



SEMESTER I 2024

LAPORAN

MANAJEMEN

PERUSAHAAN UMUM (PERUM) JASA TIRTA 1



Telp. 0341-551971, Faks. 0341-551976

Jl. Surabaya No. 2A Malang, 65115 PO. BOX 39

www.jasatirta1.co.id

SEMESTER I 2024

LAPORAN

KEUANGAN

2.7. LAPORAN KEUANGAN

2.7.1. LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN

Realisasi Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Per 30 Juni 2024 secara garis besar sebagai berikut:

**Tabel II-14 Realisasi Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian
Per 30 Juni 2024**

NO.	URAIAN	AUDITED 2023	RKAP TAHUN 2024	RKAP per 30 Juni 2024	REALISASI per 30 Juni 2023	REALISASI per 30 Juni 2024	Naik/(Turun) Real per 30 Juni 2024 thd Audited 2023	% Realisasi per 30 Juni 2024 thd			
								Audited 2023	RKAP 2024	RKAP per 30 Juni 2024	REAL per 30 Juni 2023
1	2	3	4	5	6	7	8=7-3	9=7/3	10=7/4	11=7/5	12=7/6
ASET											
1	ASET LANCAR	744,992,890,081	660,287,543,799	661,886,583,885	796,241,036,307	708,576,230,577	(36,416,659,504)	95.11	107.31	107.05	88.99
2	ASET TIDAK LANCAR	468,451,455,640	766,267,267,757	602,792,844,919	380,494,345,636	486,686,155,888	18,234,700,248	103.89	63.51	80.74	127.91
	TOTAL ASET	1,213,444,345,721	1,426,554,811,556	1,264,679,428,804	1,176,735,381,943	1,195,262,386,465	(18,181,959,255)	98.50	83.79	94.51	101.57
LIABILITAS DAN EKUITAS											
1	LIABILITAS JANGKA PENDEK	210,321,834,323	298,509,864,400	202,682,024,653	177,320,306,850	144,276,253,089	(66,045,581,234)	68.60	48.33	71.18	81.36
2	LIABILITAS JANGKA PANJANG	8,635,275,813	83,291,158,836	36,427,937,766	13,486,232,721	11,070,934,595	2,435,658,782	128.21	13.29	30.39	82.09
	JUMLAH LIABILITAS	218,957,110,136	381,801,023,236	239,109,962,420	190,806,539,571	155,347,187,684	(63,609,922,452)	70.95	40.69	64.97	81.42
3	EKUITAS	994,487,235,585	1,044,753,788,319	1,025,569,466,385	985,928,842,372	1,039,915,198,781	45,427,963,197	104.57	99.54	101.40	105.48
	TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS	1,213,444,345,721	1,426,554,811,555	1,264,679,428,804	1,176,735,381,943	1,195,262,386,465	(18,181,959,255)	98.50	83.79	94.51	101.57

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian per 30 Juni 2024 menyajikan posisi Aset dan Liabilitas & Ekuitas masing-masing sebesar Rp1.195.262,39 juta, mengalami penurunan sebesar Rp18.181,96 juta atau sebesar 98,50% terhadap posisi per 31 Desember 2023 dan sebesar 94,51% terhadap RKAP s.d Semester I 2024. Adapun faktor yang berpengaruh terhadap peningkatan/penurunan tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

- 1) Penurunan posisi keuangan per 30 Juni 2024 terhadap saldo per tanggal 31 Desember 2023 Audited, di sisi aset utamanya terdiri dari:
 - a) Penurunan kas dan setara kas sebesar Rp44,04M atau 90,9% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp485,47M turun menjadi Rp441,43M. Penurunan kas dan setara kas tersebut

