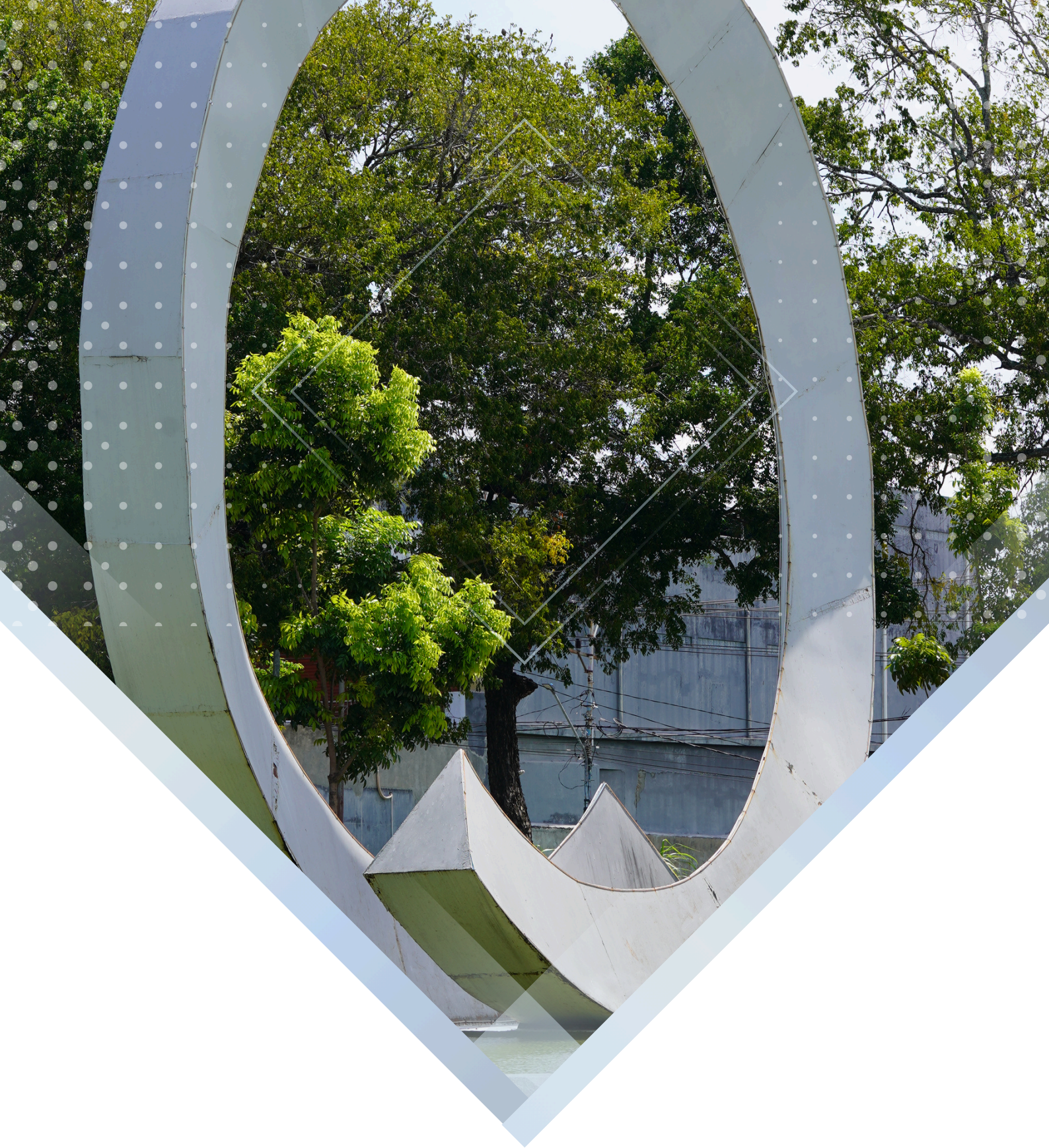




L A P O R A N B U M D
2025



PT CITRA NUANSA ELOK

LAPORAN KEUANGAN

TAHUN BUKU

2025

KANTOR PENGELOLA

Mall Tatura Palu

Jl. Emmy Saelan, Lolu Selatan, Kec. Palu Selatan
Kota Palu, Sulawesi Tengah 94111

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Desember 2025

		Balance
Harta		IDR
Kas dan Bank		
Kas		
1101-000-00 Kas		1.906.960.00
Total Kas		1.906.960.00
Bank		
1201-100-01 Bank BNI a/c 0082054507		219.320.00
1202-100-01 Bank Bukopin a/c 1000261552		9.013.124.149.00
Total Bank		9.013.343.469.00
Total Deposito Berjangka		0.00
Total Kas dan Bank		9.015.250.429.00
Piutang Usaha Mall		
1301-000-04 Interaksara Mediatama, PT (TB. Karisma)		803.159.664.00
1301-000-05 City Girls		24.673.360.00
1301-000-06 Fantasi Jerastama Gemilang, PT (Amazon)		4.690.764.00
1301-000-07 Ramayana Lestari Sentosa, PT		27.315.806.00
1301-000-09 Jopie Sentana Jaya, PT		31.127.020.00
1301-000-12 Stephanie Shoes		12.568.277.00
1301-000-13 Caecar Shoes		118.204.572.00
1301-000-14 Dunia Sepatu		872.006.00
1301-000-15 Pink Accesories		7.942.384.00
1301-000-18 Optik Melawai Prima, PT (Inti Citra Agung)		4.786.896.00
1301-000-20 Fastfood Indonesia, PT (KFC)		21.258.786.00
1301-000-21 Sarambu Shoes		41.061.770.00
1301-000-23 Miami Lestari Sentosa, PT (Miami Beach)		337.274.121.00
1301-000-24 Dunia Food Court		1.843.802.00
1301-000-26 Pop Corn & Es Mancur		6.197.993.00
1301-000-27 Bank BNI		2.673.541.00
1301-000-30 Fosil Jewelry		36.840.384.00
1301-000-34 Es Teler Jaya		836.117.00
1301-000-35 Beverly Dominique		7.972.763.00
1301-000-36 Task Komputer		317.151.00
1301-000-41 XL Axiata, Tbk. PT		4.716.844.00
1301-000-48 Bank BRI		305.205.00
1301-000-49 The Guh Jumbo Cut (The Guh Salon)		56.061.381.00
1301-000-50 Zone 2000		6.605.000.00
1301-000-53 Kampoenk Art		7.881.185.00
1301-000-54 Kamilah Collection		24.521.094.00
1301-000-58 Feby Collection		3.598.704.00
1301-000-59 Paradise City		102.515.362.00
1301-000-61 Depot Bunga Watumapida		893.438.00
1301-000-62 Cafe Star Luck (Unique Cafe)		38.406.185.00
1301-000-65 Bunga Boutique		61.775.111.00
1301-000-66 Bandung Fashion Kids		3.802.335.00
1301-000-68 Sejati Bordir & Sport		61.588.669.00
1301-000-70 Sharon Kids		63.567.765.00
1301-000-71 Mosfit Project		21.514.373.00
1301-000-72 Mega Cell		703.827.00

Harta

Balance

Piutang Usaha Mall

1301-000-79 Tatura Multimedia Sinergy	2.348.662.380.00
1301-000-81 Dunia Cell	500.000.00
1301-000-86 FyFa Parfume (Twins Jaya Farfume)	46.720.244.00
1301-000-90 Yada Indonesia, PT	328.812.00
1301-000-91 Daily Fresh	684.453.00
1301-000-92 Smile Cell	5.727.275.00
1301-000-94 Tasya Accesories	8.280.368.00
1301-000-99 Mira Accesories	2.366.545.00
1301-001-03 Ani Collection	701.024.00
1301-001-08 Bank Sulteng, PT	3.020.064.00
1301-001-13 Dispenda Prop. Sulteng	2.319.477.00
1301-001-20 Rumah Mode Aureen	672.570.00
1301-001-27 Nona Fashion	4.446.042.00
1301-001-29 Modisthy Salon (Unique Salon)	175.957.321.00
1301-001-31 Karunia Bara Sejahtera (Fresh Bread), PT	284.528.016.00
1301-001-33 ZR Collection	1.664.676.00
1301-001-38 Polonia	20.154.191.00
1301-001-40 Gudang Gaul	452.896.00
1301-001-45 Huang Accessories	672.570.00
1301-001-52 Boy"S	3.286.310.00
1301-001-59 Buana Collection	957.161.00
1301-001-72 Unggul Jaya Cemerlang, PT (Sincronice)	36.865.299.00
1301-001-73 PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk.	3.857.277.00
1301-001-77 F3-One Pop Ice	39.161.706.00
1301-001-80 Butik Rizky	216.000.00
1301-001-81 Gessel accesories	2.112.570.00
1301-001-82 Cahaya Muslimah	1.529.676.00
1301-001-83 Kunci Duplikat	941.042.00
1301-001-84 Uky Toys	44.838.00
1301-001-89 Syifa Acces.	3.415.950.00
1301-002-11 Binatang Piaraan	4.289.676.00
1301-002-14 Citra Rasa	1.979.353.00
1301-002-15 Berkat Jaya	130.030.00
1301-002-17 Wakapela	7.899.381.00
1301-002-19 Cantika Collection	7.038.380.00
1301-002-21 Anugerah Perdana, CV	3.835.227.00
1301-002-22 Seven Day	119.568.00
1301-002-25 Happy Pay	6.741.895.00
1301-002-26 Unggul Jaya Cemerlang, PT (Sign In)	6.529.626.00
1301-002-27 Harmoni Group	3.780.000.00
1301-002-29 Butiq BCL	17.727.274.00
1301-002-30 Maura Fashion	1.944.000.00
1301-002-33 Halim Toys	2.700.000.00
1301-002-38 Siomai MTP (Cafe Mini)	1.177.380.00
1301-002-41 Kiki Fashion	2.250.000.00
1301-002-43 Wiwi Accesories	2.529.504.00
1301-002-46 Chunky Milk shake	431.352.00
1301-002-48 Lucky Accesories	1.617.084.00
1301-002-55 Semerbak Cafe	16.699.473.00
1301-002-63 Fokus	4.392.000.00
1301-002-70 SKIP FM	2.688.000.00
1301-002-81 Rumah Mode (CIHOE)	6.174.077.00
1301-002-82 Telekomunikasi Selular, PT	4.855.480.00
1301-002-87 Rumah Mode Fashion	151.200.00
1301-002-90 Hadji Kalla, PT	5.940.000.00
1301-002-91 Milkha	867.328.00
1301-002-92 A & A Collection	548.838.00

Harta

Balance

Piutang Usaha Mall

1301-002-97 Twins Jaya Pool	44.106.148.00
1301-002-98 DS Paloma	729.059.00
1301-003-02 Birthday Accesories	53.963.245.00
1301-003-03 Ainun	1.061.676.00
1301-003-05 Fershy Nailarte	1.439.190.00
1301-003-07 Paradise	544.147.00
1301-003-11 Planet Photo	10.172.689.00
1301-003-12 Mei-Mei Boutique	766.000.00
1301-003-14 Twins Pop Ice	16.105.745.00
1301-003-16 Madina Fashion	189.000.00
1301-003-29 Husna Barqah	1.774.545.00
1301-003-35 Pasco	252.000.00
1301-003-37 Labele (Chiqs Closet)	630.000.00
1301-003-40 Skin HP (BB)	5.300.352.00
1301-003-43 Hello Kitty Store	20.161.272.00
1301-003-52 Fajri Cafe Mini	23.028.264.00
1301-003-53 Salon Warna	226.297.578.00
1301-003-54 Ikfan Accesories	7.506.884.00
1301-003-56 Irvan Jam Tangan	18.646.579.00
1301-003-57 Diamond Parfume	1.502.555.00
1301-003-58 Ainun 2	1.470.000.00
1301-003-60 Salsa Fashion Shop	2.668.182.00
1301-003-63 Double S	1.350.000.00
1301-003-67 Tiara Kosmetik	3.728.146.00
1301-003-70 Ari Fashion	543.276.00
1301-003-74 Puah Collection	900.000.00
1301-003-77 Fadila Collection	2.834.514.00
1301-003-79 Lobo Batik	720.000.00
1301-003-82 Baby Kids & Fashion	3.594.275.00
1301-003-83 Lenny Riana Fashion	24.556.060.00
1301-003-90 Cahaya Bordin	13.139.387.00
1301-003-91 Akbar Accesories	10.258.056.00
1301-003-94 Red Crispy	9.224.885.00
1301-003-97 Ani Watch	8.678.340.00
1301-003-98 Sayuti Accessories	2.924.190.00
1301-003-99 Fans Ice Cream	11.194.080.00
1301-004-00 Twins Ice Bubble	29.419.308.00
1301-004-06 Abhy Collection	12.776.631.00
1301-004-13 Soraya Collection	1.640.000.00
1301-004-14 Evita Collection	10.702.500.00
1301-004-15 Uli Tas Mania	9.872.160.00
1301-004-16 Cipta Adi Sentosa, PT	6.360.724.00
1301-004-17 Heru Fashion	10.246.319.00
1301-004-18 Ainun Accesories	8.682.570.00
1301-004-19 Alif Ice Cream	531.922.00
1301-004-21 Ksatriya ISIS, PT	315.806.00
1301-004-22 Rezky Hijab	1.722.852.00
1301-004-26 Vibra	4.261.408.00
1301-004-27 Jaco Premier, PT	495.550.00
1301-004-29 CV. Annahl	7.560.000.00
1301-004-30 Haikal Toys	89.676.00
1301-004-31 Ghina Collection	2.495.917.00
1301-004-35 Bakso Solo	41.664.149.00
1301-004-37 Chila Pop Corn	10.669.330.00
1301-004-38 Rendy	89.676.00
1301-004-40 Fresh Bread	64.392.379.00
1301-004-41 Kindo Ritel Prima, PT	1.467.683.00

Harta

	Balance
Piutang Usaha Mall	
1301-004-42 Akai Jaya Motor, CV.	8.400.000.00
1301-004-44 Kumala Cemerlang Abadi, PT	6.000.000.00
Total Piutang Usaha Mall	5.837.173.413.00
Piutang Usaha Ruko	
1311-000-04 Hj. Agustina	25.000.000.00
Total Piutang Usaha Ruko	25.000.000.00
Piutang Karyawan	
1321-000-01 Dicky Yusuf, SE	11.130.000.00
1321-000-13 Fadli B	3.000.000.00
1321-000-27 Amaluddin	1.350.000.00
1321-000-29 Khomaini	5.000.000.00
1321-000-33 Herman	1.000.000.00
1321-000-41 Lucky G Rompas	19.800.000.00
1321-000-71 Bpk. Muhammad S. La Anto	2.609.467.544.00
Total Piutang Karyawan	2.650.747.544.00
Piutang Lain-Lain	
1331-000-02 Yoana Howarta	21.300.000.00
1331-000-03 Musdalifah	19.000.000.00
1331-000-05 Fadli B. (Koperasi MTP)	5.000.000.00
1331-000-07 Jaya Parking	52.641.258.00
1331-100-05 Bpk. Hidayat, S.sos.	115.000.000.00
1331-100-07 Piutang Royalti	4.181.711.273.00
1331-100-08 M. Shop	6.416.950.00
1331-100-09 Jafri Yauri	113.525.000.00
1331-100-12 Perusda Kota Palu	75.000.000.00
1331-100-16 Piutang Biaya	16.500.000.00
1331-100-19 PT. Bank BNI (Persero)	828.120.00
1331-100-20 Chandra Tanubrata	276.040.00
1331-100-21 Notaris Idayanti Pandan, SH., M. Kn.	63.523.761.00
1331-100-24 Badar	1.173.000.00
1331-100-31 CV. Citra Aditama	250.000.000.00
Total Piutang Lain-Lain	4.921.895.402.00
Total Investasi Lancar	0.00
Total Piutang Ragu-Ragu	0.00
Persediaan Tanah	
1401-000-01 Tanah Ruko Blok C (13 x 60 M2)	585.000.000.00
Total Persediaan Tanah	585.000.000.00
Persediaan Ruko	
1411-000-01 Ruko Type Siranindi	75.000.000.00
1411-000-03 Ruko Type Ebony	45.000.000.00
Total Persediaan Ruko	120.000.000.00
Total Persediaan Material & Bahan Lokal	0.00
Biaya Dibayar Dimuka	
1501-000-02 PPH 22	389.161.00
1501-000-03 PPH 23	810.000.00
1501-000-05 PBB	60.930.100.00
1501-000-06 PPN Masukan	3.010.792.771.00
1501-000-07 PPN yang Diterima Dimuka	377.468.425.00
Total Biaya Dibayar Dimuka	3.450.390.457.00

	Balance
Harta	
Total Proyek Dlm. Pelaksanaan	0.00
Harta Tetap Berwujud	
1701-000-00 Tanah	6.855.000.000.00
1701-000-01 Tanah (Mall)	8.186.932.299.00
1702-000-00 Bangunan	145.100.000.00
1702-000-02 Bangunan Mesjid	1.042.785.143.00
1702-100-00 Ak. Penyus. Bangunan	-765.766.547.00
1703-000-01 Mesin Genset	2.626.656.000.00
1703-100-00 Ak. Penyus. Mesin-Mesin	-2.626.656.000.00
1704-000-00 Kendaraan	746.208.000.00
1704-100-00 Ak. Penyus. Kendaraan	-746.208.000.00
1706-000-01 Inventaris Kantor	205.533.000.00
1706-000-02 Inventaris Mall	91.374.600.00
1706-100-00 Ak. Penyusutan Inventaris	-285.096.573.00
1707-000-01 Aset Dalam Penyelesaian	64.617.061.856.00
Total Harta Tetap Berwujud	80.092.923.778.00
Total Investasi	0.00
Harta Lainnya	
1901-000-01 By. Penyambungan PLN	2.315.000.000.00
1901-100-00 Ak. Penyusutan Aktiva Lain-Lain	-2.035.996.548.00
Total Harta Lainnya	279.003.452.00
Total Harta	106.977.384.475.00
Kewajiban	
Hutang Biaya	
2120-200-01 Upah / Gaji YMH Dibayar	1.003.060.000.00
2120-200-08 Biaya Listrik	11.002.331.00
2120-200-09 Biaya Telepon/Internet	687.980.00
Total Hutang Biaya	1.014.750.311.00
Biaya YMH Dibayar	
2130-300-01 Cakra Satya Internusa, PT	114.793.920.00
Total Biaya YMH Dibayar	114.793.920.00
Uang Muka Penjualan	
2140-100-14 Telekomunikasi Selular, PT	58.027.504.00
2140-100-15 XL Axiata, PT	187.000.017.00
2140-400-07 Optik Melawai Prima, PT (Inti Citra Agung)	15.709.110.00
2140-400-08 Fastfood Indonesia, PT (KFC)	214.696.800.00
2140-400-12 Jopie Sentana Jaya, PT	40.790.279.00
2140-400-28 Ramayana Lestari Sentosa, Tbk.	3.774.684.363.00
2140-500-08 Tatura Multimedia Sinergy, PT	124.999.976.00
2140-500-12 Jaco Premier, PT	40.868.221.00
Total Uang Muka Penjualan	4.456.776.270.00
Total Hutang Leasing	0.00
Hutang Pajak	
2160-600-01 PPh 21 YMH Dibayar	32.579.442.00
2160-600-02 PPh 23 YMH Dibayar	19.240.246.00
2160-600-07 PPN Keluaran	196.434.584.00
2160-600-09 PPh Pasal 21	9.492.570.00
Total Hutang Pajak	257.746.842.00
Total Hut. Pek. Proyek YMH Diselesaikan	0.00

	Balance
Kewajiban	
Hutang Lain-Lain	
2180-800-14 Tenant	20.780.976.00
2180-800-15 Optik Seis Jaya, PT	31.521.119.00
2180-801-11 Cipta Beton Sinar Perkasa. PT	140.000.000.00
Total Hutang Lain-Lain	192.302.095.00
Hutang Uang Jaminan Sewa	
2190-900-01 Optik Melawai	18.000.000.00
2190-900-03 PT. Fastfood Indonesia (KFC)	71.286.048.00
2190-900-08 Jopie Salon	7.600.962.00
Total Hutang Uang Jaminan Sewa	96.887.010.00
Hutang Uang Jaminan Listrik	
2200-900-01 Optik Melawai	7.444.800.00
2200-900-03 PT. Fastfood Indonesia (KFC)	46.530.000.00
2200-900-08 Jopie Salon	3.000.000.00
2200-900-11 PT. Point Break	1.551.000.00
2200-900-17 Happy Puppy	1.500.000.00
Total Hutang Uang Jaminan Listrik	60.025.800.00
Hutang Uang Jaminan Service Charge	
2210-900-01 Optik Melawai	9.000.000.00
2210-900-03 Fastfood Indonesia, PT. (KFC)	22.960.630.00
2210-900-08 Jopie Salon	11.625.000.00
2210-900-10 Bakso Lap. Tembak	1.681.500.00
Total Hutang Uang Jaminan Service Charge	45.267.130.00
Hutang Uang Jaminan Telepon	
2220-900-01 Optik Melawai	2.500.000.00
2220-900-03 PT. Fastfood Indonesia (KFC)	2.500.000.00
2220-900-06 Miami Beach	1.087.238.00
2220-900-11 PT. Point Break	2.500.000.00
2220-900-15 Bank Mandiri (Persero), PT	500.000.00
2220-900-16 Starcomp	2.382.805.00
2220-900-20 Sincronize	2.500.000.00
2220-900-21 Sign In	2.500.000.00
2220-900-25 PT. Visicita	3.500.000.00
Total Hutang Uang Jaminan Telepon	19.970.043.00
Hutang Uang Jaminan Fit Out	
2230-900-01 Optik Melawai	4.000.000.00
2230-900-05 Tatura Multimedia Sinergy, PT	1.500.000.00
2230-900-09 Tenant Ruko	1.000.000.00
2230-900-10 Sign In	1.995.000.00
2230-900-12 Total Still	1.000.000.00
2230-900-14 BNI 46 (Persero), PT	1.000.000.00
Total Hutang Uang Jaminan Fit Out	10.495.000.00
Total Hutang Jangka Panjang	0.00
Total Hutang Bank Jk. Panjang	0.00
Total Hutang Jk. Panjang Lainnya	0.00
Total Kewajiban	6.269.014.421.00
Modal	
Modal	
3101-000-00 Modal Disetor	24.330.000.000.00
3101-000-01 Bpk. Hidayat, S. Sos	750.100.000.00

