangga A3	114.968.740	267.122.840
Rumah Tangga A4	3.351.040	7.537.890
Instansi Pemerintah/TNI-Polri	90.768.700	164.261.150
Niaga Kecil	90.171.760	203.996.060
Niaga Menengah	81.630.660	49.709.310
Niaga Besar	4.674.900	18.219.850
Jumlah	549.027.181	1.062.859.764

Saldo Awal Akumulasi Penyisihan	1.062.859.763	614.347.215
Penghapusan piutang	(616.596.200)	
Beban penyisihan tahun berjalan	102.763.618	448.512.548
Jumlah	549.027.181	1.062.859.763

2025

Rp

65.204.563

2024

Rp

56.293.164

3. Piutang Lain-lain

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah berikut :

Lain-lain	65.204.563	56.293.164
Jumlah	65.204.563	56.293.164

Piutang lainnya 2025 sebesar Rp65.204.563 merupakan lebih bayar PPh 21 masa Desember 2025 . Piutang lainnya akan dikompensasikan pada bulan berikutnya pada saat lapor SPT PPh 21 Masa Januari 2026.

2025

Rp

1.173.713.966

2024

Rp

1.069.248.515

4. Persediaan

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah berikut :

Persediaan bahan Operasi:

PAC	138.243.750	87.856.971
Kaporit	118.803.000	13.222.125
Tawas	-	43.451.839
ATK	16.113.814	11.761.500
Jumlah Persediaan bahan Operasi	273.160.564	156.292.435

Persediaan bahan Instalasi:

Pipa	36.713.736	35.080.483
Water meter	119.453.628	190.329.501
Accesoris	744.386.038	687.546.096
Jumlah Persediaan Bahan Instalasi	900.553.402	912.956.080
Total	1.173.713.966	1.069.248.515

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

	2025 Rp	2024 Rp
5. Aset Tetap	198.418.448.661	180.460.841.928
Akun ini merupakan nilai buku aset tetap yang dikuasai PT Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :		

Harga Perolehan	31 Desember 2025		
	Saldo Per 31 Des 2024	Mutasi	Saldo Per 31 Des 2025
		Penambahan	Pengurangan
Tanah	89.359.850	-	89.359.850
Instalasi Sumber Air	5.445.163.854	55.500.000	5.500.663.854
Instalasi Pompa	10.186.497.320	2.735.497.035	12.921.994.355
Instalasi Pengolahan Air	53.752.182.445	79.890.000	53.832.072.445
Instalasi Trans. Dan Distr.	231.227.192.949	3.827.462.621	235.054.655.571
Instalasi Umum	15.219.272.472	24.485.112.650	39.704.385.122
Jumlah	315.919.668.890	31.183.462.306	-

Akumulasi Penyusutan	31 Desember 2025		
	Saldo Per 31 Des 2024	Mutasi	Saldo Per 31 Des 2025
		Penambahan	Pengurangan
Instalasi Sumber Air	4.265.275.321	148.903.806	4.414.179.126
Instalasi Pompa	3.976.077.978	441.804.171	4.417.882.150
Instalasi Pengolahan Air	31.048.176.190	1.724.528.713	32.772.704.904
Instalasi Trans. Dan Distr.	86.583.931.085	9.772.978.127	96.356.909.211
Instalasi Umum	9.585.366.388	1.137.640.757	10.723.007.145
Jumlah	135.458.826.962	13.225.855.574	-
Nilai Buku	180.460.841.927		198.418.448.661

Nilai Perolehan	31 Desember 2024		
	Saldo Per 31 Des 2023	Mutasi	Saldo Per 31 Des 2024
		Penambahan	Pengurangan
Tanah	89.359.850	-	89.359.850
Instalasi Sumber Air	5.445.163.854	-	5.445.163.854
Instalasi Pompa	8.466.247.070	1.720.250.250	10.186.497.320
Instalasi Pengolahan Air	53.323.537.745	428.644.700	53.752.182.445
Instalasi Trans. Dan Distr.	228.672.769.950	2.554.422.999	231.227.192.949
Instalasi Umum	13.286.698.993	1.932.573.479	15.219.272.472
Jumlah	309.283.777.462	6.635.891.428	-