- utamanya atas pencairan deposito sampai dengan periode Juni 2024 sebesar Rp44,15M.
- b) Peningkatan piutang sebesar Rp80,41M atau 154,2% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp148,37M naik menjadi Rp228,78M.
 - c) Penurunan tagihan bruto pemberi kerja sebesar Rp4,21M atau 44,6% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp7,61M turun menjadi Rp3,39M.
 - d) Peningkatan pekerjaan dalam proses sebesar Rp4,13M dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp0,-.
 - e) Penurunan pendapatan yang akan diterima sebesar Rp72,66M atau 43,8% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp129,32M turun menjadi Rp56,65M.
 - f) Peningkatan piutang lain-lain sebesar Rp1,99M atau 1.610,4% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp131,59juta naik menjadi Rp2,12M.
 - g) Peningkatan Pajak Dibayar Dimuka sebesar Rp5,68M atau 215,1% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp4,94M naik menjadi Rp10,62M.
 - h) Peningkatan persediaan sebesar Rp294,79juta atau 106,5% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp4,55M naik menjadi Rp4,85M.
 - i) Penurunan pembayaran dimuka sebesar Rp1,11M atau 92,1% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp14,17M turun menjadi Rp13,05M.
 - j) Penurunan Investasi Bagian Jangka Pendek sebesar Rp6,50M atau 60,6% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp16,50M,- turun menjadi Rp10,00M.
 - k) Penurunan investasi pada entitas asosiasi sebesar Rp597,92juta atau 35,1% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp921,69juta,- turun menjadi Rp323,78juta.
 - l) Peningkatan aset tetap sebesar Rp16,94M atau 103,9% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp431,20M naik menjadi Rp448,13M.
 - m) Penurunan aset hak guna bersih sebesar Rp849,06juta atau 57,1% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp1,98M turun menjadi Rp1,13M.
 - n) Peningkatan Aset Tak Berwujud sebesar Rp2,74M atau 129,8% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp9,20M naik menjadi Rp11,94M.
 - o) Penurunan Aset Lain-lain bersih sebesar Rp380,25juta atau 79,3% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp1,84M turun menjadi Rp1,46M.
- 2) Liabilitas jangka pendek turun Rp66,05M atau 68,6% dari saldo *audited* 2023 sebesar Rp210,32M menjadi Rp144,28M utamanya dikarenakan adanya penurunan hutang usaha sebesar Rp56,27M, peningkatan pendapatan diterima dimuka Rp223,39juta, peningkatan hutang pajak Rp14,78M, penurunan beban akrual Rp2,55M, penurunan liabilitas jangka pendek lainnya sebesar Rp21,59M dan penurunan liabilitas jangka panjang bagian jangka pendek sebesar Rp631,17juta.

- 3) Liabilitas jangka panjang naik Rp2,44M atau 128,2% dari saldo audited 2023 sebesar Rp8,64M menjadi Rp11,07M dikarenakan adanya peningkatan liabilitas imbalan kerja.
- 4) Ekuitas naik Rp45,43M atau 104,6% dari saldo audited 2023 sebesar Rp994,49M menjadi Rp1,04T karena perolehan laba tahun berjalan sampai dengan bulan Juni 2024 sebesar Rp45,43M.

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian per 30 Juni 2024 secara terperinci sebagaimana dalam Lampiran 4.

2.7.2. LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN

Realisasi Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian PJT I dan Entitas Anak sampai dengan akhir Semester I tahun 2024 secara garis besar adalah sebagai berikut:

Tabel II-15 Realisasi Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian

URAIAN	AUDITED 2023	RKAP TAHUN 2024	RKAP SD SMT I 2024	REALISASI SD SMT I 2023	REALISASI SD SMT I 2024	% REAL SD SMT I 2024 thd		
						RKAP 2024	RKAP SD SMT I 2024	REAL SD SMT I 2023
1	2	3	4	5	6	7=6/3	8=6/4	9=6/5
I. PENDAPATAN USAHA	584,578,308,844	777,798,530,330	373,833,112,096	267,538,176,425	261,728,466,747	33.65	70.01	97.83
1 Pendapatan Usaha Pengelolaan SDA	504,945,585,916	648,691,270,000	313,866,410,000	237,797,318,600	231,997,833,548	35.76	73.92	97.56
2 Pendapatan Usaha Pengelolaan Non SDA	79,632,722,928	129,107,260,330	59,966,702,096	29,740,857,825	29,730,633,199	23.03	49.58	99.97
II. BEBAN USAHA	498,356,741,165	698,000,448,100	313,139,970,774	200,546,502,113	208,992,404,376	29.94	66.74	104.21
1 Beban Usaha Pengelolaan SDA	398,817,354,302	578,008,881,344	254,423,091,451	163,725,773,124	177,714,762,679	30.75	69.85	108.54
a. Beban Pengelolaan SDA	222,007,706,194	378,956,147,572	155,705,069,211	77,459,732,980	94,387,586,998	24.91	60.62	121.85
b. Beban Overhead	173,391,386,425	193,843,133,772	95,863,522,240	85,484,447,900	81,457,759,466	42.02	84.97	95.29
c. Beban Lainnya	3,418,261,683	5,209,600,000	2,854,500,000	781,592,244	1,869,416,215	35.88	65.49	239.18
2 Beban Usaha Pengelolaan Non SDA	99,539,386,863	119,991,566,756	58,716,879,323	36,820,728,989	31,277,641,697	26.07	53.27	84.95
a. Beban Pengelolaan Non SDA	82,729,265,500	96,290,356,327	46,913,648,405	27,751,296,740	24,361,823,667	25.30	51.93	87.79
b. Beban Overhead Non SDA	16,810,121,363	22,962,210,429	11,302,730,918	9,069,432,249	6,915,818,030	30.12	61.19	76.25
c. Beban Lainnya		739,000,000	500,500,000					
III. LABA/ (RUGI) USAHA	86,221,567,679	79,798,082,230	60,693,141,321	66,991,674,312	52,736,062,371	66.09	86.89	78.72
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN								
1 Pendapatan Keuangan	20,597,745,976	15,632,400,000	7,815,948,000	9,209,976,370	10,343,233,747	66.17	132.33	112.30
2 Beban Keuangan	(430,140,506)	(1,975,292,000)	(949,877,705)	(97,412,050)	(121,411,876)	6.15	12.78	-
3 Pendapatan Lain-lain	1,388,628,777	2,152,000,000	1,139,000,000	917,727,731	2,295,632,995	106.67	-	250.14
4 Beban Lain-lain	(17,824,748,944)	(6,139,820,000)	(2,982,000,000)	(367,234,343)	(4,845,042,669)	78.91	162.48	1,319.33
IV. LABA/ (RUGI) SEBELUM PAJAK	89,953,052,982	89,467,370,230	65,716,211,616	76,654,732,020	60,408,474,568	67.52	91.92	78.81
V. PAJAK PENGHASILAN	21,285,876,810	18,850,000,000	14,250,000,000	16,853,440,486	14,980,511,371	79.47	105.13	88.89
VI. LABA TAHUN BERJALAN	68,667,176,172	70,617,370,230	51,466,211,616	59,801,291,534	45,427,963,197	64.33	88.27	75.96

1. Pendapatan Usaha

Realisasi pendapatan usaha sampai dengan akhir Semester I 2024 adalah sebagai berikut:

Tabel II-16 Pendapatan Usaha

NO	URAIAN	AUDITED 2023	RKAP TAHUN 2024	RKAP S.D SMT I 2024	REALISASI S.D SMT I 2023	REALISASI S.D SMT I 2024	% REAL S.D SMT I 2024 thd		
							RKAP 2024	RKAP S.D SMT I 2024	REAL S.D SMT I 2023
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4	9=7/5	10=7/6
1	PENDAPATAN USAHA	584,578,308,844	777,798,530,330	373,833,112,096	267,538,176,425	261,728,466,747	33.65	70.01	97.83
	Pendapatan Usaha Pengelolaan SDA	504,945,585,916	648,691,270,000	313,866,410,000	237,797,318,600	231,997,833,548	35.76	73.92	97.56
	a. PLTA	338,619,099,504	464,083,090,000	229,025,980,000	159,735,608,239	142,407,739,222	30.69	62.18	89.15
	b. PDAM	75,005,537,550	79,351,930,000	37,737,420,000	36,148,747,027	41,953,828,386	52.87	111.17	116.06
	c. Industri	91,320,948,862	105,256,250,000	47,103,010,000	41,912,963,334	47,636,265,940	45.26	101.13	113.66
2	Pendapatan Usaha Pengelolaan Non SDA	79,632,722,928	129,107,260,330	59,966,702,096	29,740,857,825	29,730,633,199	23.03	49.58	99.97
	a. Pariwisata	12,868,029,392	16,200,000,000	8,050,000,000	6,442,000,110	5,643,805,868	34.84	70.11	87.61
	b. Konstruksi dan Peralatan	24,452,594,197	47,740,550,000	22,800,002,180	7,926,568,837	6,263,642,857	13.12	27.47	79.02
	c. Konsultansi dan Diklat	380,150,000	280,000,000	90,000,000	74,400,000	70,000,000	25.00	77.78	94.09
	d. Laboratorium Lingkungan	7,418,855,393	10,989,566,210	3,942,221,600	3,306,580,993	3,629,853,600	33.03	92.08	109.78
	e. AMDK	4,311,486,969	6,711,000,000	3,414,000,000	2,253,922,748	3,298,029,428	49.14	96.60	146.32
	f. Pemanfaatan Lahan	7,869,878,733	4,695,440,829	2,318,988,359	941,656,174	4,321,118,404	92.03	186.34	458.88
	g. Pelayanan Air Minum	4,279,712,740	13,847,338,541	4,847,739,957	2,031,762,580	2,315,105,330	16.72	47.76	113.95
	h. PLTM	5,469,524,307	7,503,560,000	4,054,050,000	3,776,268,694	3,851,249,279	51.33	95.00	101.99
	i. Pengembangan EBT	12,582,491,197	20,819,804,750	10,129,700,000	2,987,697,689	337,828,433	1.62	3.34	11.31
	i. SWMS		320,000,000	320,000,000		-	-	-	-

Realisasi pendapatan usaha sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp261.728,46 juta atau 70,01% dari RKAP s.d Semester I 2024 dan 97,83% dari realisasi s.d Semester I 2023.

a. Pendapatan Usaha Pengelolaan SDA

1. Pendapatan PLTA

Realisasi Pendapatan PLTA sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp142.407,74 juta, atau 62,18% dari RKAP s.d Semester I 2024 dan 89,15% dari realisasi s.d Semester I 2023.

Realisasi pendapatan PLTA utamanya terdiri atas realisasi LJA PT Inalum sampai dengan bulan Juni 2024 sebesar 2.347,83 juta kWh atau setara dengan Rp63,39M. Atas realisasi pendapatan tersebut yang telah dilakukan penandatanganan Berita Acara Pemeriksaan Progres Pengelolaan SDA periode Januari sampai dengan Mei 2024 sebesar Rp11,05M, sehingga pendapatan sampai dengan bulan Juni yang masih dicatat secara *off-balance sheet* sebesar Rp52,34M. Sedangkan, realisasi LJA PT Indonesia Power atas PLTA PUPR (PLTA Wonogiri, PLTA Kedungombo, PLTA Sidorejo, PLTA Jelok, PLTA Klambu, PLTA Sempor, PLTA Wadaslintang dan PLTA Pejengkolan) dan Non PUPR (PLTA Timo, PLTA Garung, PLTA PB Soedirman, PLTA Tulis dan PLTA KTH Ketenger) sampai dengan bulan Juni 2024 sebesar 635,03 juta kWh atau setara dengan Rp35,26M. Atas realisasi pendapatan tersebut yang telah dilakukan penandatanganan Berita Acara KWH Netto periode Januari sampai dengan Mei

2024 sebesar Rp27,40M, sehingga pendapatan sampai dengan bulan Juni yang masih dicatat secara *off-balance sheet* sebesar Rp7,86M.

Selain itu adanya fenomena el-nino yaitu pemanasan suhu muka laut di atas kondisi normal (sesuai prediksi BMKG) sehingga menyebabkan curah hujan berkurang yang menyebabkan inflow air masuk ke waduk berkurang, terutama pencapaian LJA pada PLTA Sengguruh (72,0%), PLTA Sutami (65,2%), PLTA Wlingi (51,3%), PLTA Tulungagung (55,4%), PLTA Wonorejo (36,8%), PLTA Selorejo (59,4%).