	Balance
Modal	
Modal	
3101-000-02 Pemda Kota Palu	30.239.000.000.00
Total Modal	55.319.100.000.00
Laba	
3201-000-01 Laba (Rugi) ditahan	46.356.122.103.00
3201-000-02 Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-966.852.049.00
Total Laba	45.389.270.054.00
Total Modal	100.708.370.054.00
Kewajiban and Modal Total	106.977.384.475.00

Mengetahui,
Palu, 24 Januari 2026



(MUHAMMAD S. LA ANTO)
DIREKTUR UTAMA

PT. Citra Nuansa Elok

LAPORAN LABA RUGI

Januari- Desember 2025

	Balance
Pendapatan	IDR
<i>Pendapatan Sewa Area</i>	
<i>Pendapatan Lain-Lain</i>	
Total Pendapatan	0.00
Biaya atas Pendapatan	
Total Biaya atas Pendapatan	0.00
Gross Margin	0.00
Pengeluaran Operasional	
<i>Biaya Operasional Langsung</i>	
<i>Biaya Operasional Tidak Langsung</i>	
Biaya Gaji & Upah	
6130-000-01 Gaji Bulanan	249.000.000.00
Total Biaya Gaji & Upah	249.000.000.00
Kesehatan, Pelatihan & Asuransi	
6140-000-03 Astek	6.287.658.00
Total Kesehatan, Pelatihan & Asuransi	6.287.658.00
Biaya Penyusutan	
6160-000-07 By. Penyusutan Aktiva Lain-Lain	115.749.996.00
Total Biaya Penyusutan	115.749.996.00
<i>Biaya Pemasaran Langsung</i>	
Biaya Pemasaran Langsung	
6210-000-01 Iklan & Promosi	750.000.00
Total Biaya Pemasaran Langsung	750.000.00
Total Biaya Pemasaran Langsung	750.000.00
<i>Biaya Pemasaran Tidak Langsung</i>	
Biaya Tamu Perusahaan	
6270-000-01 Entertainment	87.648.400.00
6270-000-03 Transportasi & Akomodasi Tamu	18.003.600.00
Total Biaya Tamu Perusahaan	105.652.000.00
<i>Biaya Umum & Administrasi</i>	
Gaji & Upah Bgn. Umum & Administrasi	
6310-000-01 Gaji Bulanan	278.600.000.00
6310-000-06 THR	1.750.000.00
Total Gaji & Upah Bgn. Umum & Administrasi	280.350.000.00
Supplies	
6330-000-01 Alat Listrik	345.000.00
6330-000-99 Lain-Lain	1.570.700.00
Total Supplies	1.915.700.00
Biaya Penyusutan	
6340-000-02 By. Penyus. Inventaris Kantor	3.556.043.00

	Balance
Pengeluaran Operasional	
Biaya Penyusutan	
6340-000-06 By. Penyusutan Bangunan Mesjid	52.139.256.00
Total Biaya Penyusutan	55.695.299.00
Biaya Kantor	
6360-000-01 By. Telp./ Facsimile/Internet	4.401.300.00
6360-000-02 By. Pos & Materai	12.000.00
6360-000-03 A T K	1.302.500.00
6360-000-04 Foto Copy & Jilid	1.001.050.00
6360-000-06 Kirim Paket	20.000.00
6360-000-07 Listrik/Air/Gas	3.849.000.00
6360-000-09 Biaya Komputer	280.000.00
6360-000-10 Biaya Rapat/Pertemuan	8.260.000.00
6360-000-11 Makan/Minum Kantor	2.386.000.00
6360-000-12 By. Perjalanan Dinas	55.350.000.00
6360-000-16 BBM Kendaraan	1.615.000.00
6360-000-99 Rupa-rupa By. Kantor	4.121.500.00
6360-001-00 Biaya Operasional Direksi	34.492.000.00
Total Biaya Kantor	117.090.350.00
Reparasi & Perawatan	
6370-000-03 R/P Kendaraan	8.661.000.00
6370-000-04 R/P Inventaris	1.550.000.00
Total Reparasi & Perawatan	10.211.000.00
Pajak & Lisensi	
6390-000-04 Pajak Kendaraan	772.000.00
6390-000-10 PPH Jasa Giro	18.513.00
Total Pajak & Lisensi	790.513.00
Biaya Umum & Administrasi Lainnya	
6400-000-05 Kebersihan	22.900.000.00
Total Biaya Umum & Administrasi Lainnya	22.900.000.00
Total Biaya Umum & Administrasi	488.952.862.00
Total Pengeluaran Operasional	966.392.516.00
Operating Profit	-966.392.516.00
Pendapatan Lain	
Pendapatan Jasa Giro	
8120-000-01 Jasa Giro BNI a/c 0082054507	95.467.00
Total Pendapatan Jasa Giro	95.467.00
Total Pendapatan Lain	95.467.00
Pengeluaran Lain	
Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	
Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	
9130-000-02 Biaya Adm. Bank	275.000.00
9130-000-05 Biaya Bank Lainnya	280.000.00
Total Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	555.000.00
Total Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	555.000.00

Pengeluaran Lain
Total Pengeluaran Lain
Net Profit

Balance
555.000.00
-966.852.049.00

Mengetahui,
Palu, 24 Januari 2026



(MUHAMMAD S. LA ANTO)
DIREKTUR UTAMA

CASH FLOW JANUARI - DESEMBER 2025

URAIAN			JANUARI 2025	FEBRUARI 2025	MARET 2025	APRIL 2025	MEI 2025	JUNI 2025	JULI 2025	AGUST. 2025	SEPT. 2025	OKT. 2025	NOP. 2025	DES. 2025	TOTAL
PENERIMAAN OPERASIONAL :															
-	Pendapatan Angs. Sewa Shop		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Service Charge Shop		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Promotion Charge Shop		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Piutang Usaha		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Counter		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Atrium		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Listrik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Air		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Bagi Hasil		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Promosi (Spanduk, Reklame, Brosur, Neon Box, B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Area Parkiran		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan ATM Center		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan RBS / BTS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Down Payment		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pendapatan Parkir		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Penerimaan Lain-Lain		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENERIMAAN OPERASIONAL			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PENGELUARAN OPERASIONAL															
1. Program Belanja Langsung															
1 Belanja Jasa Kantor															
-	Belanja Telepon		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Belanja air		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Belanja Listrik		-	1,010,000	205,000	812,000	103,000	510,000	406,000	203,000	200,000	200,000	200,000	-	3,849,000
-	Belanja Pengiriman		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000	20,000
-	Belanja Koran		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Belanja Internet		364,000	364,000	364,000	364,000	364,000	364,000	-	761,300	364,000	364,000	364,000	364,000	4,401,300
-	Belanja TV Kabel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Belanja Restribusi kebersihan		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Asuransi Mobil		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Hutang By. Telepon/Internet		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Promosi dan iklan (jasa media cetak, Elektronik & On Line)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Program Belanja Langsung			364,000	1,374,000	569,000	1,176,000	467,000	874,000	406,000	964,300	564,000	564,000	564,000	384,000	8,270,300
2 Program Belanja Barang & Jasa															
Belanja Pajak															
-	Pajak Kendaraan		-	-	-	539,000	-	-	-	-	-	-	233,000	-	772,000
-	Pajak (PPN, PPh & PBB)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belanja Modal															
-	Pembelian Inventaris Kantor		-	-	-	-	-	-	10,640,000	-	-	-	-	-	10,640,000
-	Pembelian Kendaraan		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pembangunan Kembali (Rekontruksi) Mall Tatura		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pemutakhiran Aset		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pengeluaran Ground Breaking New Tatura Mall		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Pemagaran		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CASH FLOW JANUARI - DESEMBER 2025

URAIAN	JANUARI 2025	FEBRUARI 2025	MARET 2025	APRIL 2025	MEI 2025	JUNI 2025	JULI 2025	AGUST. 2025	SEPT. 2025	OKT. 2025	NOP. 2025	DES. 2025	TOTAL
- Pembelian Inventaris Mesjid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belanja Pemeliharaan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Belanja Jasa Pemeliharaan komputer	-	-	-	-	200,000	80,000	-	-	-	-	-	-	280,000
- Belanja Jasa Pemeliharaan printer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550,000	550,000
- Belanja Jasa Pemeliharaan Genset / Mesin DAP	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
- Belanja Jasa Pemeliharaan AC / Inventaris lain	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Belanja Jasa Kendaraan Operasional	178,000	878,000	470,000	1,655,000	110,000	340,000	-	125,000	-	320,000	135,000	4,450,000	8,661,000
- Belanja Pemeliharaan Sarana Gedung / Gudang Kantor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belanja Bahan Bakar Minyak	100,000	100,000	335,000	160,000	170,000	120,000	150,000	90,000	90,000	60,000	120,000	120,000	1,615,000
Jumlah Program Belanja & Jasa	278,000	978,000	805,000	2,354,000	480,000	1,540,000	10,790,000	215,000	90,000	380,000	488,000	5,120,000	23,518,000
3 Program Belanja Pegawai													
- Honorarium Pegawai honorer/Tidak Tetap													
- Petugas Keamanan Kantor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Petugas Kebersihan Kantor	1,500,000	1,500,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	23,000,000
- Legal Advisor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Konsultan Accounting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Basic Salary Direksi dan Dewan Komisaris / THR	-	-	15,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000
- Basic Salary Karyawan / THR	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000	100,000	42,100,000
- Asuransi Pegawai (BPJSKetenagakerjaan)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Asuransi Pegawai (BPJSKesehatan)	523,658	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	524,000	6,287,658
- Hutang Gaji Direksi dan Dewan Komisaris	2,000,000	18,000,000	2,000,000	11,000,000	7,000,000	14,000,000	10,000,000	13,000,000	11,000,000	4,500,000	9,500,000	4,000,000	106,000,000
- Hutang Gaji Karyawan	-	1,000,000	-	-	2,000,000	4,000,000	3,800,000	4,000,000	3,500,000	-	2,500,000	3,500,000	24,300,000
- Hutang Konsultan Accounting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hutang Petugas Keamanan Kantor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hutang Petugas Kebersihan Kantor	-	-	-	-	-	1,400,000	1,300,000	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	10,700,000
- Hutang Legal Advisor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hutang BPJS Ketenagakerjaan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hutang BPJS Kesehatan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Program Program Belanja Pegawai	8,023,658	25,024,000	23,524,000	17,524,000	15,524,000	25,924,000	21,624,000	25,024,000	22,524,000	10,524,000	20,024,000	12,124,000	227,387,658
4 Program Belanja Jasa Management													
- Konsultan Pemasaran Mall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Management Property	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Management Property perjalanan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Management Kontruksi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Jasa Apraisal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pendamping Tim Evaluasi Aset	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Panitia Tim Lelang (Konsumsi, Honor, dll)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Notaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Jasa Konsultasi Audit & Iaporan Keuangan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Jasa Audit Laporan Keuangan (KAP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Biaya Jasa Pengacara Perkara CBSP, Rekonfensi & Konfensi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengawasan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Program Belanja Jasa Management	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Perizinan dan Sertifikasi													
- Andalin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Study kelayakan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IMB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CASH FLOW JANUARI - DESEMBER 2025

URAIAN		JANUARI 2025	FEBRUARI 2025	MARET 2025	APRIL 2025	MEI 2025	JUNI 2025	JULI 2025	AGUST. 2025	SEPT. 2025	OKT. 2025	NOP. 2025	DES. 2025	TOTAL
- Izin Oprasional (Ketenaga Kerjaan)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- AMDAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Perizinan dan Sertifikasi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Belanja Perjalanan Dinas & Operasional													
- Dewan Direksi		25,000,000	-	-	-	9,000,000	-	-	-	-	12,600,000	8,750,000	-	55,350,000
- Dewan Komisaris		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Staf		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operasional Direksi		1,324,000	700,000	12,732,000	4,356,500	1,200,000	1,500,000	1,000,000	500,000	8,000,000	-	500,000	2,679,500	34,492,000
Jumlah Belanja Perjalanan Dinas & Operasional		26,324,000	700,000	12,732,000	4,356,500	10,200,000	1,500,000	1,000,000	500,000	8,000,000	12,600,000	9,250,000	2,679,500	89,842,000
7	Entertainment & Education													
- Biaya Tim Penyusunan RKT dan RKAP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Meeting		-	600,000	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	185,000	5,785,000
- RUPS		2,475,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,475,000
- Society Moment (Bantuan, & Sumbangan)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Kurban		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Biaya Tamu		67,700,000	30,000,000	-	7,952,000	-	-	-	-	-	-	-	-	105,652,000
- Bingkisan lebaran		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Entertainment & Education		70,175,000	30,600,000	-	7,952,000	5,000,000	-	-	-	-	-	-	185,000	113,912,000
8	Belanja Bahan Pakai Habis													
- Belanja ATK		200,000	-	165,000	418,000	227,500	205,000	-	-	-	-	-	367,000	1,582,500
- Belanja Perangko, Materiail dan Benda Pos Lainnya		-	-	-	-	-	-	12,000	-	-	-	-	-	12,000
- Belanja Cetak dan Penggandaan		408,750	87,500	-	387,800	-	-	-	102,000	-	15,000	-	-	1,001,050
Jumlah Belanja Bahan Pakai Habis		608,750	87,500	165,000	805,800	227,500	205,000	12,000	102,000	-	15,000	-	367,000	2,595,550
9	Belanja Office Boy													
- Belanja Dapur Umum		84,000	326,000	117,000	277,000	153,000	100,000	36,000	100,000	100,000	-	-	245,000	1,538,000
- Belanja Alat Pembersih		75,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,000
- By. Parkir		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Belanja Office Boy		159,000	326,000	117,000	277,000	153,000	100,000	36,000	100,000	100,000	-	-	245,000	1,613,000
10	Belanja Engineering													
- Belanja Alat-Alat Listrik,dll		-	-	275,000	-	-	-	-	-	-	-	70,000	-	345,000
- Belanja Alat Kerja / Pembersihan Tandon Air		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Biaya Perbaikan (Instalasi)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Belanja Engineering		-	-	275,000	-	-	-	-	-	-	-	70,000	-	345,000
JUMLAH PENGELUARAN OPERASIONAL		105,932,408	59,089,500	38,187,000	34,445,300	32,051,500	30,143,000	33,868,000	26,905,300	31,278,000	24,083,000	30,396,000	21,104,500	467,483,508
SURPLUS / (DEFISIT) DARI OPERASIONAL		(105,932,408)	(59,089,500)	(38,187,000)	(34,445,300)	(32,051,500)	(30,143,000)	(33,868,000)	(26,905,300)	(31,278,000)	(24,083,000)	(30,396,000)	(21,104,500)	(467,483,508)
	SALDO KAS/BANK AWAL BULAN	9,145,147,183	9,118,427,879	9,084,336,227	9,071,132,250	9,061,665,077	9,029,589,137	9,024,416,141	9,000,248,967	8,973,318,950	8,942,016,062	8,917,935,005	8,887,514,417	9,145,147,183
	KAS/BANK TERSEDIA AKHIR BULAN	9,039,214,775	9,059,338,379	9,046,149,227	9,036,686,950	9,029,613,577	8,999,446,137	8,990,548,141	8,973,343,667	8,942,040,950	8,917,933,062	8,887,539,005	8,866,409,917	8,677,663,675
PENERIMAAN OPERASIONAL (RUKO) :														
- Penerimaan Penjualan Ruko		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Tanah Kavling Ruko		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Sewa Ruko		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Piutang Ruko		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Hasil Operasi Lainnya (Service Charge)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENERIMAAN OPERASIONAL (RUKO)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CASH FLOW JANUARI - DESEMBER 2025

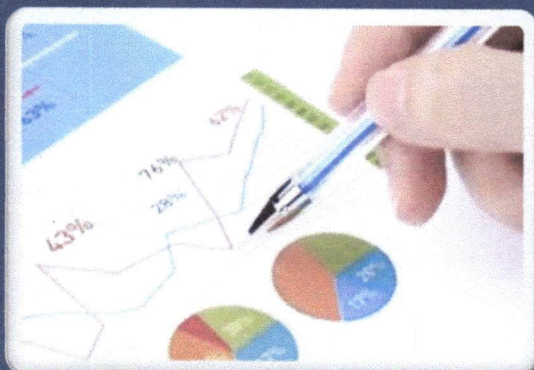
URAIAN	JANUARI 2025	FEBRUARI 2025	MARET 2025	APRIL 2025	MEI 2025	JUNI 2025	JULI 2025	AGUST. 2025	SEPT. 2025	OKT. 2025	NOP. 2025	DES. 2025	TOTAL
PENGELUARAN OPERASIONAL (RUKO):													
- Material Pabrikasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Material Lokal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Upah Tukang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lain-Lain	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENGELUARAN PEMBANGUNAN RUKO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SURPLUS / (DEFISIT) DARI OPERASIONAL RUKO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KAS/BANK TERSEDIA AKHIR BULAN	9,039,214,775	9,059,338,379	9,046,149,227	9,036,686,950	9,029,613,577	8,999,446,137	8,990,548,141	8,973,343,667	8,942,040,950	8,917,933,062	8,887,539,005	8,866,409,917	8,677,663,675
PENERIMAAN NON OPERASIONAL													
- Penerimaan Pinjaman Bank	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Pinjaman Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Restitusi Pajak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Setoran Pemda Kota Palu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Investasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Piutang Karyawan	4,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000
- Pendapatan Jasa Giro	47,631	28,560	10,029	3,909	560	4	826	283	112	2,429	412	712	96,467
- Pencairan Deposito Pada Bank Mandiri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pencairan Deposito Pada Bank Mega Syariah	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pendapatan Bunga Deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengembalian Pinjaman Direksi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengembalian Pinjaman Komisaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Klaim Perkara (PT. CNE vs PT. CBSP)	100,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000	-	25,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-	210,000,000
- Penerimaan Non Operasional Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENERIMAAN NON OPERASIONAL	104,047,631	25,028,560	25,010,029	25,003,909	560	25,000,004	10,000,826	283	112	2,429	412	712	214,095,467
PENGELUARAN NON OPERASIONAL													
- Bunga Pinjaman	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penempatan Deposito Pada Bank Mandiri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penempatan Deposito Pada Bank Mega Syariah	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Angsuran Hutang Bank	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengembalian Hutang Uang Jaminan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pajak Giro	9,527	5,712	2,006	782	-	-	-	-	-	486	-	-	18,513
- Adm. Bank & By. Lain-Lain Bank	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	30,000	300,000	25,000	25,000	-	25,000	25,000	555,000
- Investasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman Karyawan	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
- Pinjaman Direksi	19,800,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,800,000
- Pinjaman Komisaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pembayaran Hutang & Denda Keterlambatan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman CV. Citra Aditama	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman PT. Citra Prasasti Konsorindo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Biaya Pengacara / Jasa Hukum	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Denda Pajak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengeluaran Non Operasional Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENGELUARAN NON OPERASIONAL	24,834,527	30,712	27,006	25,782	25,000	30,000	300,000	25,000	25,000	486	25,000	25,000	25,373,513
SURPLUS / (DEFISIT) DARI NON OPERASIONAL	79,213,104	24,997,848	24,983,023	24,978,127	(24,440)	24,970,004	9,700,826	(24,717)	(24,888)	1,943	(24,588)	(24,288)	188,721,954
SALDO KAS/BANK AKHIR BULAN	9,118,427,879	9,084,336,227	9,071,132,250	9,061,665,077	9,029,589,137	9,024,416,141	9,000,248,967	8,973,318,950	8,942,016,062	8,917,935,005	8,887,514,417	8,866,385,629	8,666,385,629
TOTAL SURPLUS / (DEFISIT)	(26,719,304)	(34,091,652)	(13,203,977)	(9,467,173)	(32,075,940)	(5,172,996)	(24,167,174)	(26,930,017)	(31,302,888)	(24,081,057)	(30,420,588)	(21,128,788)	(278,761,554)



PEMERINTAH KOTA PALU
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
(P. D. A. M)

Jl. Tombolotutu No.132 .Telp (0451) 458469 Sulawesi Tengah.

LAPORAN KEUANGAN TAHUNAN



TAHUN 2025

PERUSAHAAN UMUM-DAERAH AIR-MINUM
PERUMDAM AVO
NERACA KOMPARATIF
Per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2025

NAMA PERKIRAAN	31 Desember 2025 Unaudited (Rp)	31 Desember 2024 Unaudited (Rp)
AKTIVA LANCAR		
Kas dan Bank	155.399.591,55	204.328.142,80
Investasi Jangka Pendek		
Piutang Air	3.776.727.511,00	3.504.745.011,00
Akumulasi Penyisihan piutang Air	-	
Piutang Non Air	900.000,00	1.679.000,00
Akumulasi Penyisihan piutang Non Air	-	
Uang Muka	20.000.000,00	20.000.000,00
Piutang Non Usaha	-	
Akumulasi Penyisihan piutang Non usaha	-	
Persediaan	585.264.107,31	396.797.257,31
Jumlah Aktiva Lancar	4.538.291.209,86	4.127.549.411,11
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
AKTIVA TETAP		
Tanah dan Hak atas tanah	27.000.000,00	27.000.000,00
Instalasi Sumber Air	887.418.365,00	887.308.365,00
Instalasi Pompa	278.186.250,00	278.186.250,00
Instalasi Pengolahan Air	3.608.851.700,00	3.608.851.700,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	24.133.368.357,46	24.004.004.957,46
Bangunan / Gedung	190.192.000,00	190.192.000,00
Peralatan dan Perlengkapan	179.327.723,00	179.327.723,00
Kendaraan / Alat Angkut	1.379.708.490,00	1.359.562.490,00
Inventaris / Perabot Kantor	826.316.747,00	742.173.747,00
Nilai Perolehan Aktiva Tetap	31.510.369.632,46	31.276.607.232,46
Akumulasi Penyusutan Aktiva Tetap	- 31.126.232.391,71	- 28.534.122.790,38
Nilai Buku Aktiva Tetap	384.137.240,75	2.742.484.442,08

NAMA PERKIRAAN	31 Desember 2025 Unaudited (Rp)	31 Desember 2024 Unaudited (Rp)
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Usaha	217.738.828,00	100.547.369,00
Utang Non Usaha	14.817.650,00	14.817.650,00
Pajak yang masih harus dibayar	189.688.178,00	
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	13.550.780,00	13.550.780,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	56.419.080,00	128.915.799,00
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
Kewajiban Jangka Panjang		-
Pendapatan diterima dimuka	600.000.000,00	-
Pinjaman Luar Negeri		-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	600.000.000,00	-
Jumlah Kewajiban	656.419.080,00	128.915.799,00
KEWAJIBAN LAIN-LAIN		
Kewajiban lain-lain		-
Pendapatan yang ditangguhkan		-
Cadangan Dana Meter		-
Jumlah Kewajiban lain- lain		
EKUITAS		
Penyertaan Modal	32.657.398.000,00	32.657.398.000,00

AKTIVA LAIN- LAIN		
Aktiva Tidak Berwujud	20.000.000,00	20.000.000,00
Pembayaran Dimuka Kpd Pemkot		
Beban Ditangguhkan		
Jumlah Aktiva Lain- Lain	20.000.000,00	20.000.000,00
JUMLAH AKTIVA	4.942.428.450,61	6.890.033.853,19

Laba Rugi Sampai Dengan Tahun Lalu	- 25.896.279.945,81	- 24.922.543.337,01
Laba Rugi Tahun Berjalan	- 2.475.108.683,58	- 973.736.608,80
Jumlah Modal Dan Cadangan	4.286.009.370,61	6.761.118.054,19
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	4.942.428.450,61	6.890.033.853,19



Mengetahui ,
Direktur

Roy Elisa Sumakul, S.Si

Diperiksa oleh,
Kabag Umum & Keuangan

Rindi Rinaldi, SE

Dibuat oleh,
Kasubag Keuangan

Hendra Djibu, A.Md

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PERUMDAM AVO
LAPORAN LABA RUGI KOMPARATIF
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024

	31 Desember 2025 (Unaudited) (Rp)	31 Desember 2024 (Unaudited) (Rp)
PENDAPATAN USAHA		
Pendapatan Air	3.600.417.384,13	2.998.030.050,00
Pendapatan Non Air	994.270.894,45	452.099.022,23
Pendapatan Kemitraan		
Pendapatan Lain-lain		
PENDAPATAN NON OPERASIONAL		
Pendapatan Jasa Giro Bank		
Jumlah Pendapatan Usaha	4.594.688.278,58	3.450.129.072,23
BIAYA LANGSUNG USAHA		
BIAYA SUMBER		
Biaya Operasi Sumber Air	2.522.000,00	6.148.000,00
Biaya Pemeliharaan Sumber Air		
BIAYA AIR BAKU		
BIAYA PENURUNAN NILAI SUMBER		
BIAYA PENYUSUTAN SUMBER AIR	82.319.555,00	1.562.499,96
BIAYA OPERASI PENGOLAHAN AIR		
Biaya Operasi Pengolahan Air	59.893.430,00	16.959.714,00
BIAYA PEMEL. PENGOLAHAN AIR		5.920.503,02
BIAYA PENGADAAN AIR CURAH		
BEBAN PENURUNAN NILAI I P A		
BIAYA PENYUSUTAN PENGOLAHAN AIR	324.756.909,00	99.089.070,58
BIAYA TRANSMISI DAN DISTRIBUSI		
Biaya Operasi Transmisi dan Distribusi	200.546.100,00	27.043.700,00
Biaya Accesories	10.480.500,00	
BIAYA PEMEL. TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	232.091.930,00	125.574.002,79
BEBAN PENURUNAN NILAI TRANS & DISTRIB		
BIAYA PENYUSUTAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	1.954.514.613,00	1.086.597.172,05
Jumlah Biaya Tidak Langsung	2.867.125.037,00	1.368.894.662,40
LABA (RUGI) KOTOR USAHA	1.727.563.241,58	2.081.234.409,83
BIAYA TIDAK LANGSUNG USAHA		
BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI		
Biaya Pegawai	2.856.212.663,00	2.364.595.670,00
Biaya Kantor	321.856.317,00	268.778.445,00
Biaya Hubungan Langganan	3.000.000,00	240.000,00
Biaya Penelitian dan Pengembangan		
Biaya Keuangan	18.170.000,00	
Biaya Pemeliharaan	27.867.115,00	30.127.476,00
Biaya Penyisihan Piutang		
Biaya Penurunan nilai Piutang		
Rupa-rupa Biaya Umum	81.009.002,00	17.380.500,00
Iuran dan Langganan		
Biaya Penyusutan Non Pabrik Air	230.518.503,00	94.625.163,61
Biaya Direksi		
Biaya Lain-Lain	143.630.280,00	278.405.662,00

Beban Non Operasional	520.408.045,00	818.102,02
Jumlah Biaya Tidak Langsung Usaha	4.202.671.925,00	3.054.971.018,63
LABA RUGI USAHA	- 2.475.108.683,58 -	973.736.608,80

Palu, 31 Desember 2025



Mengetahui ,
Direktur
Roy Elisa Sumakul, S.Si

Diperiksa oleh,
Kabag Umum & Keuangan



Rindi Rinaldi, SE

Dibuat oleh,
Kasubag Keuangan



Hendra Djibu, A.Md

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PERUMDAM AVO
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025 dan 2024

	Tahun 2025 (unaudited) (Rp)	Tahun 2024 (unaudited) (Rp)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Sebelum Pajak		-
Penurunan (kenaikan) Aktiva Tetap		
Penurunan (penggunaan) Kas dari Kegiatan Operasi - Penyusutan	324.969.495,00	109.327.129,50
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	- 19.949.400,00 -	25.609.250,00
Penurunan (Kenaikan) Piutang Non Usaha		-
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	- 29.545.600,00 -	16.299.000,00
Penurunan (Kenaikan) Aset Lain - Lain	-	-
Penurunan (Kenaikan) Utang Usaha	- 5.000.000,00 -	10.720.302,00
Penurunan (Kenaikan)		-
Penurunan (Kenaikan)		-
Penurunan (Kenaikan)		-
Penurunan (Kenaikan)		-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	270.474.495,00	56.698.577,50
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengurangan (Penambahan) Tanah	-	-
Pengurangan (Penambahan) Instalasi Sumber Air	-	-
Pengurangan (Penambahan) Instalasi Pompa	-	-
Pengurangan (Penambahan) Instalasi Pengolahan Air	-	-
Pengurangan (Penambahan) Instalasi Distr & Trans	3.253.000,00	-
Pengurangan (Penambahan) Bangunan / Gedung	-	-
Pengurangan (Penambahan) Peralatan dan Perlengkapan	-	-
Pengurangan (Penambahan) Kendaraan	-	-
Pengurangan (Penambahan) Inventaris kantor	6.200.000,00	-
Pengurangan (Penambahan) Aktiva tidak berwujud	-	4.123.500,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	9.453.000,00 -	4.123.500,00
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka Kepada Pemda		-
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Daerah		-
Kenaikan (Penurunan) selisih penilaian aktiva tetap	- 320.338.210,40 -	88.856.580,79
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	- 320.338.210,40 -	88.856.580,79
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	- 40.410.715,40 -	36.281.503,29
Kas dan Setara Kas Awal Periode	195.810.306,95	151.499.046,09
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	155.399.591,55	115.217.542,80

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

Mengetahui ,
Direktur

Roy Elisa Sumakul, S.Si

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
PERUMDAM AVO
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

	Penyertaan Modal	Modal Hibah	Akumulasi Laba/(Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Oktober 2025	32.657.398.000		(25.896.279.945)	6.761.118.055
Tambahan Penyertaan Modal				-
Penyesuaian Laba (Rugi) Tahun Lalu				-
Laba (Rugi) November 2025			(177.349.082)	(177.349.082)
Saldo 31 November 2025	32.657.398.000	-	(26.073.629.027)	6.583.768.973
Tambahan Penyertaan Modal				-
Penyesuaian Laba (Rugi) Tahun Lalu				-
Laba (Rugi) Desember 2025			(406.916.086)	(406.916.086)
Saldo 31 Desember 2025 (Unaudited)	32.657.398.000	-	(26.480.545.113)	6.176.852.887

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Mengetahui,
Direktur


Roy Elisa Sumakul, S.Si

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PERUMDAM AVO
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

1 Informasi Tambahan yang Diperlukan Sebagai Bagian dari Laporan Keuangan Pokok

1) Informasi Umum

(1.1) Dasar Hukum Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota

(1.2) Tujuan dan Kegiatan Perusahaan

Tujuan perusahaan adalah memberikan pelayanan air minum bagi seluruh masyarakat secara adil

- a. Membangun, memelihara dan menjalankan operasi sarana penyediaan air minum
- b. Mengarahkan, menyempurnakan dan mengawasi pemakaian air secara merata dan efisien
- c. Menyelenggarakan pengaturan untuk mencegah adanya pengambilan air secara liar
- d. Menyelenggarakan pelayanan air minum kepada masyarakat secara tertib

(1.3) Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu ditetapkan berdasarkan

- a. Kepala Daerah
- b. Badan Pengawas
- c. Direktur Utama
- d. Kabag Umum & Keuangan
Membawahi Bagian :
 - Keuangan
 - Hubungan Langganan
 - Umum dan Personalia
- e. Kabag Teknik
Membawahi Bagian :
 - Produksi
 - Transmisi dan Distribusi
 - Perencanaan Teknik

(1.4) Direksi

Direksi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan

- a. Direktur Utama : Roy Elisa Sumakul, S.Si
- b. Kepala Bidang Umum & Keuangan : Rindi Rinaldi, SE
- c. Kepala Bidang Teknik : Arvandi Pratama, S.Sos

(1.5) Personalia

Jumlah personil/karyawan PDAM Kota Palu per 31 Desember 2025 sebanyak 70 orang dengan

Pegawai tetap : 36 orang

Pegawai tidak tetap : 34 orang

Jumlah : 70 orang

Berdasarkan jabatan, jumlah tersebut dapat dirinci, sebagai berikut :

a. Direksi

Jumlah

- b. Kabag Umum dan Keuangan terdiri atas : 1 orang
 - Bagian Keuangan : 12 orang
 - Bagian Langganan : 17 orang
 - Bagian Umum : 6 orang
 - Bagian Logistik : 3 orang

Sub Jumlah : 39 orang

- c. Kabag Teknik terdiri atas : 1 orang
 - Bagian Produksi : 10 orang
 - Bagian Distribusi : 17 orang
 - Bagian Perencanaan : 3 orang

Sub Jumlah : 31 orang

Jumlah Pegawai Keseluruhan : 70 orang

2) Kebijakan Akuntansi dan Informasi Lainnya

Laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan

(2.1) Pengakuan Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan

(2.2) Pengakuan Biaya

Biaya diakui, dicatat, dan dilaporkan dalam periode terjadi transaksi.

(2.3) Penilaian Piutang

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data

- Sosial Umum	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Sosial Khusus	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Kelompok Rumah Tangga 1	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Kelompok Rumah Tangga 1	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Instansi Pemerintah	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Niaga Kecil	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Niaga Besar	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Industri Kecil	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Industri Besar	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)
- Pelabuhan	: (persentase ketidaktertagihan x jumlah piutang)

(2.4) Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual

(2.5) Aktiva Tetap dan Penyusutan

Aktiva tetap dicatat berdasarkan **harga perolehan/harga belinya** termasuk semua biaya yang Aktiva tetap disusutkan dengan metode yang dianut di dalam Undang-Undang Nomor 36 Tahun

Jenis/Kelompok Aktiva	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
Kelompok Bukan Bangunan :		
- Kelompok I	4 tahun	25%
- Kelompok II	8 tahun	12,5%
- Kelompok III	16 tahun	6,25%
- Kelompok IV	20 tahun	5%
Kelompok Bangunan :		
- Permanen	20 tahun	5%
- Tidak Permanen	10 tahun	10%

Aktiva tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aktiva tetap yang beroperasi dan

(2.6) Pengafkiran Peralatan dan Inventaris

Aktiva tetap berupa mesin, peralatan, dan aktiva berwujud lainnya, termasuk pula persediaan bahan-

(2.7) Prinsip Pencatatan Hutang/Kewajiban

Hutang/kewajiban dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang

(2.8) Akuntansi Hutang Jangka Panjang

Hutang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa Bagian dari hutang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang

(2.9) Akuntansi Perpajakan

Pajak Penghasilan (PPh) Badan pada akhir tahun disajikan sebesar selisih antara jumlah pajak atas PPh pasal 21 yang harus dibayar tiap-tiap bulan, dibebankan sebagai biaya bulan berjalan dengan Kredit PPN atau Hutang PPN disajikan tersendiri dan tidak dapat dikompensasikan dengan hutang

(2.10) Kewajiban Imbalan Kerja

Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-Undang

(2.11) Penyajian Laba Tahun Berjalan

Laba tahun berjalan disajikan sebesar '**saldo laba yang ditahan**' yaitu laba bersih setelah dikurangi

(2.12) Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi

Beban bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai pekerjaan konstruksi Setelah masa konstruksi selesai, bunga pinjaman dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dalam

(2.13) Perubahan Kebijakan Akuntansi

Perubahan kebijakan akuntansi harus diterapkan secara retrospektif atau prospektif, yaitu:

a. Retrospektif

Laporan keuangan disajikan seolah-olah kebijakan akuntansi yang baru tersebut telah digunakan Jumlah penyesuaian yang dapat ditentukan secara wajar tersebut disesuaikan pada saldo laba

b. Prospektif

Kebijakan akuntansi yang baru tersebut diterapkan pada kejadian atau transaksi yang terjadi

(2.14) Laporan Keuangan Pokok

Laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) disajikan sesuai dengan Standar

- Neraca
- Laporan Laba Rugi
- Laporan Perubahan Ekuitas
- Laporan Arus Kas

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PERUMDAM AVO
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

	31 Desember 2025 (unaudited) Rp	31 Desember 2024 (unaudited) Rp
3) PENJELASAN POS-POS NERACA		
(3.1) Kas dan Bank	155.399.591,55	197.433.113,80
Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan bank per 31 Desember 2024 dan 2025, yang terdiri atas :		
Kas dan Bank per 31 Desember 2025	155.399.591,55	-
Kas Bank :		
- PT Bank Mandiri Cabang Palu		18.941.239,21
- PT Bank Mandiri Cabang Palu Giro)		104.323.850,59
- PT Bank BRI		74.168.024,00
Jumlah Bank	-	197.433.113,80
Jumlah Kas dan Bank	155.399.591,55	197.433.113,80
(3.2) Deposito		
Jumlah tersebut merupakan saldo Deposito per 31 Desember 2018 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut :		
- PT Bank Mandiri Cabang Palu	-	-
Jumlah	-	-
(3.3) Piutang Usaha	3.776.727.511,00	3.504.745.011,00
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2025 , terdiri atas :		
<u>Piutang Rekening Air</u>		
Sosial	15.538.875,00	14.194.475,00
Instansi Pemerintah	12.154.075,00	12.526.975,00
Niaga	185.683.975,00	129.648.175,00
Industri	623.500,00	623.500,00
Pelanggan Khusus	989.000,00	436.000,00
Rumah Tangga	3.561.738.086,00	3.347.315.886,00
Mobil Tanki	-	-
<u>Piutang Rekening Non Air</u>		
Jumlah Piutang	3.776.727.511,00	3.504.745.011,00
(3.4) Piutang Non Usaha	-	1.679.000,00
Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Non Usaha per 31 Desember 2024 dan 2025 dengan rincian, sebagai berikut:		
piutang sambungan baru	900.000,00	1.679.000,00
Piutang non usaha		
Penyisihan	-	-
Jumlah	900.000,00	1.679.000,00

(3.5) Persediaan	585.264.107,31	-
Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2025 dengan rincian, sebagai berikut:		
Poly Aluminium Chloride (PAC)	-	675.000,00
Kaporit	-	260.000,00
Tawas	104.620.250,00	86.225.000,00
Lem Pipa	3.830.000,00	2.795.000,00
Accesories	198.870.587,17	114.949.987,17
Pipa	75.273.570,14	39.482.170,14
Water Meter	179.108.200,00	140.168.600,00
Persediaan bahan lainnya	24.496.500,00	13.176.500,00
Jumlah	585.264.107,31	396.797.257,31
(3.6) Aset Tetap	31.510.369.632,46	31.276.607.232,00
Jumlah tersebut merupakan nilai buku Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2025, terdiri atas :		
Nilai Perolehan :		
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	27.000.000,00	27.000.000,00
Instalasi Sumber Air	887.418.365,00	887.308.365,00
Instalasi Pompa	278.186.250,00	278.186.250,00
Instalasi Pengolahan Air	3.608.851.700,00	3.608.851.700,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	24.133.368.357,46	24.004.004.957,00
Bangunan/Gedung	190.192.000,00	190.192.000,00
Peralatan/Perlengkapan	179.327.723,00	179.327.723,00
Kendaraan/Alat Pengangkutan	1.379.708.490,00	1.359.562.490,00
Inventaris/Perabotan Kantor	826.316.747,00	742.173.747,00
Jumlah Nilai Perolehan	31.510.369.632,46	31.276.607.232,00
Akumulasi Penyusutan :		
Tanah dan Penyempurnaan Tanah		
Instalasi Sumber Air	- 961.502.919,41	- 879.183.363,92
Instalasi Pompa	- 302.205.517,25	- 278.186.249,00
Instalasi Pengolahan Air	- 3.065.084.080,72	- 2.764.346.439,62
Instalasi Transmisi dan Distribusi	- 24.533.759.632,28	- 22.579.245.003,53
Bangunan/Gedung	- 190.192.000,00	- 190.192.000,00
Peralatan/Perlengkapan	- 205.663.504,05	- 179.148.888,25
Kendaraan/Alat Pengangkutan	- 1.241.752.384,26	- 1.127.155.198,62
Inventaris/Perabotan Kantor	- 626.072.353,74	- 536.665.647,44
Jumlah Akumulasi Penyusutan	- 31.126.232.391,71	- 28.534.122.790,38
Nilai Buku Aset Tetap	384.137.240,75	2.742.484.441,62
(3.7) Pembayaran Di Muka Kepada Pemkot Palu	-	-
Jumlah tersebut merupakan penyetoran bagian yang dimaksudkan sebagai bagian laba kepada Pemerintah Kota Palu per 31 Desember 2024 dan 2025		
(3.8) Beban Ditangguhkan	-	-
Jumlah tersebut merupakan beban ditangguhkan atas Aplikasi Sistem Informasi Akuntansi per 31 Desember 2024 dan 2025, dengan rincian sebagai berikut:		
Aplikasi Sistem Informasi Akuntansi	-	-
Akumulasi Amortisasi	-	-
Jumlah	-	-
(3.9) Utang Usaha	76.973.600,00	115.365.019,00
utang usaha	217.738.828,00	100.547.369,00
utang non usaha	14.817.650,00	14.817.650,00
pajak yang masih harus dibayarkan	- 189.688.178,00	-
	76.973.600,00	115.365.019,00

(3.10 Kewajiban Jangka Panjang	600.000.000,00	-
Pendapatan diterima dimuka	600.000.000,00	
Jumlah	600.000.000,00	-
(3.11 Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	13.550.780,00	13.550.780,00
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	13.550.780,00	13.550.780,00
Jumlah Kewajiban	656.419.080,00	128.915.799,00
(3.12 Penyertaan Modal	32.657.398.000,00	32.657.398.000,00
Jumlah tersebut merupakan saldo penyertaan pemerintah Kota Palu per 31 Desember 2019 sampai dengan tahun 2025	32.657.398.000,00	32.657.398.000,00
(3.13 Modal Hibah		-
(3.14 Laba (Rugi) Sampai Dengan Tahun Lalu	- 25.896.279.945,81	- 24.922.543.337,01
Jumlah tersebut merupakan saldo Laba (Rugi) sampai dengan tahun lalu per 31 Desember 202 dan 2025		
(3.15 Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	- 2.475.108.683,58	- 973.736.608,80
Jumlah tersebut merupakan saldo laba/(rugi) perusahaan tahun 2024 dan 2025		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PERUMDAM AVO
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

	31 Desember 2025 (unaudited) Rp	31 Desember 2024 (unaudited) Rp
4) PENJELASAN POS POS LAPORAN LABA RUGI		
(4.1) Pendapatan Usaha	4.594.688.278,58	3.440.484.050
Jumlah tersebut merupakan pendapatan usaha tahun 2024 dan 2025, terdiri atas :		
Pendapatan Air	3.600.417.384,13	2.998.030.050
Pendapatan Non Air	994.270.894,45	442.454.000
Jumlah	4.594.688.278,58	3.440.484.050
(4.2) Beban Usaha	7.069.796.962,00	4.423.047.579
Jumlah tersebut merupakan Beban Usaha tahun 2024 dan 2025, terdiri atas:		
Biaya Sumber Air	84.841.555,00	7.710.500
Biaya Pengolahan Air	384.650.339,00	121.969.288
Biaya Transmisi Dan Distribusi	2.397.633.143,00	1.239.214.875
Biaya Biaya Umum Dan Administrasi	4.202.671.925,00	3.054.152.917
Jumlah	7.069.796.962,00	4.423.047.579
Rincian Beban Usaha tahun 2024 dan 2025, sebagai berikut :		
Biaya Sumber Air		
Biaya Operasi Sumber Air	2.522.000,00	6.148.000
Biaya Pemeliharaan Sumber Air		
Biaya Air Baku		
Biaya Penurunan Nilai Sumber		
Biaya Penyusutan Sumber Air	82.319.555,00	1.562.500
Jumlah	84.841.555,00	7.710.500
Biaya Pengolahan Air		
Biaya Operasi Pengolahan Air	59.893.430,00	16.959.714
Biaya Pemel. Pengolahan Air		5.920.503
Biaya Pengadaan Air Curah		
Beban Penurunan Nilai I P A		
Biaya Penyusutan Pengolahan Air	324.756.909,00	99.089.071
Jumlah	384.650.339,00	121.969.288
Biaya Transmisi Dan Distribusi		
Biaya Operasi Transmisi Dan Distribusi	200.546.100,00	27.043.700
Biaya Accesories	10.480.500,00	
Biaya Pemel. Transmisi Dan Distribusi	232.091.930,00	125.574.003
Beban Penurunan Nilai Trans & Distrib		
Biaya Penyusutan Transmisi Dan Distribusi	1.954.514.613,00	1.086.597.172
Jumlah	2.397.633.143,90	1.239.214.875

