

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAN

LAPORAN KEUANGAN

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021**

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Manajemen	1
Laporan Auditor Independen	2
Laporan Keuangan:	
Neraca	3
Laporan Laba Rugi	4
Laporan Perubahan ekuitas	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan atas Laporan Keuangan	7 - 24



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA NAULI SIBOLGA
SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021/2022**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Khairunnas Panggabean, S.Pd.
Alamat Kantor : Jl Sisingamangaraja No. 471 Sibolga
Nomor Telepon : (0631) 21650
Jabatan : Direktur

Menyatakan :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Nauli;
2. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Nauli telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Nauli telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Nauli tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern Perumda Air Minum Tirta Nauli

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Sibolga , 24 Februari 2023

Atas nama dan mewakili Perumda Air Minum Tirta Nauli,



Khairunnas Panggabean, S.Pd.
Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00020/2.1349/AU.2/05/0287-1/1/II/2023

Dewan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Nauli
Sibolga

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Nauli, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Nauli tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis Opini

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

Sebagaimana dijelaskan pada catatan atas laporan keuangan Nomor: 3.i, bahwa Perusahaan belum menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23 tentang Imbalan Kerja, yang mana penerapan standar ini diwajibkan oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Nauli tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasi atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 7 Maret 2022.

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

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

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

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

Heartily & Accountable

License No. 1126/KM.1/2021

Office : Jalan Jatinegara Timur Raya No. 101, Perkantoran Bona Gabe Blok A/9 - Jakarta Timur 13310
Workshop : Jalan Swadaya Raya No. 88, RT. 009-RW. 001, Kel. Duren Sawit, Kec. Duren Sawit - Jakarta Timur 13440
Phone : +62 21 21381895 / +62 21 22857906 / +62 21 22857910 / +62 21 86612220 / +62 812 88444432
Email : kap@ribkaaretha.com / Website : www.ribkaaretha.com

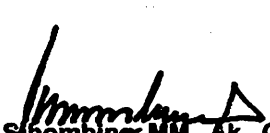
Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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


Drs. Salmon Sinombing, MM., Ak., CA., CPA., ACPA., CPI., CLI., CRA
Registrasi Akuntan Publik No. AP.0287
Izin Usaha KAP No. 1126/KM.1/2021



Jakarta, 24 Februari 2023

Heartily & Accountable

License No. 1126/KM.1/2021

Office : Jalan Jatnegara Timur Raya No. 101, Perkantoran Bona Gabe Blok A/9 - Jakarta Timur 13310
Workshop : Jalan Swadaya Raya No. 8B, RT. 009 RW. 001, Kel. Duren Sawit, Kec. Duren Sawit - Jakarta Timur 13440
Phone : +62 21 21381895 / +62 21 22857906 / +62 21 22857910 / +62 21 86612220 / +62 812 88444432
Email : kap@ribkaaretha.com / Website : www.ribkaaretha.com

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI

NERACA

PER 31 DESEMBER 2022

DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3c, 4	4.663.728.860	9.893.679.860
Piutang Usaha	3d, 5	2.936.926.670	2.606.838.485
Persediaan	3e, 6	982.183.774	811.268.501
Uang muka kerja	7	448.791.710	-
Uang muka pajak	3o, 8	258.745.340	-
Beban Dibayar Dimuka	3m, 9	-	162.810.930
Jumlah Aset Lancar		9.290.376.354	13.474.597.776
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	3h, 10	22.783.469.617	18.940.145.375
Aset Tetap Dalam Pengelolaan	3h, 11	5.063.987.751	5.712.697.809
Aset Lainnya	12	12.765.700	12.765.700
Jumlah Aset Tidak Lancar		27.860.223.068	24.665.608.884
JUMLAH ASET		37.150.599.422	38.140.206.660
Kewajiban dan Ekuitas			
Kewajiban jangka pendek			
Utang Usaha	3i, 13	146.856.923	137.056.072
Utang Non Usaha	3i, 14	62.923.910	51.375.780
Utang Pajak	3o, 15	6.980.242	2.781.567
Jumlah kewajiban jangka pendek		216.761.075	191.213.419
Kewajiban jangka panjang			
Kewajiban Imbalan Paska Kerja	3i, 16	-	87.918.174
Jumlah kewajiban		216.761.075	279.131.593
Ekuitas			
Modal Pemerintah Kota Sibolga	17	12.703.984.092	12.703.984.092
Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS		15.731.960.630	15.731.960.630
Modal Hibah		376.392.272	376.392.272
Laba Ditahan		7.908.439.583	7.347.349.594
Laba Tahun Kini		213.061.770	1.701.388.479
Jumlah Ekuitas		36.933.838.347	37.861.075.067
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		37.150.599.422	38.140.206.660

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pendapatan			
Penjualan Air	3l, 18	18.286.353.556	17.939.996.380
Penjualan Non Air	3l, 19	1.697.474.728	1.706.132.506
Jumlah Pendapatan		19.983.828.284	19.646.128.886
Beban Operasi	3m, 20	19.709.219.695	17.811.021.096
Laba Operasional		274.608.590	1.835.107.790
Pendapatan/(Beban) Lain-lain	3n, 21	136.157.409	309.648.809
Laba Sebelum Pajak		410.765.999	2.144.756.599
Pajak Penghasilan	3o, 22	197.704.228	443.368.120
Laba bersih tahun kini		213.061.770	1.701.388.479

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Pemko Sibolga	Penyertaan Pemerintah YBDS	Modal Hiban	Saldo Laba	Ekuitas
Saldo 1 Januari 2021	12.703.984.092	15.731.960.630	-	7.778.821.510	36.214.766.232
Mutasi tahun 2021					-
Hibah	-	-	376.392.272	-	376.392.272
Pembagian Laba dan Jasa Produksi				(899.824.985)	(899.824.985)
Koreksi Imbalan kerja	-	-	-	468.353.069	468.353.069
Laba tahun 2021	-	-	-	1.701.388.479	1.701.388.479
Saldo 31 Desember 2021	12.703.984.092	15.731.960.630	376.392.272	9.048.738.073	37.861.075.067
Mutasi tahun 2022					
Pembagian Laba dan Jasa Produksi	-	-	-	(1.349.778.062)	(1.349.778.062)
Imbalan kerja-luran Perusahaan				209.479.572	209.479.572
Laba tahun 2022	-	-	-	213.061.770	213.061.770
Saldo 31 Desember 2022	12.703.984.092	15.731.960.630	376.392.272	8.121.501.353	36.933.838.347

*Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Arus kas dari aktivitas operasi		
Laba	213.061.770	1.701.388.479
Penyusutan aset tetap	3.050.904.391	2.523.255.834
Koreksi Pembagian Laba dan Jasa Produksi	(1.349.778.062)	(431.471.916)
Imbalan Paska Kerja	121.561.398	(272.545.980)
Laba Operasi sebelum Modal Kerja	2.035.749.497	3.520.626.417
Arus Kas dari kegiatan Operasi		
Piutang usaha	(330.088.185)	252.501.737
Persediaan	(170.915.273)	1.946.921
Uang muka kerja	(448.791.710)	-
Pajak dibayar dimuka	(258.745.340)	-
Biaya dibayar dimuka	162.810.930	(152.760.930)
Utang usaha	9.800.851	39.075.206
Utang lainnya	11.548.130	282.605
Utang pajak	4.198.675	(153.272.237)
Jumlah perubahan modal kerja	(1.020.181.921)	(13.226.698)
Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	1.015.567.575	3.507.399.719
Arus kas dari aktivitas inventasi		
Instalasi sumber/tanah	(1.041.535.100)	(385.275.600)
Instalasi pengolahan/pompa	(597.626.350)	-
Instalasi trans/distribusi	(3.385.327.474)	(3.541.345.463)
Instalasi umum	(1.221.029.650)	(388.563.500)
Arus kas bersih yang digunakan dalam aktivitas investasi	(6.245.518.574)	(4.315.184.563)
Arus kas dari aktivitas pendanaan		
Modal hibah	-	376.392.272
Arus kas dari aktivitas pendanaan	-	376.392.272
Kenaikan (penurunan) bersih dalam Kas dan setara kas	(5.229.950.999)	(431.392.572)
Kas dan setara kas awal tahun	8.543.679.860	8.975.072.432
Kas dan setara kas akhir tahun	3.313.728.861	8.543.679.860

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. Umum

a. Pendirian

Dasar Hukum pendirian Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Nauli adalah Peraturan Daerah Kotamadya Sibolga Nomor: 16 Tahun 1980 dan diundangkan dalam Lembaran Daerah Seri D Nomor: 17 tanggal 26 Desember 1981 sebagaimana terakhir diubah dengan Peraturan Daerah Kota Sibolga Nomor: 8 Tahun 2021 tanggal 31 Desember 2021.

Kantor Perusahaan berlokasi di Jl.Sisingamangaraja No.471, Kota Sibolga.

b. Kegiatan Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Nauli mempunyai tugas dan fungsi menyediakan dan memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat di Kota Sibolga secara merata dan berkesinambungan dengan tetap memperhatikan prinsip-prinsip Perusahaan dan pengelolaannya dengan tidak mengabaikan aspek sosial, budaya dan kondisi masyarakat yang diatur melalui Peraturan Daerah Kota Sibolga Nomor 10 Tahun 2011 tanggal 29 Desember 2011 tentang Pengelolaan dan Peayanan Air Bersih PDAM Tirta Nauli Sibolga.

c. Organisasi dan Pegawai

Struktur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Nauli Sibolga, dibentuk berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor: 2 Tahun 2007 tanggal 18 Januari 2007 Tentang Organ dan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum, ditetapkan melalui Keputusan Direktur Nomor: 080/SK-TN/Sbg/2012 tanggal 05 Agustus 2012 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja PDAM Tirta Nauli Sibolga.

Susunan Dewan Pengawas dan Direksi Perumda Air Minum Tirta Nauli Tahun 2021 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	<u>Nama</u>	<u>Periode</u>
Dewan Pengawas		
Ketua/anggota	: MHD. Yusuf Batubara, SKM, M.M.	2018-2023
Direksi		
Direktur	: 1. Ahmad Kennedy Manullang 2. Arif Budiman Sihombing, SE 3. Khairunnas Panggabean, S.Pd	29 Maret 2021- 26 Agustus 2022 26 Agustus s/d 29 Desember 2022 29 Desember 2022 s/d saat ini

- Pengangkatan Dewan Pengawas sesuai dengan Keputusan Walikota Sibolga Nomor: 690/465 Tahun 2019 tanggal 11 Juli 2019 tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Nauli Sibolga Masa Jabatan 2019-2023, di mana posisi tersebut dimulai sejak tanggal 11 Juli 2019.
- Pengangkatan sdr. Ahmad Kennedy Manullang sesuai dengan Keputusan Walikota Sibolga Nomor: 690/083/TAHUN 2021 tanggal 29 Maret 2021.
- Pengangkatan Direktur sdr. Arif Budiman Sihombing, SE sebagai pelaksana tugas dengan Keputusan Walikota Sibolga Nomor: 01/SK-DPTN/SBG/III/2022 tanggal 26 Agustus 2022.
- Pengangkatan Direktur sdr. Khairunnas Panggabean, S.Pd dengan Keputusan Walikota Sibolga Nomor: 060/692/TAHUN 2022 tanggal 29 Desember 2022.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. Umum (Lanjutan)

Pegawai

Jumlah pegawai Perusahaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebanyak 129 orang dan 122 orang terdiri atas:

Status Pegawai	31/12/2021	Mutasi		31/12/2022
		Penambahan	Pengurangan	
Pegawai Tetap	119	7	-	126
Pegawai Honor	1	1	-	2
Calon Pegawai	2	-	1	1
Jumlah Pegawai	122	8	1	129

2. Pernyataan Kepatuhan Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2021 disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting

a. Dasar Penyusunan dan Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan mengacu pada SAK ETAP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntansi Publik) sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perusahaan.

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Asumsi Dasar Akuntansi

Asumsi dasar Akuntansi yang berlaku adalah kelangsungan usaha dan akrual. Kelangsungan usaha diartikan bahwa suatu entitas akan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa maksud untuk dibubarkan. Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (laporan laba rugi) periodik dan penentuan posisi keuangan (neraca) dilakukan atas dasar prinsip akrual.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

d. Piutang

Piutang disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi. Piutang yang mempunyai kemungkinan tak tertagih dibentuk penyisihan dalam jumlah yang layak. Besarnya penyisihan piutang pada tiap akhir tahun ditentukan sebagai berikut:

Piutang Usaha

Pada setiap tanggal pelaporan, Perusahaan melakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok pelanggan, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok.

Piutang Non Usaha

Pada setiap tanggal pelaporan, Perusahaan melakukan penyisihan kerugian piutang non usaha secara individual, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang non usaha ditentukan berdasarkan kemampuan membayar debitur.

Pemulihan Penyisihan Piutang

Pemulihan penyisihan piutang terjadi apabila penyisihan piutang tak tertagih tahun lalu lebih tinggi dari pada penyisihan piutang tak tertagih tahun kini (berjalan), akibat beberapa piutang yang tercatat sebagai piutang tak tertagih pada tahun sebelumnya, ternyata dapat dilunasi dalam tahun kini. Keuntungan yang timbul akibat pemulihan penyisihan piutang tak tertagih dicatat sebagai pendapatan lain-lain pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

Piutang yang telah berumur di atas dua tahun sudah dapat diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapus serta dikeluarkan dari pembukuan, tetapi dicatat secara extra comptable dan tetap diusahakan penagihannya.

e. Persediaan

Persediaan merupakan aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi, yang meliputi:

Bahan kimia

Bahan operasi lainnya

Bahan instalasi (pipa-pipa dan accessoris, rupa-rupa suku cadang dan water meter) dan

ATK (Alat Tulis Kantor)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)

e. Persediaan (Lanjutan)

Metode pencatatan persediaan bahan operasi lainnya dan ATK adalah *physical inventory method* sedangkan persediaan bahan kimia dan bahan instalasi menggunakan *perpetual inventory method*.

Dalam menentukan biaya persediaan (Kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP)/*First In First Out (FIFO)*.

Persediaan pada akhir tahun buku harus diukur pada nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual, dengan perlakuan sebagai berikut :

Penurunan Nilai

Penurunan nilai persediaan dapat terjadi karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi penurunan nilai persediaan".

Pemulihan Penurunan Nilai

Atas persediaan yang mengalami penurunan nilai pada tahun buku sebelumnya maka harus dibuat penilaian baru atas harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual dalam setiap periode berikutnya.

f. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga beli termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan.

Aset tetap selain bangunan disusutkan dengan metode Saldo Menurun, sedangkan penyusutan bangunan dihitung dengan Metode Garis Lurus sesuai dengan Undang-Undang Perpajakan yang berlaku (UU No. 36 Tahun 2008) yaitu sebagai berikut :

Kelompok	Tarif	Dasar Penyusutan
Bukan Bangunan		
Kelompok 1	50%	Nilai Buku
Kelompok 2	25%	Nilai Buku
Kelompok 3	12,50%	Nilai Buku
Kelompok 4	10%	Nilai Buku
Bangunan		
Permanen	5%	Harga Perolehan
Tidak Permanen	10%	Harga Perolehan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)

f. Aset Tetap dan Penyusutan - Lanjutan

Aset tetap pada akhir tahun buku harus diukur pada nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual, dengan perlakuan sebagai berikut:

Penurunan Nilai

Penurunan nilai aktiva tetap dapat terjadi karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari aktiva tetap menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai Aktiva tetap" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi penurunan nilai Aktiva tetap".

Pemulihan Penurunan Nilai

Atas Aktiva tetap yang mengalami penurunan nilai pada tahun buku sebelumnya maka harus dibuat penilaian baru atas harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual dalam setiap periode berikutnya.

g. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud dicatat sebesar harga perolehannya dan diamortisasi menurut taksiran masa manfaatnya. Jika taksiran masa manfaat tidak dapat diidentifikasi secara pasti maka ditetapkan berdasarkan taksiran yang layak, lazimnya 10 tahun.

h. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan jumlah yang dibayarkan. Pekerjaan / proyek yang telah selesai dan siap dioperasikan, dipindahkan ke dalam kelompok aset tetap.

i. Kewajiban

Kewajiban diakui pada saat timbulnya kewajiban atas barang/jasa yang telah diterima dan atau dimanfaatkan.

Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Bagian dari kewajiban jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

Kewajiban Imbalan Paska Kerja

Perumda Air Minum Tirta Nauli menyelenggarakan program pensiun dengan Asuransi Jiwa Bersama (AJB) Bumiputra 1912, yaitu dengan pengelolaan program kesejahteraan karyawan tunjangan hari tua manfaat sekaligus yang dimuat dalam Perjanjian Kerjasama No. 090.A/UM-TN/SBGV/2005 dan No. 249/Div.Ak/OKS/BP-PDAM.TN/V/2005 tanggal 27 Mei 2005. Sumber pendanaannya adalah 30 % dari Gaji Dasar Asuransi (GDA), yaitu 5 % ditanggung oleh peserta dan 25 % merupakan beban Perumda Air Minum Tirta Nauli.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)

Iuran kepada AJB Bumiputra 1912 dicatat sebagai beban pada laporan laba rugi sejumlah iuran yang ditanggung oleh perusahaan yang telah dihitung berdasarkan penilaian internal ataupun eksternal, dengan mempertimbangkan biaya ataupun manfaat penilaiannya, dan dicatat sebagai kewajiban di neraca sejumlah iuran yang masih belum dibayar.

Liabilitas program pensiun manfaat pasti yang diakui di laporan keuangan adalah nilai kini liabilitas manfaat pasti pada tanggal neraca dikurangi nilai wajar aset program, serta disesuaikan dengan keuntungan/kerugian aktuarial dan biaya jasa lalu yang belum diakui. Sejak tahun 2018 liabilitas manfaat pasti dihitung aktuaris independen dengan menggunakan metode PUC (Projected Unit Credit). Pelaksanaan perhitungan imbalan paska kerja didasarkan pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan 24 (PSAK 24 revisi 2014 Imbalan Kerja).

j. Perubahan Kebijakan Akuntansi dan Koreksi Tahun Lalu

Perubahan Kebijakan Akuntansi

Bahwa kebijakan akuntansi yang baru tersebut diterapkan pada kejadian atau transaksi yang terjadi setelah tanggal perubahan. Penerapan secara prospektif dilakukan jika jumlah yang harus disesuaikan akibat perubahan kebijakan akuntansi itu tidak dapat ditentukan secara wajar. Oleh karena itu tidak ada penyesuaian yang berhubungan dengan periode sebelumnya.

Koreksi Tahun Lalu

Koreksi-koreksi yang dilakukan terhadap laporan keuangan periode yang lalu disajikan sebagai penyesuaian atas saldo awal "laba tahun lalu" atau cadangan umum dalam hal sudah dilakukan pembagian laba, dengan memberikan penjelasan yang secukupnya dalam laporan keuangan. Sehubungan hal tersebut, angka-angka laporan keuangan tahun lalu disajikan kembali (*restated*) dengan memperhatikan pengaruh koreksi-koreksi dimaksud, kecuali jika untuk melaksanakannya dianggap tidak praktis.

k. Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi

Biaya bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai pekerjaan konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi sampai aset tetap tersebut dinyatakan selesai dan beroperasi. Setelah masa konstruksi selesai, bunga pinjaman diakui sebagai biaya tahun berjalan dalam kelompok biaya umum dan administrasi.

l. Pengakuan Pendapatan

Pendapatan usaha maupun pendapatan lain-lain diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada masa prestasi dinikmati, yaitu :

Penjualan air dan beban tetap

Penjualan air dan beban tetap diakui, dicatat, dan dilaporkan setiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)

Sambungan baru dan penjualan non-air lainnya

Pendapatan sambungan baru dan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan:

Apabila pembayaran dilakukan dengan cara mengangsur, pendapatan diakui dan dicatat pada saat ditandatanganinya kontrak sambungan baru.

Apabila pembayaran dilakukan secara tunai, pendapatan diakui dan dicatat pada saat penerimaan uang (pembayaran).

Pendapatan denda atas kelambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.

m. Pengakuan Beban

Pengeluaran diakui, dicatat, dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pengakuan Beban bersifat periodik dikaitkan dengan periode dimana pengeluaran tersebut menjadi beban (*accrual basis*). Untuk keperluan pisah batas periode Akuntansi, beban-beban yang terjadi sebelum tanggal neraca yang belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

n. Pengakuan sebagai Beban atau Pengeluaran Barang Modal

Pengakuan sebagai beban atau sebagai pengeluaran barang modal terbagi dalam 3 (tiga) kelompok, yaitu :

- > Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset harus memenuhi kondisi sebagai berikut:
 - Memperpanjang umur ekonomis
 - Meningkatkan kapasitas/mutu atau
 - Meningkatkan standar kinerja
- > Penggantian water meter pelanggan (SL) dengan tujuan pemeliharaan dan penggantian water meter karena kerusakan/ kelalaian oleh pelanggan dicatat sebagai beban pemeliharaan dan masuk dalam laporan laba rugi periode berjalan.
- > Besarnya biaya sambungan langganan baru yang dibebankan kepada pelanggan, tidak dikaitkan dengan nilai *water meternya* maupun pipa dan aksesorisnya.

o. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui hak/kewajiban atas seluruh pajak periode kini (berjalan) dan sebelumnya yang belum ditagih dan dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode kini dan periode sebelumnya lebih/kurang dari jumlah yang terutang untuk periode tersebut, maka kelebihan/kekurangan diakui sebagai aset/kewajiban sesuai dengan SAK ETAP.

Perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan. Dalam perhitungan PPh Badan terutang, perusahaan memanfaatkan fasilitas perpajakan sebagaimana dimaksud dalam pasal 31E ayat 1 Undang-undang Republik Indonesia No. 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan yang merupakan perubahan keempat atas Undang-Undang Republik Indonesia No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. Kas dan Setara Kas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas		
Kas	531.946.802	670.397.336
Bank :		
Bank Sumut Cab. Sibolga Giro AC 290.01.03.001521.0	816.082.304	4.310.745.063
Bank BNI Cab. Sibolga Giro AC 57949611	1.965.699.754	3.562.537.461
Jumlah Bank	<u>2.781.782.058</u>	<u>7.873.282.524</u>
Deposito:		
Bank BNI Cab.		
Sibolga		
Nomor Seri AB 005214	100.000.000	100.000.000
Nomor Seri AB 447705	100.000.000	100.000.000
Nomor Seri AB 447549	150.000.000	150.000.000
Bank Sumut Cab. Sibolga		
Nomor Seri SE 280243	1.000.000.000	1.000.000.000
Jumlah Deposito	<u>1.350.000.000</u>	<u>1.350.000.000</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>4.663.728.860</u>	<u>9.893.679.860</u>

Jangka waktu Deposito pada Bank BNI Cabang Sibolga adalah 1 (satu) bulan yang diperpanjang secara otomatis, dan pada Bank Sumut adalah 3 (tiga) bulan yang diperpanjang secara otomatis.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. Piutang Usaha

	2022	2021
Akun ini terdiri atas		
Piutang Usaha Bruto		
Piutang Air		
Rumah Tangga 2	1.884.607.330	1.623.716.170
Rumah Tangga 1	306.960.865	305.336.790
Rumah Tangga 3	278.824.575	244.140.120
Niaga 1	249.144.805	236.837.265
Industri 2	108.121.310	86.814.720
Rumah Tangga 4	213.985.765	179.146.970
Institusi/TNI/Polri	162.769.355	159.857.475
Niaga 2	118.058.755	95.515.985
Pelabuhan	34.298.940	85.733.185
Sosial Khusus	28.014.560	18.952.910
Sosial Umum	17.089.740	14.389.480
Industri 1	8.416.065	6.976.485
Jumlah Piutang Air	3.410.292.055	3.057.417.555
Jumlah Piutang Non Air	58.439.418	15.826.422
Jumlah Piutang Usaha Bruto	3.468.731.483	3.073.243.977
Penyisihan Piutang Usaha		
Piutang Air		
Sosial Umum	2.523.823	2.169.444
Sosial Khusus	3.019.077	1.961.780
Rumah Tangga 1	50.511.004	48.147.280
Rumah Tangga 2	310.091.217	262.779.925
Rumah Tangga 3	42.704.494	37.268.111
Rumah Tangga 4	26.036.154	21.501.130
Institusi/TNI/Polri	22.454.317	25.765.673
Niaga 1	35.241.372	33.056.353
Niaga 2	13.711.746	12.180.687
Industri 1	789.025	689.239
Industri 2	10.850.250	9.481.700
Pelabuhan	5.338.137	9.201.658
Jumlah Penyisihan Piutang Air	523.270.617	464.202.980
Jumlah Penyisihan Piutang Non Air	8.534.195	2.202.512
Jumlah Penyisihan Piutang Usaha	531.804.812	466.405.492
Jumlah Piutang Usaha Bersih	2.936.926.670	2.606.838.485

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. Persediaan

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas		
Bahan Kimia	90.902.640	70.551.431
ATK dan Cetakan	64.045.553	41.072.046
BBM/Solar	11.742	11.742
Bahan Instalasi	827.223.839	699.633.282
Jumlah Persediaan	<u>982.183.774</u>	<u>811.268.501</u>

Bahan instalasi terdiri atas pipa, *accessories*, meteran air dan kotak meteran air.

7. Uang muka kerja

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Panjar kerja	448.791.710	-
Jumlah	<u>448.791.710</u>	<u>-</u>

8. Uang muka pajak

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
PPH Badan Lebih Bayar	258.745.340	-
Jumlah	<u>258.745.340</u>	<u>-</u>

Lihat catatan nomor 22.

9. Beban Dibayar Dimuka

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Sewa Loker	-	2.550.000
Beban Pegawai	-	160.260.930
Jumlah Beban Dibayar Dimuka	<u>-</u>	<u>162.810.930</u>

Loker ini merupakan tempat pembayaran rekening air yang berlokasi di Jl Horas, Sibolga yang pembayaran sewanya untuk periode tahun 2017 sampai dengan 2022.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. Aset Tetap

Ringkasan dan mutasi Aset Tetap untuk tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut :

2022				
Uraian	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga perolehan				
Tanah	612.239.645	15.000.000	-	627.239.645
Instalasi Sumber	4.510.533.341	1.026.535.100	-	5.537.068.441
Instalasi Perpompaaan	910.593.049	129.168.400	-	1.039.761.449
Instalasi Pengolahan	8.620.287.191	468.457.950	-	9.088.745.141
Instalasi Trans/distr	20.313.187.768	3.385.527.474	-	23.698.515.242
Instalasi Umum	9.013.946.365	1.221.029.650	-	10.234.976.015
Jumlah	43.980.787.359	6.245.518.574	-	50.226.305.933
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	1.849.697.760	291.784.032	-	2.141.481.792
Instalasi Perpompaaan	876.154.142	11.272.643	-	887.426.785
Instalasi Pengolahan	5.464.136.340	336.053.974	-	5.800.190.314
Instalasi Trans/distr	10.954.647.738	1.189.997.454	-	12.144.645.192
Instalasi Umum	5.896.006.004	573.086.230	-	6.469.092.234
Jumlah Ak.Penyusutan	25.040.641.984	2.402.194.333	-	27.442.836.317
Nilai tercatat	18.940.145.375			22.783.469.617
2021				
Uraian	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga perolehan				
Tanah	612.239.645	-	-	612.239.645
Instalasi Sumber	4.125.257.741	385.275.600	-	4.510.533.341
Instalasi Perpompaaan	910.593.049	-	-	910.593.049
Instalasi Pengolahan	8.620.287.191	-	-	8.620.287.191
Instalasi Trans/distr	16.771.842.305	3.541.345.463	-	20.313.187.768
Instalasi Umum	8.625.382.865	734.079.500	345.516.000	9.013.946.365
Jumlah	39.665.602.796	4.660.700.563	345.516.000	43.980.787.359
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	1.661.108.697	188.589.063	-	1.849.697.760
Instalasi Perpompaaan	855.156.547	20.997.595	-	876.154.142
Instalasi Pengolahan	5.097.200.786	366.935.554	-	5.464.136.340
Instalasi Trans/distr	10.113.375.096	841.272.642	-	10.954.647.738
Instalasi Umum	5.487.638.183	408.367.821	-	5.896.006.004
Jumlah Ak.Penyusutan	23.214.479.309	1.826.162.675	-	25.040.641.984
Nilai tercatat	16.451.123.487			18.940.145.375

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. Aset Tetap Dengan Status Pengelolaan

Ringkasan dan mutasi Aset Tetap Dengan Status Pengelolaan untuk tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut :

Uraian	2022			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga perolehan				
Instalasi Sumber	2.994.189.083	-	-	2.994.189.083
Instalasi Perpompaan	56.858.593	-	-	56.858.593
Instalasi Pengolahan	7.450.493.688	-	-	7.450.493.688
Instalasi Trans/distr	4.829.364.800	-	-	4.829.364.800
Instalasi Umum	401.054.466	-	-	401.054.466
Jumlah	15.731.960.630	-	-	15.731.960.630
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	1.462.823.513	145.844.340	-	1.608.667.853
Instalasi Perpompaan	56.858.593	-	-	56.858.593
Instalasi Pengolahan	4.460.972.761	353.889.305	-	4.814.862.066
Instalasi Trans/distr	3.637.553.488	148.976.413	-	3.786.529.901
Instalasi Umum	401.054.466	-	-	401.054.466
Jumlah Ak.Penyusutan	10.019.262.821	648.710.058	-	10.667.972.879
Nilai tercatat	5.712.697.809			5.063.987.751
Uraian	2021			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga perolehan				
Instalasi Sumber	2.994.189.083	-	-	2.994.189.083
Instalasi Perpompaan	56.858.593	-	-	56.858.593
Instalasi Pengolahan	7.450.493.688	-	-	7.450.493.688
Instalasi Trans/distr	4.829.364.800	-	-	4.829.364.800
Instalasi Umum	401.054.466	-	-	401.054.466
Jumlah	15.731.960.630	-	-	15.731.960.630
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	1.312.078.447	150.745.066	-	1.462.823.513
Instalasi Perpompaan	54.015.670	2.842.923	-	56.858.593
Instalasi Pengolahan	4.088.648.067	372.324.694	-	4.460.972.761
Instalasi Trans/distr	3.467.294.730	170.258.758	-	3.637.553.488
Instalasi Umum	400.132.749	921.717	-	401.054.466
Jumlah Ak.Penyusutan	9.322.169.663	697.093.158	-	10.019.262.821
Nilai tercatat	6.409.790.967			5.712.697.809

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. Aset lainnya

	2022	2021
Akun ini terdiri atas:		
Uang Jaminan Listrik	12.765.700	12.765.700
Jumlah Aset lainnya	12.765.700	12.765.700

13. Utang Usaha

	2022	2021
Akun ini terdiri atas:		
CV Dexa Tamã Contruction	46.855.500	46.865.500
CV Duta Karya Mandiri	41.350.000	-
SPBU	23.976.750	14.076.500
CV Handayani	8.772.508	-
CV @23 Sticker	8.750.000	-
Relasi Florist	3.600.000	-
Bengkel Dua Bersaudara	3.500.000	-
CV Axel	3.340.000	-
Mandiri Torida	2.886.515	15.272.727
Kantin Dharma Wanita	2.155.000	-
CV Dinarta	1.168.150	13.250.915
PT PLN	502.500	-
CV Diffi	-	1.700.000
CV Faomasi	-	17.621.465
Cv Dung Indah	-	8.404.500
CV Handayani	-	8.984.915
CV Risacan	-	10.879.550
Jumlah Utang Usaha	146.856.923	137.056.072

14. Utang Non Usaha

	2022	2021
Akun ini terdiri atas:		
Karyawan/Ti	47.425.130	43.513.200
Pemegang kas kecil	1.976.500	-
Panitia	1.500.000	-
Dinas kesehatan	1.449.000	-
Pemko Sibolga	2.900.000	-
Dispendasu	7.673.280	-
Dinas pendapatan	-	7.862.580
Jumlah Utang Non Usaha	62.923.910	51.375.780

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. Utang pajak

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Utang PPN	6.980.242	2.615.228
PPH pasal 29	-	166.339
Jumlah utang pajak	<u>6.980.242</u>	<u>2.781.567</u>

16. Kewajiban Imbalan Paska Kerja

Sejak tahun 2015, Perumda Air Minum Tirta Nauli menyeenggarakan Pengelolaan Program Kesejahteraan Karyawan THT Manfaat Sekaligus dengan Asuransi Jiwa Bersama Bumi Putera 1912 untuk seluruh karyawan tetap yang dihitung berdasarkan gaji terakhir dan masa kerja karyawan. Jumlah karyawan yang berhak atas imbalan paska kerja tersebut per 31 Desember 2022 sebanyak 129 orang.

Perhitungan imbalan paska kerja dilakukan oleh Kantor Konsultan Aktuaria Tubagus Syafrial & Amran Nangasana yang di dalam laporannya diuraikan sebagai berikut :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pengakuan aset/kewajiban di Neraca		
Nilai kini liabilitas	2.853.132.479	3.013.131.719
Nilai wajar aset program	(9.094.717.927)	(2.925.213.545)
Posisi pandangan	(6.241.585.448)	87.918.174
Batas aset	6.241.585.448	-
Pengakuan kewajiban/aset di neraca	-	87.918.174
Beban(Penghasilan) di Laporan Rugi Laba		
Biaya saat ini (CSC)	211.287.205	189.950.114
Biaya bunga	208.731.687	188.651.868
Penghasilan bersih diharapkan dari investasi aset	(210.539.320)	(182.794.893)
Pengakuan segera dari biaya jasa lalu yang vested	(87.918.174)	-
Jumlah beban/(penghasilan) di Laporan Rugi Laba	121.561.398	195.807.089

Asumsi dan Metode Perhitungan Aktuaria

Asumsi

Tingkat bunga aktuaria	:	7,20%	7,04%
Ekspektasi hasil investasi	:	7,20%	7,00%
Tingkat kenaikan gaji per tahun	:	5,00%	7,00%
Tabel mortalita	:	TMI 2019	TMI 2020
Tingkat cacat	:	10 % dari TMI IV (2019)	10 % dari TMI IV (2020)
Usia normal	:	56 tahun	56 tahun
Metode	:	PUC*)	PIC*)

PUC = Projected Unit Credit

Manajemen telah mengevaluasi asumsi yang digunakan dan berpendapat bahwa asumsi tersebut adalah layak, serta mengakui dan meyakini bahwa pencadangan yang dicatat tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kewajiban sesuai dengan Undang-Undang Nomor 13 tahun 2003.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17. Ekuitas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Modal		
Modal Pemerintah Kota Sibolga	12.703.984.092	12.703.984.092
Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	15.731.960.630	15.731.960.630
Modal Hibah	376.392.272	376.392.272
Jumlah modal	<u>28.812.336.994</u>	<u>28.812.336.994</u>
Laba-rugi kumulatif		
Laba (Rugi) Tahun Sebelumnya/Laba Ditahan	9.048.738.073	7.778.821.510
Pembayaran dividen dan jasa produksi	(1.349.778.062)	(899.824.985)
Imbalan kerja	209.479.572	468.353.069
	<u>7.908.439.583</u>	<u>7.347.349.594</u>
Laba (Rugi) tahun kini	213.061.770	1.701.388.479
Jumlah laba-rugi kumulatif	<u>8.121.501.353</u>	<u>9.048.738.073</u>
Jumlah Ekuitas	<u><u>36.933.838.347</u></u>	<u><u>37.861.075.067</u></u>

18. Pendapatan Penjualan Air

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Rekening air	17.546.665.556	17.242.820.380
Pendapatan Administrasi/Abudement	691.408.000	676.466.000
Pendapatan Tangki	48.280.000	20.710.000
Jumlah	<u><u>18.286.353.556</u></u>	<u><u>17.939.996.380</u></u>

19. Pendapatan Penjualan Non Air

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Sambungan Baru	552.268.633	533.398.932
Meterisasi	76.730.095	26.252.574
Pendapatan Denda	1.044.187.500	1.123.996.000
Pendapatan BBN/BK/TS	17.995.000	22.485.000
Pendapatan Buka meter DII	2.250.000	-
Pendapatan Non Air lainnya	4.043.500	-
Jumlah Pendapatan Operasi Lainnya	<u><u>1.697.474.728</u></u>	<u><u>1.706.132.506</u></u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20. Beban Operasi

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Gaji Pegawai/Staff	11.690.194.573	11.818.206.751
Beban Penyusutan Aset Tetap	3.050.904.392	2.523.255.834
Beban Pemeliharaan	1.399.366.606	863.772.819
Beban Pemakaian Bahan Kimia	821.028.556	593.087.946
Beban Listrik	257.621.904	257.422.957
Beban Imbal Pasca Kerja	121.561.398	195.807.089
Beban Air Baku	222.202.510	202.920.705
Beban penyisihan piutang usaha	65.399.321	-
Beban Operasional Lainnya	2.080.940.435	1.356.546.995
Jumlah Beban Operasi	<u>19.709.219.695</u>	<u>17.811.021.096</u>

21. Pendapatan (Beban) Lain-lain

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri atas:		
Pendapatan Lain-lain		
Jasa Giro	109.150.253	229.644.705
Bunga Deposito	38.773.975	49.186.434
Potongan Disiplin	16.395.000	15.185.000
Meterai	1.610.000	1.690.000
Pemulihan cadangan piutang	-	32.434.127
Lain-lain	84.500	37.478.798
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>166.013.728</u>	<u>365.619.064</u>
Beban Lain-lain		
Imbalan kerja -OCI	-	-
Pajak atas Jasa Giro	29.856.319	55.970.255
	<u>29.856.319</u>	<u>55.970.255</u>
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>136.157.409</u>	<u>309.648.809</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA NAULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2021
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. Beban Pajak Penghasilan

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Perhitungan Beban Pajak Penghasilan sebagai berikut :		
a. Laba sebelum Pajak Penghasilan	410.765.999	2.144.756.599
b. Koreksi Fiskal Positif		
Beban Tamu	36.798.850	27.999.000
Sumbangan	11.000.000	9.500.000
Penghapusan Piutang Usaha	65.399.321	-
Bantuan organisasi	84.695.000	11.244.000
Beban Profesional	49.800.000	-
Bantuan Sosial	100.005.055	91.883.945
Bantuan Organisasi	-	-
Rupa-rupa biaya umum	125.705.730	-
Biaya bank	29.856.319	55.970.255
Pajak/Perijinan	5.534.993	-
Pajak atas Jasa Giro	29.856.319	-
Rupa-rupa Kantor	98.247.090	-
Beban usaha lainnya dan imbalan kerja -OCI	-	69.841.000
Imbalan Paska Kerja	121.561.398	195.807.089
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	<u>758.460.075</u>	<u>462.245.289</u>
c. Koreksi Fiskal Negatif		
Jasa Giro	109.150.254	229.644.705
Bunga Deposito	38.773.975	49.186.434
Pemulihan Penyisihan Piutang Usaha	-	32.434.127
Jumlah Koreksi Fiskal Negatif	<u>147.924.229</u>	<u>311.265.266</u>
d. Laba Setelah Koreksi Fiskal	<u>1.021.301.845</u>	<u>2.295.736.622</u>
e. Dasar Pengenaan Pajak	1.021.301.000	2.295.736.000
Fasilitas :		
$(4.800.000.000/19.985.438.284) \times 1.021.301.000$		
$245.290.833 \times 50\% \times 22\%$	26.981.992	-
$(4.800.000.000/19.647.818.886) \times 2.295.736.000$		
$560.852.727 \times 50\% \times 22\%$	-	61.693.800
Non Fasilitas :		
$(1.021.301.000 - 245.290.833) \times 22\%$	170.722.237	-
$(2.295.736.000 - 560.852.727) \times 22\%$		381.674.320
f. PPh Badan Terutang	197.704.228	443.368.120
g. Kredit Pajak : PPh Pasal 25	456.449.568	443.201.781
h. PPh Badan (Lebih)/Kurang Bayar	<u>(258.745.340)</u>	<u>166.339</u>
Pendapatan utama	19.983.828.284	19.646.128.886
Pendapatan meterai	1.610.000	1.690.000
Jumlah pendapatan dalam perhitungan PPh Badan	<u>19.985.438.284</u>	<u>19.647.818.886</u>

**PEMERINTAH KOTA SIBOLGA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI
KOTA SIBOLGA**

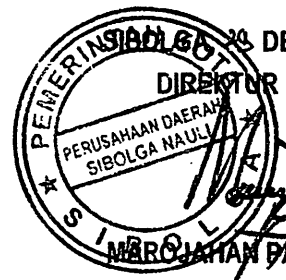


**LAPORAN TAHUN BUKU
TAHUN ANGGARAN 2022**

**Jalan Horas Ujung (Komplek PT.PELINDO I Cabang Sibolga)
Kota Sibolga**

PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI
NERACA
PER DESEMBER 2022 DAN DESEMBER 2021

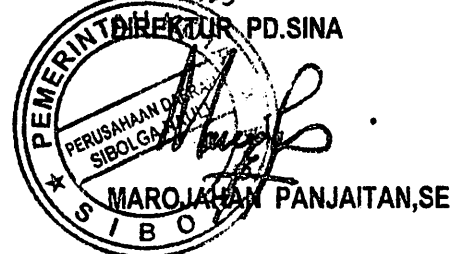
AKTIVA	Des-22	Des-21	KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Des-22	Des-21
AKTIVA LANCAR			KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
- Kas dan setara Kas	24.537.196	105.997.964	- Hutang usaha	-	-
- Piutang usaha	38.850.000	21.785.306	- Hutang lainnya	25.000.000	-
Jumlah Aktiva Lancar	63.387.196	127.783.270	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	25.000.000	-
AKTIVA TETAP			KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
- Mobil	181.000.000	181.000.000	- Hutang usaha	70.613.420	70.613.420
- Inventaris / Perabot	74.832.497	65.225.000	- Hutang Lainnya	-	-
Harga Perolehan	255.832.497	246.225.000	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	70.613.420	70.613.420
Akumulasi Penyusutan	242.619.218	216.812.551			
Nilai Buku Aktiva Tetap	13.213.279	29.412.449	EKUITAS		
AKTIVA LAIN-LAIN			- Dana Hibah Pemko Sibolga	151.903.000	151.903.000
- Uang Jaminan	-	-	- Modal Pemko Sibolga	1.600.000.000	1.600.000.000
- Uang muka bagian laba ke pemko Sibolga	147.350.000	147.350.000	- Laba/(rugi) tahun lalu	(1.517.970.701)	(1.537.140.250)
			- Laba/(rugi) tahun berjalan	(105.595.244)	19.169.549
Jumlah Aktiva Lain-lain	147.350.000	147.350.000	Ekuitas	128.337.055	233.932.299
TOTAL AKTIVA	223.950.475	304.545.719	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	223.950.475	304.545.719


 20 DESEMBER 2022
 DIREKTUR PD.SINA
 PERUSAHAAN DAERAH
 SIBOLGA NAULI
 WABOJAHAN PANJAITAN, SE

PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA
LAPORAN LABA / RUGI
PER DESEMBER 2022 DAN 2021

URAIAN	DESEMBER 2022	DESEMBER 2021
PENDAPATAN UNIT USAHA :		
- COLD STORAGE	49.872.000	87.500.000
- PASAR IKAN	124.000.000	167.500.000
- PANGKALAN PENDARATAN IKAN	22.550.000	19.000.000
- KIOS SOUVENIR	69.100.000	81.200.000
- PASAR DEWA SAKTI	5.255.000	5.402.000
- PANTAI UJUNG SIBOLGA	-	2.000.000
- PELABUHAN LAMA (ANGGAR)	23.050.000	12.200.000
- INTEGRATED COLD STORAGE	-	-
- TANGGA SERATUS	58.807.074	1.250.000
- MOBIL TERMOKING	17.500.000	-
JUMLAH PENDAPATAN USAHA	370.134.074	376.052.000
BEBAN USAHA :		
-SEKRETARIAT	405.723.005	283.996.074
- COLD STORAGE	35.131.539	24.998.004
- PASAR IKAN	550.000	20.539.009
- PANGKALAN PENDARATAN IKAN	-	-
- KIOS JALAN HORAS	-	-
- PASAR DEWA SAKTI	550.000	-
- INTEGRATED COLD STORAGE	-	-
- PELABUHAN LAMA (ANGGAR)	464.000	1.320.000
- TANGGA SERATUS	-	605.000
- PAJUS	-	-
- TERMOKING	8.250.000	-
- PENYUSUTAN	25.806.667	26.427.031
JUMLAH BEBAN USAHA	476.475.211	357.885.118
LABA / (RUGI) KOTOR USAHA :	(106.341.137)	18.166.882
PENDAPATAN/BEBAN LAIN-LAIN :		
- Pendapatan Lain-Lain (Bunga Tabungan)	932.373	1.365.839
- Biaya Lain-Lain (Adm & Pajak Tabungan)	(186.480)	(363.172)
	745.893	1.002.667
LABA/ (RUGI) SEBELUM PAJAK	(105.595.244)	19.169.549

SIBOLGA, 29 DESEMBER 2022



**REALISASI PENERIMAAN SEKRETARIATAN DAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

No	BULAN	UNIT USAHA														JUMLAH		
		CS. MINA BAHARI	PASAR DEWA SAKTI	KIOS SOUVENIR	TANGKAHAN PPI SAMBAS	PASAR IKAN MINA NAULI	PAJUS	Pelabuhan Lama (Anggar)					Tangga Seratus		Transportasi			
								Paluga	Kios	Pintu Masuk	Mak Mie	K. Mandi	Parkir	Kafe Uci	L-300		Thermoking	
1	JANUARI	15.000.000	447.000	6.200.000	2.500.000	15.000.000	-	0	300.000	960.000	2.600.000	0	285.000	6.424.157	-	-	49.216.157	
2	PEBRUARI	0	360.000	1.400.000	2.500.000	15.000.000	-	0	300.000	1.920.000	3.300.000	840.000	300.000	4.400.745	-	-	30.320.745	
3	MARET	0	452.000	2.700.000	2.500.000	15.000.000	-	0	300.000	3.600.000	2.600.000	630.000	385.000	5.449.193	-	-	33.616.193	
4	APRIL	0	367.000	3.400.000	2.000.000	15.000.000	-	0	0	0	2.600.000	0	340.000	4.971.881	-	-	28.678.881	
5	MEI	0	397.000	7.100.000	2.500.000	15.000.000	-	0	0	0	2.600.000	0	530.000	6.500.565	-	-	34.627.565	
6	JUNI	2.500.000	504.000	10.200.000	2.000.000	15.000.000	-	0	0	0	0	0	375.000	4.262.914	-	-	34.841.914	
7	JULI	5.000.000	502.000	15.400.000	2.000.000	15.000.000	-	0	0	0	0	0	270.000	4.527.761	-	3.500.000	46.199.761	
8	AGUSTUS	5.000.000	516.000	5.200.000	2.500.000	8.000.000	-	0	0	0	0	0	435.000	3.997.809	-	3.500.000	29.148.809	
9	SEPTEMBER	5.655.000	421.000	2.200.000	2.500.000	8.000.000	-	0	0	0	0	0	420.000	3.602.183	-	3.500.000	26.298.183	
10	OKTOBER	5.345.500	464.000	1.400.000	2.050.000	3.000.000	-	0	0	0	0	0	425.000	3.450.350	-	3.500.000	19.634.850	
11	NOVEMBER	5.758.500	409.000	7.500.000		0	-	0	0	0	0	0	375.000	3.072.564	-	3.500.000	20.615.064	
12	DESEMBER	5.613.000	416.000	6.400.000	0	0	-	0	500.000	0	0	0	370.000	3.636.952	-	0	16.935.952	
JUMLAH		49.872.000	5.255.000	69.100.000	22.550.000	124.000.000	0	0	1.400.000	6.480.000	13.700.000	1.470.000	4.510.000	54.297.074	0	17.500.000	370.134.074	
												23.050.000		58.807.074				

**REALISASI BEBAN SEKRETARIAT DAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

NO	URAIAN	BULAN											JUMLAH	
		JAN	PEB	MAR	APR	MEI	JUN	JUL	AGT	SEP	OKTO	NOV		DES
1	Cold Storage Mina Bahari	1.200.000	0	0	0	612.500	5.575.178	5.574.978	6.415.867	4.935.754	3.605.754	3.605.754	3.605.754	35.131.539
2	Pasar Dewa Sakti	330.000	0	0	0	0	0		110.000	0	0	110.000	0	550.000
3	Kios Souvenir Jalan Horas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Tangkahan PPI Sambas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Pasar Ikan Mina Nauli	0	0	0	550.000	0	0	0	0	0	0	0	0	550.000
6	Pantai Ujung Sibolga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Pelabuhan Lama (Anggar)	0	0	464.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	464.000
8	Tangga Seratus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Integrated Cold Storage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Thermoking	0	0	0	0	4.200.000	0	3.330.000	750.000	0	0	0	0	8.280.000
11	Kantor Sekretariat	23.444.331	33.268.515	45.079.702	56.377.470	36.640.215	29.653.078	39.905.784	30.952.312	1.267.988	60.635.184	20.903.605	27.594.821	405.723.005
	JUMLAH	24.974.331	33.268.515	45.543.702	56.927.470	41.452.715	35.228.256	48.810.762	38.228.179	6.203.742	64.240.938	24.619.359	31.200.575	450.698.544

**REALISASI BEBAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

1 COLD STORAGE MINA BAHARI

NO	BULAN	JENIS PENGELUARAN								JUMLAH
		Honor Karyawan	Listrik	PDAM	THR	ATK	Servis mesin	Peralatan	Jaga Malam	
1	JANUARI	1.200.000	0	0	0	0	0	0	0	1.200.000
2	PEBRUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	MARET	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	APRIL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	MEI	0	612.500	0	0	0	0	0	0	612.500
6	JUNI	0	5.575.178	0	0	0	0	0	0	5.575.178
7	JULI	0	5.574.978	0	0	0	0	0	0	5.574.978
8	AGUSTUS	0	6.415.867	0	0	0	0	0	0	6.415.867
9	SEPTEMBER	0	3.605.754	0	0	0	0	1.330.000	0	4.935.754
10	OKTOBER	0	3.605.754	0	0	0	0	0	0	3.605.754
11	NOPEMBER	0	3.605.754	0	0	0	0	0	0	3.605.754
12	DESEMBER	0	3.605.754	0	0	0	0	0	0	3.605.754
	JUMLAH	1.200.000	32.601.539	0	0	0	0	1.330.000	0	35.131.539

**REALISASI BEBAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

2 PASAR DEWA SAKTI

NO	BULAN	JENIS PENGELUARAN								JUMLAH
		Honor Karyawan	Listrik	PDAM	ATK	THR	KARCIS	Peralatan	biaya rupa-rupa	
1	JANUARI	0	0	0	0	0	330.000	0	0	330.000
2	PEBRUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	MARET	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	APRIL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	MEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	JUNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	JULI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	AGUSTUS	0	0	0	0	0	110.000	0	0	110.000
9	SEPTEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	OKTOBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	NOPEMBER	0	0	0	0	0	110.000	0	0	110.000
12	DESEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH	0	0	0	0	0	550.000	0	0	550.000

**REALISASI BEBAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

5 PASAR IKAN MINA NAULI

NO	BULAN	JENIS PENGELUARAN							JUMLAH	
		Honor Karyawan	Listrik	PDAM	ATK	THR	Karcis	biaya tamu		biaya rupa-rupa
1	JANUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	PEBRUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	MARET	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	APRIL	0	0	0	0	0	550.000	0	0	550.000
5	MEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	JUNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	JULI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	AGUSTUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	SEPTEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	OKTOBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	NOPEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	DESEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH	0	0	0	0	0	550.000	0	0	550.000

REALISASI BEBAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022

7 PELABUHAN LAMA (ANGGAR)

NO	BULAN	JENIS PENGELUARAN								JUMLAH
		Honor Karyawan	Listrik	PDAM	ATK	Peralatan	Perlengkapan	biaya tamu	biaya rupa-rupa	
1	JANUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	PEBRUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	MARET	0	0	0	0	464.000	0	0	0	464.000
4	APRIL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	MEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	JUNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	JULI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	AGUSTUS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	SEPTEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	OKTOBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	NOPEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	DESEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH	0	0	0	0	464.000	0	0	0	464.000

**REALISASI BEBAN UNIT USAHA
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

10 THERMOKING

NO	BULAN	JENIS PENGELUARAN								JUMLAH
		SERVIS	SOLAR	Doorsmeer	ATK	peralatan	Perlengkapan	Honor	biaya rupa-rupa	
1	JANUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	PEBRUARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	MARET	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	APRIL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	MEI	4.000.000	200.000	0	0	0	0	0	0	4.200.000
6	JUNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	JULI	3.230.000	0	100.000	0	0	0	0	0	3.330.000
8	AGUSTUS	0	0	0	0	750.000	0	0	0	750.000
9	SEPTEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	OKTOBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	NOPEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	DESEMBER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH	7.230.000	200.000	100.000	0	750.000	0	0	0	8.280.000

**REALISASI BEBAN SEKRETARIAT
PERUSAHAAN DAERAH SIBOLGA NAULI KOTA SIBOLGA. TA. 2022**

11 SEKRETARIAT

NO	URAIAN	SEKRETARIAT											JUMLAH	
		JAN	PEB	MAR	APR	MEI	JUN	JUL	AGT	SEP	OKTO	NOP		DES
1	Honor Dewan Pengawas	0	0	0	750.000	750.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0	2.400.000	1.200.000	1.200.000	9.900.000
2	Gaji Sekretariat	12.408.000	25.740.554	26.095.304	25.633.017	25.075.067	25.942.517	27.142.567	27.293.417	0	54.458.584	16.008.000	16.008.000	281.805.027
3	THR Badan Pengawas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	THR Sekretariat	0	0	0	11.576.164	0	0	0	0	0	0	0	6.708.000	18.284.164
5	Lahan pelindo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Listrik kantor	127.331	148.561	214.898	343.425	266.848	201.261	194.717	217.795	224.888	212.300	207.305	190.521	2.549.850
7	Perjalanan dinas	4.700.000	0	6.510.000	4.700.000	7.450.000	0	6.630.000	0	0	0	0	0	29.990.000
8	Honor kejaksaan	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	0	2.800.000	1.400.000	1.400.000	15.400.000
9	Pelatihan & Bimtek	0	0	10.260.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.260.000
10	Solar Mobil Dinas /L-300	400.000	0	0	0	0	0	50.000	260.000	200.000	100.000	400.000	400.000	1.810.000
11	Pas Masuk Pelindo/TPi	0	0	17.000	47.064	0	0	0	0	0	0	0	0	64.064
12	Wifi	310.500	310.500	310.500	313.300	313.300	313.300	313.500	313.300	313.300	327.300	313.300	313.300	3.765.400
13	ATK/Fotocopy, Dll	1.439.000	113.500	42.000	57.000	57.000	61.000	500.000	137.800	69.800	72.000	0	0	2.549.100
14	Snack Tamu/Snack Rapat	0	545.400	0	60.000	168.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0	30.000	1.043.400
15	Peralatan/perlengkapan	1.174.500	2.600.000	100.000	308.500	0	70.000	0	65.000	0	0	0	0	4.318.000
16	Servis Mobil Dinas	0	750.000	0	7.695.000	960.000	150.000	1.475.000	0	0	0	0	0	11.030.000
17	Servis barang elektronik	480.000	150.000	0	290.000	0	0	0	0	0	0	0	0	920.000
18	Papan Bunga/Proposal/Spdk	500.000	500.000	0	0	0	250.000	0	0	400.000	200.000	400.000	400.000	2.650.000
19	Uang Sosial/Uang duka	0	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0	0	0	0	2.000.000
20	Honor Tim penyusunan RKA	0	0	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000.000
21	Biaya lain-lain	5.000	10.000	100.000	204.000	200.000	5.000	0	5.000	0	5.000	0	0	534.000
22	ULP Direktur & Karyawan	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	975.000	945.000	2.820.000
23	Honor lembur	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000
24	Insentif Direktur Utama	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000.000
	JUMLAH	23.444.331	33.268.515	45.079.702	56.377.470	36.640.215	29.653.078	39.905.784	30.952.312	1.267.988	60.635.184	20.903.605	27.594.821	405.723.005