2. Pendapatan PDAM

Realisasi Pendapatan PDAM sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp41.953,83 juta, atau 111,17% dari RKAP s.d Semester I 2024 dan 116,06% dari realisasi s.d Semester I 2023.

Realisasi pendapatan PDAM mencapai target karena pemakaian air oleh pemanfaat PDAM di sebagian besar wilayah sungai telah optimal. Pendapatan PDAM WS Brantas mencapai 109,0% dari target, WS Bengawan Solo Wilayah Jatim dan Jateng masing-masing mencapai 103,3% dan 171,5% dari target, WS Jratunseluna mencapai 113,1% dari target dan WS Serayu Bogowonto mencapai 113,3% dari target.

3. Pendapatan Industri

Realisasi Pendapatan Industri sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp47.636,26 juta, atau 101,13% dari RKAP s.d Semester I 2024 dan 113,66% dari realisasi s.d Semester I 2023.

Realisasi pendapatan Industri WS Brantas tercapai 94,9% dari target s.d Juni 2024. Hal ini dikarenakan besaran realisasi volume pemanfaatan air baku pada beberapa pemanfaat yang berada dibawah 80% dari izin antara lain PT. Adiprima Suraprinta, PT. Citra Surabaya TBK, PT. Dayasa Aria Prima, PT. Grande Family View, PT. Artisan Surya Kreasi, PT. Petro Kimia Gresik IPA Gunungsari, dan PT Suparma. Selain itu adanya penurunan produksi PT. Ajinomoto Indonesia, PT. Ajinex International dan PT. Cheil Jedang Indonesia serta keterlambatan waktu giling pada Pabrik Gula Candi Baru.

Realisasi pendapatan Industri WS Bengawan Solo Provinsi Jawa Tengah tercapai 89,5% dari target s.d Juni 2024. Ketidaktercapaian pendapatan disebabkan PT RUM tidak berproduksi karena kesulitan bahan baku produksi serta PT Sritex juga mengalami penurunan akibat berkurangnya kegiatan produksi sejak bulan Mei 2024.

Realisasi pendapatan Industri WS Toba Asahan tercapai 84,0% dari target s.d Juni 2024. Industri di WS Toba Asahan belum mencapai target dikarenakan PT Toba Pulp Lestari menyampaikan bahwa terhitung sejak tanggal 11 Desember 2023 sampai dengan 29 Februari 2024 atau selama 81 hari Perseroan akan melakukan penghentian sementara operasional pabrik (*mill shutdown*). Hal ini menyebabkan

produksi pemanfaatan sumber daya air oleh PT Toba Pulp Lestari menurun signifikan untuk akumulasi pemanfaatan sumber daya air sampai dengan bulan Juni 2024.

b. Pendapatan Usaha Pengelolaan Non SDA

Realisasi pendapatan usaha pengelolaan Non SDA sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp29.730,63 juta atau 49,58% dari RKAP s.d Semester I 2024 dan 99,97% dari realisasi s.d Semester I 2023.

Untuk realisasi pendapatan usaha pengelolaan non-SDA yang belum mencapai target, dapat dijelaskan sebagai berikut:

- 1) Kegiatan operasional untuk jasa pariwisata belum mencapai target dikarenakan beberapa hal diantaranya kondisi musim hujan yang terjadi di awal tahun dimana dampaknya secara langsung mengurangi kunjungan wisata, ditambah lagi kondisi beberapa waduk surut sehingga perahu wisata tidak dapat beroperasi seperti di Pata Selorejo, Wonorejo, Bening dll, serta kondisi fasilitas wisata yang kurang memadai.
- 2) Pendapatan laboratorium lingkungan secara konsolidasian yang tercatat adalah pendapatan yang bersumber dari pelanggan eksternal. Capaian pendapatan laboratorium lingkungan di bawah target dikarenakan adanya kompetitor dengan ruang lingkup lebih banyak dan lebih murah sehingga menjadi alternatif lainnya bagi pelanggan dalam memilih laboratorium.
- 3) Pendapatan konstruksi dan peralatan di bawah target antara lain dikarenakan adanya penundaan pekerjaan SPAM IPA Bango s.d Mei 2024 dan perolehan kontrak baru pekerjaan yang baru di dapat mulai bulan Maret 2024.
- 4) Pendapatan EBT di bawah target dikarenakan belum adanya progress pekerjaan untuk kontrak baru dibidang konstruksi EBT yang didapatkan sampai bulan Juni 2024.
- 5) Pendapatan PLTM Lodagung di bawah target antara lain dikarenakan adanya gangguan pada komponen yang menyebabkan unit turbin T2 berhenti sementara pada April 2024 sehingga berdampak pada pencapaian pendapatan secara kumulatif s.d Juni 2024. Selain itu, pada 20-25 Mei 2024 PLTM Lodagung sementara berhenti beroperasi karena tidak adanya alokasi debit air dari bendungan Wlingi sehubungan adanya kegiatan *flushing* bendungan Wlingi.
- 6) Pendapatan SPAM di bawah target karena pendapatan atas SPAM IPA Bango telah ditargetkan sampai dengan Juni 2024 sebesar Rp2.835,45 juta, namun sampai dengan Juni 2024 belum bisa terealisasi sesuai dengan program karena pembangunan konstruksinya yang masih belum selesai 100%.

2. Beban Usaha

Realisasi beban usaha sampai dengan akhir Semester I 2024 secara garis besar sebagai berikut:

Tabel II-17 Beban Usaha

U R A I A N	AUDITED 2023	RKAP TAHUN 2024	RKAP SD SMT I 2024	REALISASI SD SMT I 2023	REALISASI SD SMT I 2024	% REAL SD SMT I 2024 thd		
						RKAP 2024	RKAP SD SMT I 2024	REAL SD SMT I 2023
1	2	3	4	5	6	7=6/3	8=6/4	9=6/5
BEBAN USAHA	498,356,741,165	698,000,448,100	313,139,970,774	200,546,502,113	208,992,404,376	29.94	66.74	104.21
Beban Usaha Pengelolaan SDA	398,817,354,302	578,008,881,344	254,423,091,451	163,725,773,124	177,714,762,679	30.75	69.85	108.54
a. Beban Pengelolaan SDA	222,007,706,194	378,956,147,572	155,705,069,211	77,459,732,980	94,387,586,998	24.91	60.62	121.85
b. Beban Overhead	173,391,386,425	193,843,133,772	95,863,522,240	85,484,447,900	81,457,759,466	42.02	84.97	95.29
c. Beban Lainnya	3,418,261,683	5,209,600,000	2,854,500,000	781,592,244	1,869,416,215	35.88	65.49	239.18
Beban Usaha Pengelolaan Non SDA	99,539,386,863	119,991,566,756	58,716,879,323	36,820,728,989	31,277,641,697	26.07	53.27	84.95
a. Beban Pengelolaan Non SDA	82,729,265,500	96,290,356,327	46,913,648,405	27,751,296,740	24,361,823,667	25.30	51.93	87.79
b. Beban Overhead Non SDA	16,810,121,363	22,962,210,429	11,302,730,918	9,069,432,249	6,915,818,030	30.12	61.19	76.25
c. Beban Lainnya		739,000,000	500,500,000					

Realisasi beban usaha sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp208.992,40 juta atau 66,74% dari RKAP s.d Semester I 2024 atau 104,21% terhadap realisasi s.d Semester I 2023.

a. Beban Usaha Pengelolaan SDA

Beban usaha pengelolaan SDA terealisasi sebesar Rp177.714,76 juta atau 69,85% dari RKAP s.d Semester I 2024 dan 108,54% terhadap realisasi s.d Semester I 2023.

Realisasi beban pengelolaan SDA 60,6% terhadap RKAP s.d Juni 2024 dikarenakan penyerapan biaya OP Pembangunan Sarana dan Prasarana SDA sebesar 62,2%, penggunaan beban perencanaan sebesar 25,3% dan penyerapan biaya konservasi SDA sebesar 28,8%, penyerapan Beban Sistem Informasi & Monitoring Evaluasi & Pemberdayaan Masyarakat sebesar 37,6% s.d Juni 2024.