Biaya Biaya Umum Dan Administrasi

Biaya Pegawai	2.856.212.663,00	2.364.595.670
Biaya Kantor	321.856.317,00	268.778.445
Biaya Hubungan Langganan	3.000.000,00	240.000
Biaya Penelitian Dan Pengembangan		
Biaya Keuangan	18.170.000,00	
Biaya Pemeliharaan	27.867.115,00	30.127.476
Biaya Penyisihan Piutang		
Biaya Penurunan Nilai Piutang		
Rupa-Rupa Biaya Umum	81.009.002,00	17.380.500
Iuran Dan Langganan		
Biaya Penyusutan Non Pabrik Air	230.518.503,00	94.625.164
Biaya Lain-Lain		278.405.662
Biaya Direksi	143.630.280,00	
Biaya Lain-Lain	520.408.045,00	
Kerugian Luar Biasa		
Jumlah	4.202.671.925,00	3.054.152.917

(4.3) Pendapatan Lain - Lain

- Pendapatan Deposito dan Bunga Bank
- Pendapatan lain-lain

Jumlah		9.645.022
	-	9.645.022

(4.4) Beban Lain-lain

- Beban Bank
- Beban Lainnya

Jumlah		818.102
	-	818.102

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
KOTA PALU**



LAPORAN KEUANGAN

TAHUN 2025

PERUMDA KOTA PALU
NERACA
Per 31 Desember 2025 Dan 31 Desember 2024

Dalam Rupiah

Uraian	Catatan	Per 31-Des-25	Per 31-Des-24
ASET			
Aset Lancar :			
Kas dan Setara Kas	1	584.918.684	621.989.096
Piutang Usaha	2	-	-
Piutang Pihak Ketiga	3	-	-
Piutang Lain-Lain	4	1.148.564.978	1.140.064.978
Persediaan	5	-	-
Jumlah Aset Lancar		1.733.483.662	1.762.054.074
Investasi Jangka Panjang :			
Inv. Perd. Hasil Olahan Limbah Sampah Plastik	6	362.912.000	362.912.000
Jumlah Investasi Jangka Panjang		362.912.000	362.912.000
Aset Tetap :			
Harga Perolehan	7	149.515.300	149.515.300
-/- Akumulasi Penyusutan		(73.956.859)	(36.578.035)
Nilai Buku Aset Tetap		75.558.441	112.937.266
TOTAL ASET		2.171.954.103	2.237.903.340
KEWAJIBAN DAN MODAL			
Kewajiban :			
Kewajiban Usaha	8	51.350.000	51.350.000
Kewajiban Bank Jangka Pendek	9	-	-
Kewajiban Pajak	10	266.316.216	266.316.216
Kewajiban Lain-Lain	11	230.817.750	230.817.750
Jumlah Kewajiban		548.483.966	548.483.966
Hutang Jangka Panjang			
Hutang Bank	12	164.864.533	164.864.533
Hutang Jk. Panjang Lainnya		-	-
Jumlah Hutang Jangka Panjang		164.864.533	164.864.533
Jumlah Hutang		713.348.499	713.348.499
Modal :			
Modal Disetor	13	6.850.000.000	6.850.000.000
Dana Setoran Modal	14	250.000.000	250.000.000
Laba (Rugi) Ditahan	15	(5.545.445.159)	(4.638.750.800)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	16	(95.949.237)	(936.694.359)
Jumlah Modal		1.458.605.604	1.524.554.841
TOTAL KEWAJIBAN & MODAL		2.171.954.103	2.237.903.340

Palu, 31 Desember 2025

Perumda Kota Palu,

Perusahaan Umum Daerah Kota Palu

SUPARMAN ENTE, S. Sos.

Plt. KPM Perumda Kota Palu

PERUMDA KOTA PALU
LAPORAN LABA (RUGI)

Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir pada 31 Desember 2025 Dan 31 Desember 2024

Dalam Rupiah

Uraian	Catatan	Tahun 2025	Tahun 2024
Pendapatan	17	-	-
Harga Pokok Penjualan	18	-	-
Laba (Rugi) Kotor		-	-
Biaya Operasional :	19		
Biaya Pegawai		43.423.591	494.147.758
Biaya Gaji		42.116.457	490.938.172
Biaya BPJS Karyawan		1.307.134	3.209.586
Biaya Administrasi Dan Umum		18.246.042	418.498.923
Biaya Sewa Kantor		-	-
Biaya Makan Dan Minum		-	12.436.500
Biaya Listrik		-	8.183.700
Biaya Rekening Air		-	350.000
Biaya Internet		884.490	3.008.421
Biaya Peralatan Kantor		-	9.638.200
Biaya ATK		-	8.246.582
Biaya Cetak Dan Fotocopi		-	-
Biaya Perjalanan Dinas		16.111.552	54.386.100
Biaya Komoditi Bawang		-	151.200.000
Biaya Entertain		1.250.000	500.000
Biaya Legal PKS Notaris		-	-
Biaya Audit		-	30.000.000
Biaya Pemeliharaan Kendaraan Operasional		-	6.000.000
Biaya BBM Operasional		-	13.200.000
Biaya Pengadaan PDH		-	1.399.000
Biaya Survey Alat Excavator		-	8.950.420
Biaya Perawatan Excavator		-	86.000.000
Biaya Pembuatan Perwali & Rencana Bisnis		-	25.000.000
Biaya Penyisihan Piutang		-	-
Beban Penyusutan		37.378.825	32.088.034
Penyusutan Inventaris Kantor		37.378.825	32.088.034
Total Biaya Operasional		99.048.458	944.734.715
Laba (Rugi) Operasional		(99.048.458)	(944.734.715)
Pendapatan dan Beban Non Operasional :	20		
Pendapatan Non Operasional		3.274.221	8.314.440
Beban Non Operasional		175.000	274.084
Total Pend. & Beban Non Operasional		3.099.221	8.040.356

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA KOTA PALU
TAHUN 2025 DAN 2024

1. Kas & Setara Kas

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kas	13.006.597	13.006.597
Bank mandiri	571.912.087	608.982.499
bank Rakyat Indonesia	-	-
Jumlah	Rp 584.918.684	Rp 621.989.096

2. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Piutang Usaha	-	-
Jumlah	-	-

3. Piutang Pihak Ketiga

Saldo piutang kepada pihak ketiga per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Piutang Lain-Lain	-	-
Jumlah	-	-

4. Piutang lain-Lain

Saldo Piutang lain-Lain per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Piutang Lain-Lain	1.341.318.102	1.165.818.102
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(192.753.124)	(192.753.124)
Jumlah	1.148.564.978	973.064.978

5. Persediaan

Saldo persediaan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Persediaan	-	-
Jumlah	-	-

6 Investasi Jangka Panjang

Saldo persediaan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Persediaan	362.912.000	362.912.000
Jumlah	362.912.000	362.912.000

Investasi jangka panjang merupakan Investasi keapda CV Sentral Bumi Persada merupakan investasi kepada usaha perdagangan hasil olhan limbah sampah plastik

7 Aset Tetap

Saldo aset tetap per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Harga Perolehan		
- Tanah	-	-
- Bangunan	-	-
- Kendaraan, Mesin & Peralatan	-	-
- Inventaris Kantor	149.515.300	149.515.300
Jumlah Harga Perolehan	149.515.300	149.515.300
Akumulasi Penyusutan		
- Tanah	-	-
- Bangunan	-	-
- Kendaraan, Mesin & Peralatan	-	-

-Inventaris Kantor	(73.956.859)	(36.578.034)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(73.956.859)	(36.578.034)
Nilai Buku Aset Tetap	75.558.441	112.937.266

8. Kewajiban Usaha

Saldo kewajiban usaha per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Usaha	51.350.000	51.350.000
Jumlah	51.350.000	51.350.000

9. Kewajiban Bank Jangka Pendek

Saldo kewajiban bank jangka pendek per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Gaji	-	-
Jumlah	-	-

10. Kewajiban Pajak

Saldo kewajiban pajak per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Pajak PPh 21 Tahun 2023	266.316.216	266.316.216
Jumlah	266.316.216	266.316.216

Saldo kewajiban pajak adalah kewajiban perusahaan untuk memotong pajak atas gaji komisaris, direksi dan karyawan.

11. Kewajiban Lain-Lain

Saldo kewajiban lain-lain per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan Yang Diterima Dimuka	75.000.000	75.000.000
Hutang Pelaksanaan Perumahan Toli-Toli	35.950.000	35.950.000
Hutang Pekerjaan Jalan Toli-Toli	1.676.000	1.676.000
Hutang Pekerjaan Drainase	1.561.000	1.561.000
Hutang Pengerjaan Pohon Pelindung	4.170.000	4.170.000
Hutang Lain-Lain Yang Masih Harus Dibayar	88.616.000	88.616.000
Hutang ke CV. Dunia Baru	553.250	553.250
Hutang ke Bapak Ikhsan	23.291.500	23.291.500
Kewajiban Lainnya	-	-
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	230.817.750	230.817.750

12. Kewajiban Jangka Panjang

Saldo kewajiban jangka panjang per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Bank Jangka Panjang	164.864.533	164.864.533
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	164.864.533	164.864.533

13. Modal Disetor

Saldo Modal Disetor per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Modal Disetor	6.850.000.000	6.850.000.000
Jumlah Modal Disetor	6.850.000.000	6.850.000.000

14. Dana Setoran Modal

Saldo dana setoran modal per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Dana Setoran Modal	250.000.000	250.000.000
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	250.000.000	250.000.000

15 Saldo Laba (Rugi) Ditahan

Saldo rugi ditahan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Saldo Laba (Rugi) Ditahan	(5.545.445.159)	(4.638.750.800)
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	(5.545.445.159)	(4.638.750.800)

16 Laba (Rugi) Tahun Berjalan

Jumlah laba (rugi) tahun berjalan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(95.949.237)	(936.694.359)
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	(95.949.237)	(936.694.359)

17 Pendapatan

Jumlah pendapatan operasional selama tahun 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan	-	-
Jumlah Pendapatan Operasional	-	-

18 Harga Pokok Penjualan

Jumlah Harga Pokok Penjualan selama tahun 2025 dan 202, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan	-	-
Jumlah Pendapatan Operasional	-	-

19 Beban Operasional

Jumlah beban operasional selama tahun 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Biaya Pegawai	43.423.591	494.147.758
Biaya Administrasi & Umum	18.246.042	418.498.923
Biaya Penyisihan Piutang	-	-
Beban Penyusutan	37.378.825	32.088.034
Jumlah Beban Operasional	99.048.458	944.734.715
<i>Rincian terlampir</i>		

20 Pendapatan dan Beban Non Operasional

Jumlah pendapatan dan beban non operasional selama tahun 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan Non Operasional	3.274.221	8.314.440
Beban Non Operasional	175.000	274.084
Jumlah Pendapatan dan Beban Non Operasional	3.099.221	8.040.356

LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2025



PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH (PERSERODA)

**JL. POROS PALU-PANTOLOAN KM 23
KELURAHAN BAIYA, KECAMATAN TAWAELI
KOTA PALU -SULAWESI TENGAH**

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH (Perseroda)
NERACA

Per 31 Desember 2025 & 31 Desember 2024

Uraian	Catatan	Per 31-Des-25	Per 31-Des-24
ASET			
Aset Lancar :			
Kas dan Setara Kas	1	513.962.210	9.512.217
Piutang Usaha	2	-	-
Piutang Lain-Lain	3	1.360.203.236	154.953.236
Pembayaran Dibayar Dimuka	4	198.756.400	164.608.000
Persediaan	5	-	-
Jumlah Aset Lancar		2.072.921.846	329.073.453
Aset Tetap :			
Harga Perolehan	6	31.374.221.491	31.374.221.491
-/- Akumulasi Penyusutan		(344.849.440)	(255.365.986)
Nilai Buku Aset Tetap		31.029.372.051	31.118.855.506
Aset Tak Berwujud			
Harga Perolehan	7	25.000.000	25.000.000
-/- Akumulasi Penyusutan		(14.583.333)	(8.333.333)
Nilai Buku Aset Tak Berwujud		10.416.667	16.666.667
TOTAL ASET		33.112.710.564	31.464.595.625
KEWAJIBAN DAN MODAL			
Kewajiban :			
Kewajiban Usaha	8	-	-
Kewajiban Gaji	9	166.375.000	373.175.000
Kewajiban Pajak	10	127.652.417	127.652.417
Kewajiban Lain-Lain	11	4.714.979.000	2.339.000.000
Jumlah Kewajiban		5.009.006.417	2.839.827.417
Hutang Jangka Panjang			
Hutang Bank		-	-
Hutang Jk. Panjang Lainnya		-	-
Jumlah Hutang Jangka Panjang		5.009.006.417	2.839.827.417
Jumlah Hutang		5.009.006.417	2.839.827.417
Modal :			
Modal Disetor	12	35.770.000.000	35.770.000.000
Dana Setoran Modal	13	-	-
Laba (Rugi) Ditahan	14	(7.145.231.792)	(6.305.896.268)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	15	(521.064.061)	(839.335.524)
Jumlah Modal		28.103.704.147	28.624.768.208
TOTAL KEWAJIBAN & MODAL		33.112.710.564	31.464.595.625

Check Balance

Palu, 31 Desember 2024

PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah



SYAMSUL BAHRI

Plt. Pemegang Saham

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH

LAPORAN LABA (RUGI)

Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir pada 31 Desember 2025 & 31 Desember 2024

Uraian	Catatan	Tahun 2025	Tahun 2024
Pendapatan Operasional :	16		
Sewa Lahan		199.631.000	3.000.000
Iuran Pemeliharaan Lingkungan		133.003.760	146.382.688
Pendapatan Usaha Lainnya		5.000.000	20.000.000
Total Pendapatan Operasional		337.634.760	169.382.688
Beban Operasional :	17		
Beban Pegawai		654.025.000	788.111.701
Beban Perjalanan Dinas		57.426.785	38.506.100
Beban umum & Administrasi		51.441.307	85.606.400
Beban Penyusutan & Amortisasi		95.733.455	95.395.955
Total Beban Operasional		858.626.547	1.007.620.156
Laba (Rugi) Operasional		(520.991.787)	(838.237.468)
Pendapatan dan Beban Non Operasional :	18		
Pendapatan Non Operasional		1.567.726	801.636
Beban Non Operasional		1.640.000	1.899.692
Total Pend. & Beban Non Operasional		(72.274)	(1.098.056)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		(521.064.061)	(839.335.524)
Pajak Penghasilan		-	-
Laba (Rugi) Setelah Pajak		(521.064.061)	(839.335.524)

Palu, 31 Desember 2025

PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah



SYAMSUL BAHRI

Plt. Pemegang Saham

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH (Perseroda)

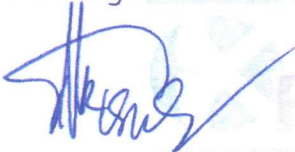
LAPORAN ARUS KAS

Periode 01 Januari s/d 31 Desember 2025

Uraian	Tahun 2025
Arus Kas Masuk	
Dana Setoran Modal	-
Pendapatan Diterima Dimuka	1.458.810.000
Dana Titipan LHP Inspektorat Kota Palu	1.135.800.000
Hutang Lain-Lain	-
Pendapatan Operasional	158.003.760
Pendapatan Non Operasional	1.567.726
Jumlah Arus Kas Masuk	2.754.181.486
Arus Kas Keluar	
Pembayaran Dibayar Dimuka	34.148.400
Piutang Lain-Lain	1.395.250.000
Pembelian Aset Tetap	-
Hutang Gaji	136.800.000
Hutang Pihak ketiga	39.000.000
Biaya Pegawai	534.025.000
Biaya Perjalanan Dinas	57.426.785
Biaya umum & Administrasi	51.441.307
Biaya Non Operasional	1.640.000
Jumlah Arus Kas Keluar	2.249.731.492
Surplus (Defisit)	504.449.994
Saldo Awal Kas	9.512.217
Saldo Akhir Kas	513.962.211

Palu, 31 Desember 2025

PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah



SYAMSUL BAHRI

Plt. Pemegang Saham

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH (PERSERODA)
TAHUN 2025 DAN 2024

1. Kas & Setara Kas

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kas	18.562.086	6.937.241
PT. Bank Rakyat Indonesia	490.313.299	-
PT. Bank Mandiri	3.279.325	407.476
PT. Bank Central Asia	1.807.500	2.167.500
Jumlah	Rp 513.962.210	Rp 9.512.217

2. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Piutang Usaha	-	-
Jumlah	-	-

3. Piutang Lain-Lain

Saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Piutang Lain-Lain	1.360.203.236	154.953.236
Jumlah	1.360.203.236	154.953.236

4. Pembayaran Dibayar Dimuka

Saldo Pembayaran dimuka per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pembayaran Dibayar Dimuka	198.756.400	164.608.000
Jumlah	198.756.400	164.608.000

5. Persediaan

Saldo persediaan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Persediaan	-	-
Jumlah	-	-

6. Aset Tetap

Saldo aset tetap per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
<u>Harga Perolehan</u>		
- Tanah	30.509.889.000	30.509.889.000
- Bangunan	127.400.000	127.400.000
- Kendaraan, Mesin & Peralatan	613.900.000	613.900.000
- Inventaris Kantor	123.032.491	123.032.491
Jumlah Harga Perolehan	31.374.221.491	31.374.221.491
<u>Akumulasi Penyusutan</u>		
- Tanah	-	-
- Bangunan	(23.979.583)	(17.609.583)
- Kendaraan, Mesin & Peralatan	(205.242.708)	(128.505.208)
- Inventaris Kantor	(115.627.148)	(109.251.193)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(344.849.440)	(255.365.985)
Nilai Buku Aset Tetap	31.029.372.051	31.118.855.505

7. Aset Tak Berwujud

Saldo aset tak berwujud per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
<u>Harga Perolehan</u>		
- Website	25.000.000	25.000.000
Jumlah Harga Perolehan	25.000.000	25.000.000
<u>Akumulasi Amortisasi</u>		
- Website	(14.583.333)	(8.333.333)

Jumlah Akumulasi Amortisasi	(14.583.333)	(8.333.333)
Nilai Buku Aset Tak Berwujud	10.416.667	16.666.667

8. Kewajiban Usaha

Saldo kewajiban usaha per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Usaha	-	-
Jumlah	-	-

9. Kewajiban Gaji

Saldo kewajiban gaji per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Gaji	166.375.000	373.175.000
Jumlah	166.375.000	373.175.000

Saldo kewajiban gaji merupakan gaji direksi, komisaris, staf, security dan office girl yang belum dibayarkan dari total gaji dan tunjangan yang diterima setiap bulannya,

10. Kewajiban Pajak

Saldo kewajiban pajak per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Kewajiban Pajak PPh 21 Tahun 2023	127.652.417	127.652.417
Kewajiban Pajak PPh 21 Tahun 2024	-	-
Jumlah	127.652.417	127.652.417

Saldo kewajiban pajak adalah kewajiban perusahaan untuk memotong pajak atas gaji komisaris, direksi dan karyawan.

11. Kewajiban Lain-Lain

Saldo kewajiban lain-lain per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan Diterima Dimuka	1.279.179.000	-
Dana Titipan LHP Inspektorat	1.135.800.000	-
Kewajiban Ke Pihak Yg. Berelasi (APBD)	2.300.000.000	2.300.000.000
Kewajiban Lainnya	-	39.000.000
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	4.714.979.000	2.339.000.000

12. Modal Disetor

Saldo modal disetor per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pemda Kota Palu	34.020.000.000	34.020.000.000
Pemda Provinsi Sulawesi Tengah	1.750.000.000	1.750.000.000
Jumlah Modal Disetor	35.770.000.000	35.770.000.000

13. Dana Setoran Modal

Saldo dana setoran modal per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut ;

	2025	2024
Dana Setoran Modal	-	-
Jumlah Dana Setoran Modal	-	-

14. Saldo Laba (Rugi) Ditahan

Saldo rugi ditahan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Saldo Laba (Rugi) Ditahan	(7.145.231.792)	(6.305.896.268)
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	(7.145.231.792)	(6.305.896.268)

15. Laba (Rugi) Tahun Berjalan

Jumlah laba (rugi) tahun berjalan per 31 Desember 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(521.064.061)	(839.335.524)
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	(521.064.061)	(839.335.524)

16. Pendapatan Operasional

Jumlah pendapatan operasional selama tahun 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan Sewa Lahan	199.631.000	3.000.000
Iurang Pemeliharaan Lingkungan (IPL)	133.003.760	146.382.688
Pendapatan Operasional Lainnya	5.000.000	20.000.000
Jumlah Pendapatan Operasional	337.634.760	169.382.688

17. Beban Operasional

Jumlah beban operasional selama tahun 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Beban Pegawai	654.025.000	788.111.701
Beban Perjalanan Dinas	57.426.785	38.506.100
Beban Umum & Administrasi	51.441.307	85.606.400
Beban Penyusutan & Amortisasi	95.733.455	95.395.955
Jumlah Beban Operasional	858.626.547	1.007.620.156
<i>Rincian terlampir</i>		

18. Pendapatan dan Beban Non Operasional

Jumlah endapatan dan beban non operasional selama tahun 2025 dan 2024, sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan Non Operasional	1.567.726	801.636
Beban Non Operasional	1.640.000	1.899.692
Jumlah Pendapatan dan Beban Non Operasional	(72.274)	(1.098.056)