



LAPORAN KEUANGAN PUBLIKASI
PERUMDA AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
KABUPATEN KEBUMEN

Jalan Aroengbinang No.12 Kebumen, Telp (0287)381489, Fax (0287)384354

Website <http://perumdaairminum-kebumen.com> Email: pelayanan@pdamkebumen.com



PERUMDA AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
0287-381489

LAPORAN POSISI KEUANGAN 31 DESEMBER 2025
YANG DIPERBANDINGKAN 2024 DAN 2023

URAIAN	Desember 2025	Desember 2024	Desember 2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	15.166.732.319	8.752.983.266	8.476.227.734
Piutang Usaha	5.899.652.904	5.192.770.459	5.198.186.705
Penurunan Nilai Piutang Usaha	(513.043.215)	(407.136.437)	(492.009.856)
Piutang Usaha Bersih	5.386.609.689	4.785.634.022	4.706.176.849
Persediaan			
Bahan Operasi	139.703.194	278.357.441	112.386.154
Bahan Instalasi	3.619.515.671	3.483.871.919	3.195.487.328
Pembayaran Dimuka	26.016.667	63.491.667	253.503.560
JUMLAH ASET LANCAR	24.338.577.540	17.364.338.314	16.743.781.626
ASET TETAP			
Harga Perolehan	146.752.259.800	136.387.747.314	121.502.924.666
Akumulasi Penyusutan	(88.005.783.121)	(79.117.855.999)	(71.893.310.943)
NILAI BUKU ASET TETAP	58.746.476.679	57.269.891.315	49.609.613.723
ASET DALAM PENYELESAIAN			
Instalasi Transmisi Distribusi	1.703.267.550	2.164.003.000	4.468.712.629
JUMLAH ASET	84.788.321.768	76.798.232.629	70.822.107.978
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	100.000.000	100.000.000	298.469.440
Utang Pajak	160.495.423	210.241.223	41.952.179
Beban yang Masih Harus Dibayar	471.060.970	416.171.665	399.750.059
JUMLAH LIABILITAS JANGKA PENDEK	731.556.393	726.412.888	740.171.678
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Kewajiban Lainnya	1.660.984.243	1.030.181.499	954.291.085
JUMLAH LIABILITAS LAIN-LAIN	1.660.984.243	1.030.181.499	954.291.085
JUMLAH LIABILITAS	2.392.540.637	1.756.594.387	1.694.462.763
EKUITAS			
Penyertaan Pemerintah Daerah	51.245.160.234	46.207.856.094	41.180.672.486
Penyertaan Pemerintah Pusat	18.631.077.831	18.631.077.831	18.631.077.831
Cadangan	4.766.939.818	4.079.628.866	3.398.691.971
Laba Tahun Berjalan	7.752.603.249	6.123.075.451	5.917.202.927
JUMLAH EKUITAS	82.395.781.132	75.041.638.242	69.127.645.215
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	84.788.321.768	76.798.232.629	70.822.107.978

LAPORAN LABA (RUGI) DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

URAIAN	Desember 2025	Desember 2024	Desember 2023
PENDAPATAN USAHA			
1. Pendapatan Penjualan Air	49.737.215.044	42.746.556.900	41.044.793.200
2. Pendapatan Non Air	2.794.986.635	2.263.565.825	2.979.205.421
JUMLAH PENDAPATAN USAHA	52.532.201.679	45.010.122.725	44.023.998.621
PENDAPATAN LAIN-LAIN	609.296.853	310.531.991	256.807.218
JUMLAH PENDAPATAN	53.141.498.532	45.320.654.716	44.280.805.839
BEBAN USAHA			
1. Beban Sumber Air	605.517.104	347.849.724	276.922.603
2. Beban Pengolahan Air	11.479.468.514	9.985.898.378	9.666.559.092
3. Beban Transmisi dan Distribusi	13.291.974.725	11.935.095.418	11.806.817.308
4. Beban Perpompaan	6.112.615.809	5.414.078.805	5.087.800.817
5. Beban Umum dan Administrasi Kantor	11.688.460.813	9.930.308.030	9.985.915.793
JUMLAH BEBAN USAHA	43.178.036.964	37.613.230.355	36.824.015.613
LABA USAHA	9.963.461.569	7.707.424.361	7.456.790.226
PAJAK PENGHASILAN	(2.210.858.320)	(1.584.348.910)	(1.539.587.299)
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK	7.752.603.249	6.123.075.451	5.917.202.927