Realisasi beban *overhead* SDA sebesar 85,0% terhadap RKAP s.d Juni 2024 atau 95,3% dari realisasi s.d Juni 2023. Sedangkan realisasi penyerapan beban lainnya SDA sebesar 65,5% terhadap RKAP s.d Juni 2024 atau 239,2% dibandingkan realisasi s.d Juni 2024.

b. Beban Usaha Pengelolaan Non SDA

Beban usaha pengelolaan non SDA sampai dengan akhir Semester I 2024 sebesar Rp31.277,64 juta atau 53,27% dari RKAP s.d Semester I 2024 atau 84,95% terhadap realisasi s.d Semester I 2023.

Realisasi beban pengelolaan non-SDA di bawah target 52,0% terhadap RKAP s.d Juni 2024 dan 87,8% terhadap realisasi s.d Juni 2023 karena pengeluaran beban operasional diutamakan untuk kegiatan rutin yang sifatnya mendesak dan tidak dapat ditinggalkan, antara lain untuk perbaikan sarana dan prasarana wisata yang rusak, penyediaan bahan untuk operasional jasa laboratorium lingkungan, pemeliharaan utilitas bangunan SPAM termasuk di dalamnya penyelesaian kebocoran pipa, pemeliharaan utilitas AMDK serta operasional kontruksi dan PLTM.

Realisasi beban *overhead* pengelolaan non-SDA di bawah target 61,2% terhadap RKAP s.d Juni 2024 dan 76,3% dari realisasi s.d Juni 2023.

3. Pendapatan Keuangan dan Lain-lain

Realisasi pendapatan keuangan dan lain-lain sampai dengan akhir Semester I 2024 secara garis besar adalah sebagai berikut:

Tabel II-18 Pendapatan Keuangan dan Lain-lain

URAIAN	AUDITED 2023	RKAP TAHUN 2024	RKAP SD SMT I 2024	REALISASI SD SMT I 2023	REALISASI SD SMT I 2024	% REAL SD SMT I 2024 thd		
						RKAP 2024	RKAP SD SMT I 2024	REAL SD SMT I 2023
1	2	3	4	5	6	7=6/3	8=6/4	9=6/5
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN								
Pendapatan Keuangan	20,597,745,976	15,632,400,000	7,815,948,000	9,209,976,370	10,343,233,747	66.17	132.33	112.30
Beban Keuangan	(430,140,506)	(1,975,292,000)	(949,877,705)	(97,412,050)	(121,411,876)	6.15	12.78	-
Pendapatan Lain-lain	1,388,628,777	2,152,000,000	1,139,000,000	917,727,731	2,295,632,995	106.67	-	250.14
Beban Lain-lain	(17,824,748,944)	(6,139,820,000)	(2,982,000,000)	(367,234,343)	(4,845,042,669)	78.91	162.48	1,319.33

1) Pendapatan/ Beban Keuangan

Realisasi pendapatan keuangan sampai dengan akhir Semester I 2024 terdiri dari pendapatan jasa giro, bunga deposito, reksa dana dan jasa bank lainnya.

Realisasi beban keuangan sampai dengan akhir Semester I 2024 berupa beban administrasi bank dan beban bunga pinjaman.

2) Pendapatan Lain-lain

Realisasi pendapatan lain-lain sampai dengan akhir Semester I 2024, terdiri dari pendapatan penyediaan data, pendapatan lain lainnya, serta bagian laba (rugi) bersih asosiasi, afiliasi & berelasi.

Realisasi beban lain-lain sampai dengan akhir Semester I 2024 terdiri dari beban tanggung jawab sosial dan beban lain-lainnya.

Laporan Laba/Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain (Konsolidasian) sampai dengan 30 Juni 2024 secara terperinci sebagaimana dalam Lampiran 3.

2.7.3. LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN

Realisasi Laporan Arus Kas Konsolidasian Per 30 Juni 2024 secara garis besar sebagai berikut:

Tabel II-19 Realisasi Laporan Arus Kas Konsolidasian Per 30 Juni 2024

NO.	URAIAN	AUDITED 2023	RKAP TAHUN 2024	RKAP S.D SEMESTER I 2024	REALISASI S.D SEMESTER I 2023	REALISASI S.D SEMESTER I 2024	% S.D SEMESTER I 2024 thd.		
							RKAP TAHUN 2024	RKAP SEMESTER I 2024	REAL SEMESTER I 2023
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4	9=7/5	10=7/6
1.	ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	22,237,627,099	179,283,685,001	89,491,342,089	(26,122,254,745)	(10,690,998,830)	(5.96)	(11.95)	40.93
2.	ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	(74,196,603,625)	(274,770,618,734)	(105,575,854,965)	3,224,794,008	(30,079,437,867)	10.95	28.49	(932.76)
3.	ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	(978,961,188)	49,989,343,077	18,869,736,207	(1,845,965,732)	(3,654,765,457)	(7.31)	(19.37)	197.99
4.	KENAIKAN / (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(52,937,937,714)	(45,497,590,655)	2,785,223,330	(24,743,426,469)	(44,425,202,154)	97.64	(1,595.03)	179.54
5.	KAS dan SETARA KAS AWAL	538,408,278,052	415,488,902,063	415,488,902,063	538,408,278,052	485,470,340,338	116.84	116.84	90.17
6.	KAS dan SETARA KAS AKHIR	485,470,340,338	369,991,311,408	418,274,125,393	513,664,851,583	441,045,138,184	119.20	105.44	85.86

Saldo kas dan setara kas per 30 Juni 2024 sebesar Rp441.045,14 juta atau mengalami peningkatan sebesar Rp44.425,20 juta dari saldo per tanggal 31 Desember 2023.

Laporan Arus Kas Konsolidasian per 31 Maret 2024 secara terperinci sebagaimana dalam Lampiran 5.

2.7.4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN

Realisasi Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian Per 30 Juni 2024 secara garis besar sebagai berikut:

Tabel II-20 Laporan Perubahan Ekuitas Per 30 Juni 2024

Deskripsi	Penyertaan Modal Negara	Tambahannya Modal Disetor	Keuntungan (Kerugian) Pengukuran Kembali Program Imbalan Pasti - Bersih	Saldo Laba				Jumlah	Kepentingan Non Pengendali	Total Ekuitas
				Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Laba Ditahan	Laba Tahun Berjalan			
1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 2 s.d. 8	10	11 = 9 + 10
SALDO PER 1 JANUARI 2023	31,701,250,047	4,185,895,000	7,988,521,883	42,726,730,875	762,815,635,978	-	74,993,601,740	924,411,635,523	1,715,915,316	926,127,550,839
Pembagian Laba Tahun 2023:										
1. Cadangan Tujuan	-	-	-	-	74,993,601,740	-	(74,993,601,740)	-	-	-
2. Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	(307,496,196)	-	-	-	-	(307,496,196)	4,770	(307,491,426)
3. Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	68,897,194,228	68,897,194,228	(230,018,056)	68,667,176,172
SALDO PER 31 DESEMBER 2023	31,701,250,047	4,185,895,000	7,681,025,687	42,726,730,875	837,809,237,718	-	68,897,194,228	993,001,333,554	1,485,902,030	994,487,235,584
Mutasi s.d 30 Juni 2024:										
1. Laba Ditahan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	46,124,393,623	46,124,393,623	(696,430,426)	45,427,963,197
SALDO PER 30 JUNI 2024	31,701,250,047	4,185,895,000	7,681,025,687	42,726,730,875	837,809,237,718	-	115,021,587,851	1,039,125,727,178	789,471,605	1,039,915,198,781

Saldo ekuitas tanggal 30 Juni 2024 sebesar Rp1.039.915,20 juta atau mengalami peningkatan sebesar Rp45.427,96 juta atau 104,6% dari saldo ekuitas per tanggal 31 Desember 2023. Peningkatan ekuitas karena Perolahan Laba Tahun Berjalan s.d Juni 2024 sebesar Rp46.124,39 juta.

Laporan Perubahan Ekuitas per 30 Juni 2024 secara terperinci sebagaimana dalam Lampiran 6.