Akumulasi Penyusutan	31 Desember 2024		
	Saldo Per 31 Des 2023	Mutasi	Saldo Per 31 Des 2024
		Penambahan	Pengurangan
Instalasi Sumber Air	4.118.684.015	146.591.306	4.265.275.321
Instalasi Pompa	3.631.705.401	344.372.577	3.976.077.978
Instalasi Pengolahan Air	29.115.391.733	1.932.784.457	31.048.176.190
Instalasi Trans. Dan Distr.	76.821.315.165	9.762.615.919	86.583.931.085
Instalasi Umum	8.714.593.592	870.772.796	9.585.366.388
Jumlah	122.401.689.906	13.057.137.055	-
Nilai Buku	186.882.087.555		180.460.841.927

Terdapat aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi oleh Perusahaan, tetapi belum dilakukan opname fisik dan belum ditentukan berapa nilainya. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi ini lebih tepat jika disajikan dalam kelompok aset tidak lancar lainnya.

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
6. Aset Tidak Lancar Lainnya	-	14.266.259.751
Akun ini per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah berikut :		
a. Amdal		
Perencanaan (Amdal) Kec Tanjung	-	-
Perencanaan (Amdal) Tanjung, Murung Pudak dan IKK	-	-
Jumlah amdal	-	-
Amortisasi Perencanaan (Amdal)	-	-
Jumlah bersih Amdal	-	-
b. Bangunan dalam penyelesaian	-	14.266.259.751
Jumlah Bersih	-	14.266.259.751
	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
7. Utang Usaha	559.800.707	685.071.600
Akun ini per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah berikut :		
CV Zien Lima Sembilan	312.704.027	685.071.600
CV Safina Tirta Mandiri	244.170.180	-
Bengkel Fauzan	-	-
Kekurangan pembayaran Acc dan Pipa	2.926.500	-
Jumlah	<u>559.800.707</u>	<u>685.071.600</u>
	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
8. Utang Non Usaha	41.345.995	99.066.350
Pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, akun ini terdiri dari :		
Upah Pasang Sambungan Baru Desember	41.345.995	48.066.300
Penggantian kabel power di ruang panel utama		42.599.700
BBM		8.400.350
	<u>41.345.995</u>	<u>99.066.350</u>
	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
9. Perpajakan	2.018.870.264	321.557.720
Pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, akun ini terdiri dari :		
a. Utang Pajak		
PPh 29	2.018.870.264	321.557.720
PPh 21	-	-
Jumlah	<u>2.018.870.264</u>	<u>321.557.720</u>
b. Taksiran Pajak Penghasilan Badan		
Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perhitungan laba (rugi) akuntansi sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:		
	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	8.282.820.018	9.875.249.266
Koreksi Fiskal Positif		
Insentif	318.568.400	262.809.000
Pakain Dinas	-	-
Bantuan & Sumbangan	-	-
Pendidikan & Pelatihan	-	-
Dana Resentatif	-	-

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

9. Perpajakan - lanjutan

Beban Penagihan piutang	23.808.352	25.867.716
Beban Kantor	546.797.038	678.462.909
Beban Penyisihan Piutang	102.763.618	448.512.548
Beban Umum dan Administrasi	286.984.000	881.070.000
Beban Lain-lain	3.810.500	1.512.809
Jumlah	1.282.731.908	2.298.234.982
Koreksi Fiskal Negatif		
Pendapatan Lain-lain	(388.868.067)	(447.296.208)
Jumlah Laba (rugi) fiskal	9.176.683.859	11.726.188.039
Kompensasi Rugi Fiskal	-	(9.394.758.556)
Sisa Kompensasi Rugi Fiskal	9.176.683.859	2.331.429.483
Laba Kena Pajak (Pembulatan)	9.176.683.019	2.331.430.466
Beban Pajak Tarif 22%	2.018.870.264	321.557.720
Kredit Pajak (PPH 25)	-	-
Kurang (Lebih) Bayar Pajak Penghasilan Badan (Utang Pajak PPh 29)	2.018.870.264	321.557.720

c. Pajak Tangguhan

Pajak tangguhan dihitung berdasarkan pengaruh dari perbedaan temporer antara laporan keuangan jumlah tercatat aset dan liabilitas dengan dasar pengenaan pajak masing-masing. Rincian aset pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

	01/01/2025	Dibebankan ke laporan laba rugi	Dibebankan ke laporan penghasilan (Beban) komprehensif lain	31/12/2025
Penyisihan piutang	302.360.444	22.607.996	405.919.545	730.887.986
	01/01/2024	Dibebankan ke laporan laba rugi	Dibebankan ke laporan penghasilan (Beban) komprehensif lain	31/12/2024
Penyisihan piutang	12.331.102	98.672.761	191.356.581	302.360.444

10. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

Pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, akun ini terdiri dari :

	2025 Rp	2024 Rp
ATK Toko Banua		4.152.000
ATK Toko Tanjung Putra	2.427.000	
Toko Sehati	2.015.000	1.538.000
Rekening Telpon	13.012.304	12.529.488
Retribusi air permukaan Desember	9.820.530	15.686.956
Retribusi air permukaan Nopember		16.510.615
Honor Jaksa dlm rangka pendampingan pekerjaan pengadaan PAC, Tawas, kaporit	9.750.000	
Jumlah	37.024.834	50.417.059

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
11. Kewajiban Imbalan Paska Kerja	8.579.033.911	6.733.945.069
Kewajiban imbalan paska kerja ditentukan berdasarkan ketentuan dalam undang-undang No.13 tahun 2003, tanggal 25 Maret 2003. Dan pendanaannya dikelola oleh Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum (Dapenma) seluruh Indonesia. Penilaian aktuarial terakhir atas kewajiban imbalan pasti paska kerja dilakukan oleh Dapenma dengan nomor 145/DP.06/II/2025 tanggal 7 Januari 2025.		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Saldo awal	6.733.945.069	5.864.142.426
Penambahan/(Pengurangan) tahun berjalan	1.845.088.842	869.802.643
Jumlah	8.579.033.911	6.733.945.069

12. Pendapatan Ditangguhkan

Akun ini merupakan sisa saldo atas dana hibah yang sebelumnya masuk di pos ekuitas menjadi pendapatan, saldo per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah Rp0 dan Rp0.

	<u>2025</u> Rp	<u>2024</u> Rp
13. Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	250.472.940.139	250.472.940.139
Pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, akun ini terdiri dari :		
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Tabalong	240.972.940.139	240.972.940.139
Penyertaan Modal Pemerintah Propinsi Kalsel	9.500.000.000	9.500.000.000
Jumlah	250.472.940.139	250.472.940.139

Sebagaimana dijelaskan dalam Catatan atas Laporan Keuangan nomor A.2, tentang Penyertaan Modal, bahwa :

berdasarkan akta notaris H. Sudarmadi SH, MH, MKn. nomor 58 tanggal 29 September 2022, modal dasar berjumlah Rp.700.000.000.000,00 terbagi atas 700.000.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp.1,00. Dari modal dasar tersebut telah di tempatkan dan disetor sebesar Rp.250.472.940.139,00 atau 250.472.940.139 lembar saham dengan rincian sebagai berikut:

Pemegang Saham	Nilai Nominal	Jumlah Saham	% Kepemilikan	Jumlah Modal
Pemerintah Kabupaten Tabalong	1	240.972.940.139	96%	240.972.940.139
Pemerintah Prov. Kalimantan Selatan	1	9.500.000.000	4%	9.500.000.000
Jumlah		250.472.940.139	100%	250.472.940.139

Berdasarkan Perda Kabupaten Tabalong, nomor 09 tahun 2021 tentang penambahan penyertaan modal daerah pada Perseroan Terbatas Air Minum Tabalong Bersinar (Perseroda) dengan persetujuan DPR dan Bupati Kabupaten Tabalong memutuskan :

a. Penyertaan modal dalam bentuk uang sebesar Rp.61.911.189.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tahun 2005	1.584.898.000	1.584.898.000
Tahun 2006	1.826.291.000	1.826.291.000
Tahun 2007	1.000.000.000	1.000.000.000
Tahun 2009	1.000.000.000	1.000.000.000
Tahun 2010	1.500.000.000	1.500.000.000
Tahun 2011	5.000.000.000	5.000.000.000
Tahun 2014	25.000.000.000	25.000.000.000
Tahun 2015	25.000.000.000	25.000.000.000
Jumlah	61.911.189.000	61.911.189.000

b. Penyertaan modal dalam bentuk barang sebesar Rp.174.061.751.139,00

c. Penyertaan modal Pemda tahun 2022

d. Penyertaan modal Pemda tahun 2023

Jumlah a+b+c	242.572.940.139	242.572.940.139
---------------------	------------------------	------------------------

Sedangkan untuk Penyertaan Modal Pemprov Kalimantan Selatan sebesar Rp.9.500.000.000,00 per 31 Desember 2022 mengacu pada perda nomor 09 tahun 2021.

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

14. Uang Muka Setoran Modal

Akun ini merupakan saldo atas setoran modal yang belum diaktakan. Uang muka setoran modal tersebut akan direklasifikasi ke penyertaan apabila sudah di aktakan. Saldo per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah Rp1.600.000.000 dan Rp0.

2025	2024
Rp	Rp

15. Hibah

-	-
---	---

Pada tanggal 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, akun ini terdiri dari :

C. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

2025	2024
Rp	Rp

16. Penjualan Air

61.659.152.900	58.385.486.870
----------------	----------------

Penjualan Air untuk kurun waktu 31 Desember 2025 dan 2024, adalah sebagai berikut :

Harga Air

61.498.452.900	58.377.336.870
----------------	----------------

Tanki Air

160.700.000	8.150.000
-------------	-----------

Jumlah

61.659.152.900	58.385.486.870
----------------	----------------

Rincian lebih lanjut atas rekening penjualan air sebagai berikut :

a. Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

Sosial Umum

805.265.900	764.118.000
-------------	-------------

Sosial Khusus

807.820.800	682.933.200
-------------	-------------

Rumah Tangga A1

395.213.000	390.753.600
-------------	-------------

Rumah Tangga A2

28.021.847.500	25.798.845.170
----------------	----------------

Rumah Tangga A3

15.230.746.000	14.902.853.400
----------------	----------------

Rumah Tangga A4

207.368.600	218.481.800
-------------	-------------

Rumah Tangga B

2.425.574.100	2.425.768.700
---------------	---------------

Niaga Kecil

8.356.983.600	8.408.511.200
---------------	---------------

Niaga Menengah

3.861.195.500	3.441.747.000
---------------	---------------

Niaga Besar

1.350.417.600	1.326.642.450
---------------	---------------

Industri Kecil

33.994.300	14.448.850
------------	------------

Industri Besar

2.026.000	2.233.500
-----------	-----------

61.498.452.900	58.377.336.870
----------------	----------------

Tanki Air

160.700.000	8.150.000
-------------	-----------

Jumlah

61.659.152.900	58.385.486.870
----------------	----------------

b. Berdasarkan Unit Kerja :

Tanjung

8.351.953.400	8.133.648.100
---------------	---------------

Tanta

7.489.963.700	7.131.535.600
---------------	---------------

Murung Pudak

30.486.652.800	28.348.483.770
----------------	----------------

IKK Kelua

4.892.851.900	4.823.415.800
---------------	---------------

IKK Muara Harus

1.697.909.300	1.659.971.500
---------------	---------------

IKK Muara Uya

1.104.261.900	1.099.984.800
---------------	---------------

IKK Banua Lawas

2.939.707.400	2.788.637.200
---------------	---------------

IKK Haruai

1.327.004.800	1.308.366.600
---------------	---------------

IKK Bintang Ara

1.186.739.200	1.224.915.700
---------------	---------------

IKK Pugaan

901.138.800	876.173.100
-------------	-------------

IKK Upau

886.962.600	754.547.000
-------------	-------------

IKK Jaro

233.307.100	227.657.700
-------------	-------------

61.498.452.900	58.377.336.870
----------------	----------------

Tanki Air

160.700.000	8.150.000
-------------	-----------

Jumlah

61.659.152.900	58.385.486.870
----------------	----------------

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	Rp	Rp
17. Penjualan Non Air	3.569.039.776	3.700.014.229
Penjualan Non Air untuk kurun waktu 31 Desember 2025 dan 2024, adalah sebagai berikut:		
Pendapatan Sambungan Baru	2.176.876.276	2.471.128.803
Pendapatan Non Air Lainnya	1.392.163.500	1.228.885.426
Jumlah	3.569.039.776	3.700.014.229
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	Rp	Rp
18. Beban Operasional	57.330.430.225	52.656.035.232
Beban Operasional untuk kurun waktu 31 Desember 2025 dan 2024, adalah sebagai berikut:		
Beban Air Baku	162.433.659	185.153.026
Beban Karyawan	22.868.506.504	19.946.343.821
Beban Bahan Kimia	2.827.103.051	3.099.034.305
Beban BBM	67.960.000	52.131.150
Beban Listrik	4.629.240.735	4.700.176.854
Beban Pemeliharaan	2.924.856.545	3.740.888.187
Beban Hublang	1.684.942.198	1.556.625.156
Beban Kantor	3.172.841.912	2.185.230.606
Beban Penyisihan Piutang	102.763.618	448.512.548
Beban Umum dan Administrasi	5.339.958.390	2.731.033.713
Beban Operasi Lainnya	323.968.039	953.768.810
Jumlah	44.104.574.651	39.598.898.176
Beban Penyusutan & Amortisasi	13.225.855.574	13.057.137.056
Jumlah Seluruhnya	57.330.430.225	52.656.035.232
Beban Air Baku		
Beban Air Baku Sumber	162.433.659	185.153.026
	162.433.659	185.153.026
Beban Karyawan		
Gaji, Honor dan tunjangan	16.965.022.419	16.323.860.839
Beban Iuran Dana Pensiun (Penambahan Utang pada DAPENMA PAMSI0		
Beban Iuran Pensiun Dapenma Pamsi	3.178.720.420	1.542.746.561
Insentif	52.735.000	34.140.000
Pakaian Dinas	43.500.000	92.000.000
Bantuan & Sumbangan	-	-
Pendidikan dan latihan	1.557.666.578	1.040.976.000
Beban BPJS	1.065.737.087	912.620.421
Rupa-rupa Beban Peg.	5.125.000	-
Jumlah Beban Pegawai	22.868.506.504	19.946.343.821
Beban Bahan Kimia		
Tanjung	2.283.499.178	2.436.240.518
Kelua	187.188.460	247.902.221
B. Lawas	140.598.470	176.803.864
Haruai	39.215.070	36.727.798
Bintang Ara	59.789.535	48.530.800
Upau	9.606.393	30.981.368
Muara Harus	107.205.945	121.847.738
Jumlah	2.827.103.051	3.099.034.305
Beban BBM		
Bahan Bakar Sumber Air	-	-
Bahan Bakar Operasional Tangki	67.960.000	52.131.150
	67.960.000	52.131.150

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

18. Beban Operasional	44.144.238.092	43.384.305.302
Beban Listrik		
Tanjung	3.258.766.086	3.314.943.984
Kelua	288.516.381	251.430.435
M. Uya/Jaro	301.527.015	276.427.877
B. Lawas	270.541.828	294.862.273
Haruai	141.314.841	151.268.077
Bintang Ara	107.987.531	108.126.134
Upau	108.745.609	90.061.682
Muara Harus	151.841.444	213.056.392
Jumlah	4.629.240.735	4.700.176.854
Beban Pemeliharaan		
Beban Pemeliharaan Sumber Air	927.358.822	1.168.928.292
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	392.250.926	257.483.494
Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	1.372.441.721	2.171.817.051
Beban Pemeliharaan Umum	232.805.076	142.659.350
Jumlah	2.924.856.545	3.740.888.187
Beban Administrasi & Umum		
1). Beban Kantor		
Beban ATK dan fotocopy	87.374.636	97.742.100
Beban Cetak	-	-
Beban Perlengkapan Komputer	17.217.000	21.422.000
Beban Telepon, Telex, Telegram	152.137.035	150.109.036
Listrik & Penerangan	154.725.706	69.151.405
Beban Rupa-rupa Kantor lainnya	2.761.387.535	1.846.806.065
Jumlah Beban Kantor	3.172.841.912	2.185.230.606
2). Beban Hubungan Langganan		
Beban Penagihan Rekening	1.684.942.198	1.556.625.156
Total	1.684.942.198	1.556.625.156
Beban Penyusutan & Amortisasi		
Instalasi Sumber	148.903.806	146.591.306
Instalasi Perpompaan	441.804.171	344.372.577
Instalasi Pengolahan	1.724.528.713	1.932.784.457
Instalasi Trans Distrb	9.772.978.127	9.762.615.919
Instalasi Umum	1.137.640.757	870.772.796
Jumlah	13.225.855.574	13.057.137.056
Beban Amortasi	-	-
Total	13.225.855.574	13.057.137.056
Beban Penyisihan & Penghapusan Piutang		
Beban Penyisihan Piutang	102.763.618	448.512.548
Total	102.763.618	448.512.548

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

18. Beban Operasional - lanjutan

Beban Umum dan Administrasi Lainnya

Beban Promosi	70.185.000	42.310.000
Beban bantuan dan sumbangan	19.025.000	
Beban Asuransi	-	
Beban badan Pengawas	317.969.742	319.664.650
Beban Perjalanan Dinas	749.561.000	737.070.000
Beban jasa Profesional	82.985.000	82.695.000
Beban Sewa Kendaraan	1.323.591.800	704.400.200
Beban pajak Bumi dan Bangunan	33.650.214	17.698.692
Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	2.742.990.634	827.195.171
Jumlah	5.339.958.390	2.731.033.713

Beban Operasional Lainnya

Beban Sumber Lainnya		
Beban Pengolahan Lainnya	18.000.000	1.330.000
Beban Transdist Lainnya	305.968.039	952.438.810
Jumlah	323.968.039	953.768.810

19. Pendapatan (Beban) Non Operasional

<u>2025</u>	<u>2024</u>
385.057.567	445.783.399

Pendapatan dan beban non operasional untuk kurun waktu 31 Desember 2025 dan 2024, adalah sebagai berikut:

Pendapatan Non Operasional

- Bunga Deposito dan jasa Giro	371.680.937	412.265.165
- Pendapatan Non Operasional Lainnya	17.187.130	35.031.043
Jumlah	388.868.067	447.296.208

Beban Non Operasional

- Beban Administrasi Bank	(3.810.500)	(1.512.809)
Jumlah	(3.810.500)	(1.512.809)

Jumlah seluruhnya	385.057.567	445.783.399
--------------------------	--------------------	--------------------

PT AIR MINUM TABALONG BERSINAR (PERSERODA)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan 2024 dan 2023

C. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

20. Penyajian Kembali Laporan Keuangan

Perusahaan menyajikan kembali atas laporan keuangan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, sebagai dampak atau pengaruh perubahan kebijakan akuntansi yang diterapkan di Indonesia, sebelumnya standar akuntansi yang berlaku adalah Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik menjadi Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat.

Penyesuaian yang dihasilkan dari perubahan kebijakan akuntansi diatas dirangkum dalam tabel berikut:

	31 Desember 2024		
	Disajikan Sebelumnya	Penyesuaian	Disajikan Kembali
Aset Tidak Lancar			
Aset Pajak Tangguhan	-	302.360.444	302.360.444
Ekuitas			
Laba (Rugi) Ditahan	(29.312.021.507)	1.045.807.767	(28.266.213.740)
Laba / (Rugi) Komprehensif Lainnya	-	(557.766.727)	(557.766.727)
Laba Rugi			
Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan		98.672.761	98.672.761
PENGHASILAN (BEBAN) KOMPREHENSIF			
Keuntungan/ (Kerugian) Aktuarial atas - liabilitas Imbalan Kerja	-	(869.802.643)	(869.802.643)

	31 Desember 2023		
	Disajikan Sebelumnya	Penyesuaian	Disajikan Kembali
Aset Tidak Lancar			
Aset Pajak Tangguhan	-	12.331.102	12.331.102
Ekuitas			
Hibah	1.154.156.000	(1.154.156.000)	-
Laba (Rugi) Ditahan	(37.012.820.791)	1.045.807.767	(35.967.013.024)
Laba / (Rugi) Komprehensif Lainnya	-	120.679.335	120.679.335

21. Tanggung Jawab Atas Laporan Keuangan & Persetujuan Penerbitan Laporan Keuangan

Manajemen PT Air Minum Tabalong Bersinar Kabupaten Tabalong (Perseroda) bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan. Laporan keuangan Perusahaan per 31 Desember 2024 telah disetujui oleh direksi untuk diterbitkan pada tanggal 26 Februari 2026.

-ooOoo-