LAPORAN ARUS KAS

URAIAN	TAHUN	TAHUN	TAHUN
	2025	2024	2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan			
Penerimaan dari Pendapatan Air	48.741.017.459	42.529.514.585	40.536.988.845
Penerimaan dari Pendapatan Non Air	3.478.005.108	2.524.036.446	3.142.470.297
Penerimaan dari Pendapatan Lain-lain	363.239.556	310.531.991	256.807.218
Penerimaan dari Aktiva Lancar Lain-lain	626.671.823	471.000.000	760.540.045
Jumlah Penerimaan	53.208.933.946	45.835.083.022	44.696.806.405
Pengeluaran			
Beban Pemeliharaan	12.359.303.440	11.665.866.409	11.607.629.953
Beban Umum dan Administrasi	18.988.030.033	18.462.224.155	16.130.593.425
Pembayaran Aktiva Lancar Lain-lain	4.342.312.908	3.155.098.462	5.366.610.228
Pembayaran Liabilitas Lancar Lain-lain	2.943.941.456	2.432.008.092	2.835.451.044
Jumlah Pengeluaran	38.633.587.837	35.715.197.118	35.940.284.650
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	14.575.346.109	10.119.885.904	8.756.521.755
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
Pengurangan/(Penambahan) Aset Tetap	(8.559.136.505)	(5.878.604.410)	(8.836.076.979)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	6.016.209.604	4.241.281.494	(79.555.224)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			
Penyertaan Pemerintah Daerah	4.500.000.000	-	4.000.000.000
Dividen Kepada Pemerintah Daerah	(3.367.691.498)	(3.254.461.610)	(2.146.425.925)
Kewajiban Dana Umum	(734.769.054)	(710.064.351)	(468.308.274)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	397.539.448	(3.964.525.961)	1.385.265.801
Kenaikan/(Penurunan) Kas dan Setara Kas	6.413.749.052	276.755.532	1.305.710.577
Saldo Awal Kas dan Setara Kas	8.752.983.266	8.476.227.734	7.170.517.157
Saldo Akhir Kas dan Setara Kas	15.166.732.319	8.752.983.266	8.476.227.734

LAPORAN INFORMASI LAIN

KETERANGAN	TAHUN 2025	TAHUN 2024	TAHUN 2023
Jumlah Pelanggan (Unit)	41.957	38.193	36.484
Cakupan Pelayanan :			
Terhadap Penduduk Administrasi (%)	12,04	10,96	10,48
Terhadap Penduduk Wilayah Pelayanan (%)	16,94	15,42	14,74
Terhadap Penduduk yang ada di jaringan pipa (%)	28,56	25,99	24,85
Jumlah Unit Pelayanan	10	10	10
Jumlah Kecamatan Terlayani	23	23	23
Kapasitas Terpasang (l/dtk)	455	440	440
Hibah AMBK	-	3.309.187.000	208.312.500
Hibah DAK	-	4.524.679.918	1.647.654.200
Jumlah Sumbangan Rumah Gratis/Hibah	-	1.104	468
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	4.500.000.000	Nihil	4.000.000.000
Laba Setelah Pajak	7.752.603.249	6.123.075.451	5.917.202.927
Dividen ke Pemerintah Daerah	3.367.691.498	3.254.461.610	2.146.412.922
Nilai Evaluasi Kinerja BPKP (%)	4,15	4,05	4,05
Rasio :			
ROA	9,14%	7,97%	8,36%
ROE	9,41%	8,13%	8,53%
ROI	74,80%	41,14%	44,24%
BOPO	81,77%	83,50%	83,59%

Nama Kantor Akuntan Publik : DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO
Akuntan Publik yang menandatangani : Dr. Darsono, MBA, CA, CPA
Pemilik Perusahaan : Pemerintah Kabupaten Kebumen
Devan Pengawas : Edi Rianto, S.T., M.T.
Direktur : Zein Musta'in, S.E., M.M., PFM.

Laporan di atas telah disusun untuk menaati Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen
Nomor 11 Tahun 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Sentosa
Kabupaten Kebumen pasal 51 perihal Pelaporan Direksi

MAJU DAN LEBIH BAIK
Maju Usahanya, Lebih Baik Pelayanannya.
"Mboten Kondur Sakderenge Mancur"
"Ora Bali Sakdurunge Mili"

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
KABUPATEN KEBUMEN

Kebumen, 19 Juni 2026

Direktur,

Zein Musta'in, S.E., M.M., PFM.

Info Pelayanan

Customer Service:
Telepon : 0287381489
WhatsApp : 0895322077820
Website:
perumdaairminum-kebumen.com
Facebook:
PDAM Tirta Bumi Sentosa Kebumen
Instagram:
pdam_kebumen
Pendaftaran online:



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Berdasarkan Laporan Auditor Independen Nomor: 00055/2.0282/AU.8/04/0183-4/1/III/2026, KAP DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO Semarang, telah menyajikan secara wajar dalam semua hal (Wajar Tanpa Pengecualian/WTP) yang material Laporan Posisi Keuangan Perumda Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen, tanggal 31 Desember 2025 dan 2024, serta Laporan Laba (Rugi) dan Penghasilan Komprehensif Lainnya, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP).