

KANTOR AKUNTAN PUBLIK RUSTAN

*Laporan Auditor Independen
Atas Laporan Keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
Kabupaten Tana Toraja
Untuk Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Direksi

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5

Sejarah Pendirian dan Kebijakan Akuntansi

Sejarah Pendirian	6
Kebijakan Akuntansi	10

Catatan Laporan Keuangan	14-24
--------------------------	-------



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)

KABUPATEN TANA TORAJA

Alamat: Jl. Buisun No. 33 Makale Kabupaten Tana Toraja

SURAT PERNYATAAN

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Fransiscus Mangguali, SE
SK Bupati : 03/I/TAHUN 2020 tanggal 7 Januari 2020
Jabatan : Direktur PDAM Kabupaten Tana Toraja
Alamat : Jln.Buisun No. 33 Makale, Kabupaten Tana Toraja
NPWP Instansi : 95.259.977.7-804.000

Dengan ini menyatakan dengan sesungguhnya bahwa saya berdasarkan kewenangan yang dimiliki, bersama ini saya menyatakan (Setuju) memberikan kewenangan kepada

Nama Akuntan Publik : Dr. Rustan Tima, SE., MBA.,MSI., Ak., CA.,CPA.,ASEAN CPA
Nama Kantor Akuntan : RUSTAN
Publik

Untuk dan atas nama perusahaan memberikan Laporan Keuangan Audit Perusahaan Tahun 2023 kepada Pusat Pembina Prifesi Keuangan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat sebenar-benarnya untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya dan apabila dikemudian hari pernyataan ini tidak benar, saya bersedia untuk mempertanggungjawabkan segala konsekwensinya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Makale, 22 Maret 2024

Direktur PDAM Kabupaten Tana Toraja



KANTOR AKUNTAN PUBLIK R U S T A N

Jl. Perintis Kemerdekaan KM. 18 Kompleks Bumi Permata Sudiang 1 Blok I.8 No. 18 Lantai 2
Sudiang-Kecamatan Biringkanaya Kota Makassar Sulawesi Selatan 90242
Telp 0411- 481 1175 HP. 082 115 226 226. email : kaprustancpa@gmail.com
Izin Kap Nomor : 580/KM.1/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No.00004/2.1227/AU.2/5/1594-1/1/III/2024

Kepada, Yth.

Dewan Pengawas dan Direktur

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja

Di Makale Tana Toraja

Laporan Audit Atas Laporan Keuangan

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja** terlampir, yang terdiri dari neraca per tanggal 31 Desember 2023 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, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material Posisi Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja tanggal 31 Desember 2023, 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 Wajar Tanpa Pengecualian

Seperti yang di jelaskan pada catatan tentang Perusahaan telah menyajikan nilai yang wajar dan pencatatannya dapat dihubungkan dengan transaksi yang lain sebagaimana yang diisyaratkan dalam Standar Akuntansi Keuangan. Menurut pendapat kami penerapan standar ini diwajibkan oleh Standar Akuntansi Keuangan

Kami melaksanakan audit 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 wajar Tanpa pengecualian kami.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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

KANTOR AKUNTAN PUBLIK R U S T A N



Jl. Perintis Kemerdekaan KM. 18 Kompleks Bumi Permata Sudiang 1 Blok I,8 No. 18 Lantai 2
Sudiang-Kecamatan Biringkanaya Kota Makassar Sulawesi Selatan 90242
Telp. 0411-481 1175 HP. 082 115 226 226, email : kaprustanpc@gmail.com
Izin Kap Nomor : 580/KM.1/2018

kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistik selain melaksanakannya.

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memeroleh 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 skeptisme 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 memeroleh 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.
- Memeroleh 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 keefektivitasan 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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK R U S T A N

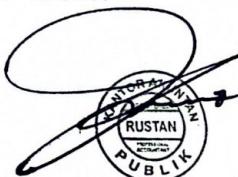
Jl. Perintis Kemerdekaan KM. 18 Kompleks Bumi Permata Sudiang 1 Blok I.8 No. 18 Lantai 2
Sudiang-Kecamatan Biringkanaya Kota Makassar Sulawesi Selatan 90242
Telp. 0411-481 1175 HP. 082 115 226 226, email : kaprustancpa@gmail.com
Izin Kap Nomor : 580/KM.1/2018

- Mengevaluate 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.

Hormat kami,

KAP "RUSTAN"



00004

DR. RUSTAN TIMA., SE., MBA., M.SI., Ak., CA., CPAI., CPA., ASEAN CPA
NRAP. AP 1594

Makassar, 29 Maret 2024

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

A K T I V A	Cata tan	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Aktiva Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b,3	Rp 2.455.013.867,04	Rp 2.486.103.701,00
Piutang Usaha	2c,4	Rp 855.539.729,18	Rp 737.394.422,40
Piutang Lain	2c,5	Rp 1.122.217.400,00	Rp 1.122.217.400,00
Uang Muka Sewa	6	Rp 2.750.000,00	Rp 2.750.000,00
Persediaan	2d,7	Rp 109.736.627,00	Rp 217.252.673,00
Jumlah Aktiva Lancar		Rp 4.545.257.623,22	Rp 4.565.718.196,40
Aktiva Tidak Lancar			
Aktiva Tetap	2e,8		
Tanah		Rp 467.983.050	Rp 467.983.050
Bangunan		Rp 558.980.005	Rp 558.980.005
Instalasi Sumber Air		Rp 849.492.725	Rp 749.300.875
Instalasi Pengolahan		Rp 2.999.922.110	Rp 2.999.922.110
Instalasi Perpompaan		Rp 1.777.482.665	Rp 1.777.482.665
Instalasi Transmisi Dan Distribusi		Rp 12.183.332.943	Rp 11.604.929.448
Inventaris Kantor		Rp 197.433.550	Rp 197.433.550
Kendaraan Roda Dua		Rp 169.799.550	Rp 169.799.550
Kendaraan Roda Empat		Rp 1.050.842.388	Rp 1.050.842.388
Mesin - mesin Kantor		Rp 85.485.150	Rp 85.485.150
Alat-alat Elektronik		Rp 238.174.547	Rp 214.324.547
Komputer		Rp 440.329.450	Rp 437.329.450
Lain - Lain Inventaris		Rp 97.134.125	Rp 86.422.125
Garasi dan Sarana Lainnya		Rp 47.214.900	Rp 47.214.900
Jumlah Aktiva Tetap		Rp 21.163.607.158	Rp 20.447.449.813
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		Rp 15.840.540.208	Rp 15.536.580.629
Aktiva Tetap Setelah Penyusutan		Rp 5.323.066.950	Rp 4.910.869.184
Aktiva Lain-Lain			
Aktiva Lain		Rp 2.026.271.715	Rp 2.026.271.715
Akumulasi Penyusutan aktiva lain-lain		Rp 926.745.883	Rp 560.237.273
Aktiva Lain-lain setelah penyusutan		Rp 1.099.525.832	Rp 1.466.034.443
JUMLAH AKTIVA		Rp 10.967.850.405	Rp 10.942.621.823

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**

(Dinyatakan dalam Rupiah)

KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Cata tan	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Lancar			
Hutang Usaha	10	-	52.223.500
Hutang Biaya	11	-	* 34.588.126
Jumlah Kewajiban Lancar		-	86.811.626
Kewajiban Tidak Lancar			
Hutang Jangka Panjang		-	-
Jumlah Kewajiban Tidak Lancar		-	-
Jumlah Kewajiban		-	86.811.626
EKUITAS			
Modal Pemda Kabupaten Tana Toraja	12	16.377.163.064	16.377.163.064
Penyertaan pemerintah pusat YBDS	13	10.572.675.395	10.572.675.395
Laba/Rugi Ditahan	14	(16.094.028.261)	(16.094.028.262)
Laba Tahun berjalan		112.040.207	-
Jumlah Modal		10.967.850.405	10.855.810.197
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		10.967.850.405	10.942.621.823

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM**KABUPATEN TANA TORAJA****LAPORAN LABA RUGI**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023

Dengan Perbandingan Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
Pendapatan Usaha	2f, 15	8.307.832.030	7.987.112.600
Harga Pokok Pendapatan	2f,16	4.331.447.689	3.989.600.424
Laba Kotor		3.976.384.341	3.997.512.176
Beban Usaha			
Beban Penjualan	2f,17	265.563.972	262.191.885
Beban Administrasi dan Umum	2f,18	3.641.904.804	3.615.313.654
Jumlah Beban Usaha		3.907.468.776	3.877.505.538
Laba Usaha		68.915.565	120.006.638
Pendapatan (Beban) Lain-Lain			
Pendapatan Lain-Lain	2f,19	53.280.683	56.417.117
Beban Lain-Lain	2f,20	10.156.041	9.820.731
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		43.124.642	46.596.386
Pajak Penghasilan		-	-
Laba (Rugi) Bersih		112.040.207	166.603.024

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN TANA TORAJA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Uraian	Kekayaan Pemerintah Tana Toraja	Penyertaan Pemda Belum Jelas Statusnya	Kekayaan Pemerintah Pusat	Saldo Laba Rugi	Total Ekuitas
TAHUN 2022					
Saldo Awal 01 Januari 2022	16.377.163.064	-	10.572.675.395	(16.233.528.330)	10.716.310.129
Koreksi Laba Rugi Tahun Sebelumnya	-	-	-	(27.102.956)	(27.102.956)
Laba (Rugi) Tahun 2022	-	-	-	166.603.024	166.603.024
		-		-	
Saldo 31 Desember 2022	16.377.163.064	-	10.572.675.395	(16.094.028.262)	10.855.810.197
TAHUN 2023					
Saldo Awal 01 Januari 2023	16.377.163.064	-	10.572.675.395	(16.094.028.262)	10.855.810.197
Koreksi Laba Rugi Tahun Sebelumnya	-	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2023	-	-	-	112.040.207	112.040.207
		-			
Saldo 31 Desember 2023	16.377.163.064	-	10.572.675.395	(15.981.988.055)	10.967.850.404

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM**KABUPATEN TANA TORAJA****LAPORAN ARUS KAS****Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022***(Dinyatakan dalam Rupiah)*

	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi		
Laba bersih sebelum pajak	112.040.207	166.603.024
Penyesuaian untuk:		
- Biaya Penyusutan dan Amortisasi	731.586.589	533.866.761
- Biaya Penyisihan Piutang Usaha	206.275.045	198.902.397
- Koreksi Laba/Rugi Tahun Lalu (Akm Rugi)	-	(27.102.956)
Arus kas sebelum perubahan dalam aset dan liabilitas operasi	1.049.901.841	872.269.226
(Kenaikan) penurunan dalam aktiva operasi:		
Penurunan (Kenaikan) piutang usaha	(118.145.306)	(154.438.500)
Penurunan (Kenaikan) piutang lain	-	-
Penurunan (Kenaikan) uang muka	-	(250.000)
Penurunan (Kenaikan) persediaan	107.516.046	(115.889.246)
Kenaikan (penurunan) utang usaha	(52.223.500)	52.223.500
Kenaikan (penurunan) utang non usaha	(34.588.126)	6.662.410
Jumlah	(97.440.886)	(211.691.836)
Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	952.460.955	660.577.390
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi		
Pengurangan (penambahan) aktiva tetap	849.794.370	(260.543.424)
Pengurangan (penambahan) aktiva Lain-lain	366.508.611	-
Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Investasi	1.216.302.981	(260.543.424)
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan		
Penyertaan Pemda yang belum ditetapkan Statusnya	-	-
Penyertaan Pemerintah Daerah	-	-
Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	(31.089.833)	400.033.966
Kas dan setara kas pada awal periode	2.486.103.700	2.086.069.734
Kas dan setara kas pada akhir periode	2.455.013.867	2.486.103.700

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

**BAB I
PENDAHULUAN**

1. Gambaran Umum PDAM Tana Toraja

Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja sebelumnya bernama Badan Pengelola Air Minum (BPAM) dibentuk berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Cipta Karya Nomor :015/KPTSCK/III/1979 tentang pembentukan Badan Pengelola Air Minum (BPAM) Kabupaten Daerah Tingkat II. Tana Toraja.

Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Tana Toraja yang di singkat PDAM Kabupaten Daerah Tingkat II Tana Toraja di bentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tingkat II, Tana Toraja No. 3 Tahun 1985 Tanggal 30 Maret 1985 yang di undangkan dalam lembaran daerah tanggal 27 Agustus 1985 yang sebelumnya berbentuk Badan Pengelola Air Minum (BPAM).

PDAM Kabupaten Tana Toraja mulai beroperasi sejak menerima penyerahan pengelolaan sarana penyediaan air bersih dari Pemerintah Propinsi Sulawesi Selatan, sesuai Berita Acara No. 690/0746/BAP/1993 tanggal 30 Maret 1993.

Pada tahun 2013 dilakukan pemekaran PDAM Tana Toraja yaitu menjadi PDAM Kabupaten Tana Toraja dan PDAM Kabupaten Toraja Utara. Pemekaran tersebut didasarkan pada Berita Acara Nomor 310/XII/2013 dan Nomor 05/NKB/XII/2013 tanggal 23 Desember 2013 tentang Serah Terima Pengelolaan dan Aset Perusahaan PDAM Kabupaten Tana Toraja yang berada Di Wilayah Kabupaten Toraja Utara kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Toraja Utara, sehingga wilayah kerja PDAM Kabupaten Tana Toraja yang semula meliputi Kabupaten Tana Toraja dan Kabupaten Toraja Utara menjadi hanya wilayah Kabupaten Tana Toraja saja, sedangkan pengelolaan air minum wilayah Kabupaten Toraja Utara dilaksanakan oleh PDAM Kabupaten Toraja Utara.

Menindaklanjuti laporan hasil pemeriksaan Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia Perwakilan Provinsi Sulawesi Selatan LHP Nomor 45.B/LHP/XIX.MKS/66/2018, maka Peraturan Daerah Kabupaten Tana Toraja Nomor 5 tahun 2016 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah pada PDAM

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Kabupaten Tana Toraja dalam bentuk non kas perlu diubah dan disesuaikan dengan Berita Acara 310/XII/2013 dan Nomor 05/NKB/XII/2013 tentang Serah Terima Pengelolaan dan Aset Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja yang berada di Wilayah Kabupaten Tana Toraja kepada Pemerintah Kabupaten Toraja Utara, maka diterbitkanlah Peraturan Daerah Kabupaten Tana Toraja Nomor 1 Tahun 2019 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2016 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Pada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja Dalam Bentuk Non Kas yang dikeluarkan oleh Bupati Tana Toraja pada tanggal 25 Maret 2019 di Makale.

Tujuan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) sebagaimana di atur dalam BAB IV pasal 4 dan pasal 5 Perda Nomor 3 Tahun 1985 adalah sebagai berikut:

Pasal (4) Turut melaksanakan pembangunan Daerah khususnya dan Pembangunan Ekonomi Nasional pada umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan rakyat, menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila.

Pasal (5) Mengusahakan penyediaan air minum yang sehat dan memenuhi syarat bagi masyarakat.

2. Organisasi

Struktur Organisasi dan Tata Kerja PDAM Kabupaten Tana Toraja ditetapkan berdasarkan Peraturan Direksi PDAM (Bupati) TanaToraja Nomor 1 tahun 2014 tanggal 01 Februari 2014. Susunan Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Tana Toraja ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tana Toraja No. 76/III/2015 tanggal 28 Maret 2015 tentang pengangkatan Anggota Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Tana Toraja yang mana telah berakhir pada tanggal 21 September 2018. Sejak tanggal tersebut Dewan Pengawas PDAM Tana Toraja menjadi Iowong sampai pada tanggal 07 Januari 2020 sejak diterbitkan Keputusan Bupati Tana Toraja Nomor : 02/I/TAHUN 2020 tentang

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Tana Toraja Masa Jabatan 2020 - 2023, dengan susunan sebagai berikut :

Ketua Merangkap Anggota : Asisten Perekonomian dan Pembangunan Sekda Tana Toraja
Sekretaris Merangkap Anggota : Drs. Joni Lake Biringkanae
Anggot : Edy Yusuf, SE

Direktur PDAM Kabupaten Tana Toraja diangkat dengan surat Keputusan Bupati Tana Toraja No. 394/IX/TAHUN 2015 tanggal 21 September 2015 yang berakhir pada tanggal 21 September 2019. Berdasarkan Keputusan Bupati Tana Toraja Nomor : 03/I/TAHUN 2020 tanggal 17 Januari 2020 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tana Toraja Masa Jabatan Tahun 2020 - 2024, dengan susunan direksi sebagai berikut:

Jabatan	Nama	No. dan Tanggal SK
Direktur	Fransiscus Mangguali, SE	03/I/TAHUN 2020 tanggal 7 Januari 2020
Kabag Keuangan	Rusli.	16/SR/PDAM-TT/IV/2023, tgl 3/4/2023
Subag. Pembukuan dan Perencanaan Anggran	Petrus Abeng	18/SK/PDAM-TT/IV/2023, tgl 3/4/2023
Subag. Kas dan Akuntansi	Yuliana Rimpan, SE	17/SR/PDAM-TT/IV/2023, tgl 3/4/2023
Kabag. Administrasi dan Hubungan Langganan	Chariana Lebang	03/SK/Kep/IX/2016, tgl 01/09/2016
Subag. Umum dan Kepegawaiyan	Sartika Datu Payung, SH	02/SK/Kep/5/2018, tgl 08/01/2018
Subag. Hubungan Langganan dan Penagihan	Deniwati Londong, SE	09/SK/Kep/III/2018, tgl 01/03/2018
Subag. Informasi dan	Febryanti Pakidin, SE	02/SK/PDAM-TT/5/2021;

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Pengaduan		tgl 04/01/2021
Kepala Bagian Teknik dan Perencanaan	Agustinus Ta'dung	21/SR/PDAM-TT/IV/2022, tgl 01/04/2022
Subag. Perencanaan dan Produksi	Manna Panggalo, SE	09/SR/PDAM-TT/II/2023, tgl 06/02/2023
Subag. Peralatan dan Pemeliharaan IPA	Yohanis Natan	
Kabag.dan Distribusi dan Perawatan	Ance Roma Herianto	03/SK/Kep/IX/2016, tgl 01/09/2016
Subag.Distribusi	Rusman K. Randa	20/SR/PDAM-TT/X/2017, tgl 01/10/2017
Sugab.Perawatan Teknik Transmisi dan Distribusi	Agustinus Agun, SE	04/SK/PDAM-TT/I/2021, tgl 04/01/2021
Kepala IKK Rembon	Dominggus Sakkung	09/SK/PDAM-TT/II/2022, tgl 02/02/2022
Kepala IKK Sangalla'	Efendi Sura'	01/SK/Kep/III/2017, tgl 01/03/2017
Kepala IKK Makale Utara	Nikodemus Dommi	01/SK/Kep/XI/2019, tgl 07/01/2019
Kepala IKK Ge'tengan	Yohanis Kalu Padidi	40/SK/PDAM-TT/IX/2020, tgl 01/09/2020

Jumlah pegawai PDAM per 31 Desember 2023 sebanyak 68 orang yang terdiri dari:

Pegawai Tetap sebanyak	:	57 orang
Calon Pegawai Tetap	:	4 orang
Pegawai Kontrak sebanyak	:	7 orang
Jumlah	:	68 orang

Pegawai tetap sebanyak 57 orang dan akhir tahun 2023 satu orang telah memasuki masa pensiun, sehingga pada 1 Januari 2024 jumlah pegawai tetap tinggal 56 orang.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

3. Kegiatan PDAM Kabupaten Tana Toraja

PDAM Kabupaten Tana Toraja dibentuk dengan tugas dan tujuan sebagai berikut:

- a. Melaksanakan kegiatan-kegiatan dalam rangka pengolahan/pengawasan sarana penyediaan air minum sesuai dengan prinsip-prinsip ekonomi perusahaan.
- b. Memberikan pelayanan kepada masyarakat kota Tana Toraja dan sekitarnya dalam hal penyediaan air minum yang sehat.
- c. Sebagai badan usaha yang akan dikembangkan lebih lanjut menjadi salah satu usaha daerah sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

**BAB II
KEBIJAKAN AKUNTANSI**

Iktisar Kebijakan Akuntansi PDAM Kabupaten Tana Toraja

a. Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tana Toraja memilih menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2011 dengan pertimbangan bahwa informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP mampu mencerminkan substansi ekonomi dan kegiatan operasional dan bisnis Perusahaan. Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan angka komparatif 2019 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan bank, entitas yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai kas yang akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan deposito berjangka dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan hutang. Apabila digunakan sebagai jaminan atas hutang disajikan pada akun "Deposito berjangka".

c. Piutang usaha

Piutang disajikan berdasarkan nilai tagihan atas suatu transaksi penjualan. Perusahaan telah membentuk perkiraan penyisihan piutang ragu-ragu atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang. Tarif penyisihan piutang usaha tahun

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

2021 dihitung dari rata-rata piutang usaha tak tertagih selama tiga tahun terakhir.

d. Persediaan

Persediaan dinilai berdasarkan harga perolehan yang dihitung dengan menggunakan metode rata-rata.

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan atas aset tetap menggunakan metode garis lurus untuk bangunan dan aset lainnya menggunakan metode saldo menurun dengan uraian sebagai berikut:

Jenis Aset	Umur Aset	% Penyusutan
Golongan Bangunan	20	5 %
Instalasi	16	6,25 %
Inventaris Kantor	4	25 %
Kendaraan	4	25 %
Mesin, Peralatan, dan Peralatan Kantor	4	25 %

Perhitungan penyusutan untuk tambahan aset bulan Januari sampai dengan Juni di hitung 1 tahun pada tahun berjalan, sedangkan tambahan aset Juli sampai dengan Desember tahun berjalan di hitung tahun berikutnya.

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan semua belanja pemeliharaan yang bernilai di atas Rp1 juta akan dikapitalisasi ke asset yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan. Tanah dinyatakan sebesar biaya perolehan dan tidak diamortisasi.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Biaya khusus sehubungan dengan perolehan atau perpanjangan hak atas tanah ditangguhkan dan diamortisasi sepanjang periode hak atas tanah atau taksiran masa manfaat ekonomis, mana yang lebih pendek.

f. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui berdasarkan penyerahan barang atau jasa kepada pelanggan sesuai dengan syarat penjualannya dan beban diakui sesuai dengan manfaatnya pada tahun yang bersangkutan (*accrual basis*).

Pendapatan penjualan air terdiri dari harga air, administrasi rekening dan biaya pemeliharaan meter air. Pendapatan ini diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan. Sedangkan untuk transaksi penjualan air tunai, seperti melalui mobil tangki diakui, dicatat, dan dilaporkan pada saat penerimaan uang.

g. Pendapatan Sambungan Baru dan Pendapatan Non Air lainnya

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

1. Sambungan baru yang dibayar tunai, pendapatannya diakui pada saat pembayaran.
2. Sambungan baru yang dibayar secara angsuran, pendapatannya diakui pada saat ditandatanganinya perjanjian sambungan baru. Jumlah angsuran sambungan diakui sebagai Piutang Non Air.
3. Pendapatan non air lainnya seperti balik nama, ganti meter, buka kembali, dan denda, diakui pada saat dilakukan pembayaran oleh pelanggan.

Beban diakui pada saat terjadinya (*basis akrual*). Beban yang bersifat periodik dikaitkan dengan periode kapan beban tersebut terjadi, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar di muka. Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, beban yang nilainya belum pasti dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

h. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset, perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

i. Kewajiban diestimasi atas uang jasa dan pesangon

Perusahaan telah mencatat kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut dihitung berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti. Dalam hal ini Perusahaan telah menjalankan kewajiban tersebut dengan mengikuti program Pensiun DAPENMA PAMSI dengan cara menyetor iuran setiap bulan berdasarkan perhitungan terhadap masing-masing karyawan.

j. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen membuat taksiran dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Karena terdapatnya risiko melekat dalam suatu estimasi, hasil sebenarnya yang akan dilaporkan di masa mendatang mungkin didasarkan pada jumlah yang berbeda dari taksiran tersebut.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

BAB III

PENJELASAN ATAS AKUN LAPORAN KEUANGAN

3. Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas pada tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp2.455.013.867,04** dan tahun 2022 sebesar **Rp2.486.103.701,00** dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2023	2022
Kas		
Kas Kecil Kantor Pusat	0,00	123.000,00
Kas Besar	15.000.000,00	15.000.000,00
Jumlah Kas	15.000.000,00	15.123.000,00
Bank		
Bank BRI Makale A/C. 219001000038309	1.031.600.289,04	1.132.902.013,00
Bank BPD Cab. Makale A/C. 110-002-0000007040-	1.179.918.362,00	1.295.561.474,00
Bank BNI Makale A/C. 0312174666	16.252.500,00	16.252.500,00
Bank BPD SS A/C110-002,000000730-8	26.688.026,00	26.264.714,00
Bank Mandiri Makale	185.554.690,00	0,00
Jumlah Bank	2.440.013.867,04	2.470.980.701,00
Total	2.455.013.867,04	2.486.103.701,00

4. Piutang Usaha

Saldo Piutang Usaha pada tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp4.577.217.993,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp4.641.485.048,00** yang terdiri atas :

Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Piutang Rek. Air Cab. Makale	2.710.991.401,00	2.822.640.063,00
Piutang Rek. Air UD Rantealang	13.933.500,00	13.933.500,00
Piutang Rek. Air UD Saluallo	92.594.345,00	100.686.545,00
Piutang Rek. Air UD Kaero	231.951.465,00	243.525.965,00
Piutang Rek. Air UD Rembon	354.350.990,00	361.050.190,00
Piutang Rek. Air UD Ulusalu	123.473.680,00	123.473.680,00
Piutang Rek. Air UD Tallulembang	46.368.485,00	46.368.485,00
Piutang Rek. Air IKK Getengan	414.332.852,00	383.123.345,00
Piutang Rek. Air UD Randanan	15.153.735,00	15.153.735,00

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut

Piutang Rek. Air UD Rantetayo	207.841.425,00	191.505.925,00
Piutang Rek. Air UD Bittuang	343.317.490,00	324.639.990,00
Piutang Rek. Air IKK Gandasila dan lainnya	9.615.000,00	2.090.000,00
Sub Jumlah Piutang Rekening Air	4.563.924.368,00	4.628.191.423,00
Piutang Rek. Non Air Cab. Makale	3.984.575,00	3.984.575,00
Piutang Rek. Non Air UD Rembon	1.256.800,00	1.256.800,00
Piutang Rek. Non Air IKK Getengan	5.813.500,00	5.813.500,00
Piutang Rek. Non Air UD Randanan	2.238.750,00	2.238.750,00
Sub Jumlah Piutang Rekening Non Air	13.293.625,00	13.293.625,00
Jumlah Piutang Rekening Air dan Non Air	4.577.217.993,00	4.641.485.048,00
Penyisihan Piutang Usaha	3.721.678.263,82	3.904.090.626,00
Nilai Buku Piutang Usaha	855.539.729,18	737.394.422,00

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang terhadap kemungkinan tidak tertagihnya piutang usaha per tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp3.721.678.263,82** dan tahun 2022 sebesar **Rp3.904.090.626,00** dengan perhitungan sebagai berikut :

Uraian	2023	2022
Penyisihan Piutang usaha air	3.708.384.638,82	3.890.797.001,00
Penyisihan Piutang usaha non air	13.293.625,00	13.293.625,00
Jumlah penyisihan piutang	3.721.678.263,82	3.904.090.626,00

Perhitungan/Estimasi Penyisihan Piutang Usaha Air per 31 Desember 2023 sebesar **Rp3.708.384.638,82** dan tahun 2022 sebesar **Rp3.890.797.001,00**. dihitung dari rata-rata perbandingan saldo awal piutang ditambah pendapatan dengan penerimaan setiap tahun selama tiga tahun terakhir, dengan rincian sebagai berikut :

No	Uraian	2023 (Rp)	2022 (Rp)
1	Sosial Umum	39.832.619,00	39.175.667
2	Sosial Khusus	140.208.464,00	126.236.856
3	Rumah Tangga A	7.878.767,00	9.868.382
4	Rumah Tangga B	499.173.036,00	450.279.240
5	Rumah Tangga C	2.174.608.652,82	2.406.421.591
6	Rumah Tangga D	503.629.618,00	514.738.805
7	Lembaga Pemerintah	40.424.728,00	43.789.685
8	Niaga Kecil	277.539.493,00	265.533.865

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

9	Niaga Besar	25.089.261,00	34.752.908
	JUMLAH	3.708.384.638,82	3.890.797.001

5. Piutang Lain-lain

Jumlah piutang lain-lain tahun 2023 sebesar Rp1.122.217.400,00 dan tahun 2022 sebesar Rp1.122.217.400,00 adalah merupakan saldo piutang ke Pemda Kabupaten Tana Toraja.

Jumlah tersebut diatas merupakan piutang air kepada PEMDA Kabupaten Tana Toraja sehubungan dengan adanya pembebasan pembayaran rekening air bagi pelanggan PDAM Kabupaten Tana Toraja dalam masa pandemi **corona virus disease (Covid-19)** untuk penjualan air pada bulan Mei dan Juni 2020. Piutang tersebut akan menjadi beban Pemerintah Daerah Kabupaten Tana Toraja atas pentimbangan meringankan beban masyarakat disaat pandemic Covid-19 dengan dasar Keputusan Bupati Tana Toraja Nomor : 187/IV/TAHUN 2020 tanggal 21 April 2020 menyatakan bahwa semua pelanggan PDAM Kabupaten Tana Toraja dibebaskan dari pembayaran rekening air, dan segala biaya yang timbul sehubungan dengan keputusan tersebut dibebankan pada Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Tana Toraja Tahun Anggaran 2020. Namun sampai pada masa audit tahun 2023 belum juga dibayarkan oleh Pemda Tana Toraja.

6. Uang muka sewa

Jumlah uang muka sewa tahun 2023 sebesar Rp0,00 dan tahun 2022 sebesar Rp2.750.000 adalah merupakan uang muka sewa kantor untuk IKK Rembon dan sudah berakhir bulan Juni tahun 2023.

7. Persediaan

Jumlah persediaan PDAM Tana Toraja per 31 Desember 2023 sebesar **Rp109.736.627,00**, dan tahun 2022 sebesar **Rp217.252.673,00** dengan rincian sebagai berikut:

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Bahan Instalasi terdiri dari:		
- Pipa	5.330.000,00	2.136.500,00
- Alat Bantu Pipa	53.647.615,00	93.070.423,00
- Water Meter	37.624.512,00	49.625.500,00
Sub Jumlah	96.854.845,00	144.832.423,00
Bahan Kimia terdiri dari		
- Tawas/Kaporit	6.819.750,00	47.483.500,00
	0,00	19.491.750,00
Sub Jumlah	6.819.750,00	66.975.250,00
ATK dan barang betakan terdiri dari:		
- ATK dan Barang Cetakan	1.914.750,00	5.445.000,00
- Persediaan Lain-Lain	4.400.000,00	0,00
	6.314.750,00	
Total Persediaan	109.736.627,00	217.252.673,00

8. Aktiva Tetap

Jumlah Aktiva Tetap PDAM Kabupaten Tana Toraja per 31 Desember 2023 sebesar **Rp21.163.607.158,00**, dan tahun 2022 sebesar **Rp20.447.449.813,00** dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022(Rp)
Tanah	467.983.050,00	467.983.050,00
Bangunan / Gedung	558.980.005,00	558.980.005,00
Instalasi Sumber Air	849.492.725,00	749.300.875,00
Instalasi Perpompaan	1.777.482.665,00	1.777.482.665,00
Instalasi Pengolahan Air	2.999.922.110,00	3.040.622.110,00
Inst. Transmisi/Distribusi	12.183.332.943,00	11.619.248.454,00
Inventaris Kantor	197.433.550,00	197.433.550,00
Mesin Kantor	85.485.150,00	85.485.150,00
Alat-alat Elektronik	238.174.547,00	214.324.547,00
Peralatan Komputer	440.329.450,00	437.329.450,00
Kendaraan & Alat Angkutan	1.220.641.938,00	1.220.441.938,00
Inventaris Lain-Lain	97.134.125,00	86.422.125,00
Garasi dan sarana lainnya	47.214.900,00	47.214.900,00
Jumlah Aktiva Tetap	21.163.607.158,00	20.447.449.813,00

9. Akumulasi Penyusutan

Jumlah akumulasi penyusutan aktiva tetap PDAM Kabupaten Tana Toraja per 31 Desember 2023 sebesar **Rp15.840.540.208,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp15.536.580.629,00**, dengan rincian sebagai berikut:

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Tanah	0,00	0,00
Bangunan / Gedung	325.215.766,00	299.981.958,00
Instalasi Sumber Air	698.008.653,00	694.589.172,00
Instalasi Perpompaan	1.157.675.457,00	1.115.749.893,00
Instalasi Pengolahan Air	2.420.142.149,00	2.381.490.152,00
Inst. Transmisi/Distribusi	9.067.278.224,00	8.921.857.402,00
Inventaris Kantor	185.601.352,00	181.442.864,00
Mesin Kantor	85.485.120,00	85.485.120,00
Alat-alat Elektronik	184.621.800,00	176.042.430,00
Peralatan Komputer	436.079.401,00	430.908.155,00
Kendaraan & Alat Angkutan	1.153.047.387,00	1.126.656.159,00
Inventaris Lain-Lain	82.036.793,00	77.651.480,00
Garasi dan sarana lainnya	45.348.107,00	44.725.844,00
Jumlah Akumulasi Penyusutan	15.840.540.208,00	15.536.580.629,00

10. Aktiva Lain-Lain

Jumlah Aktiva Lain-lain PDAM Tana Toraja setelah penyusutan per 31 Desember 2023 sebesar **Rp1.099.525.832,00**, dan tahun 2022 sebesar **Rp1.466.034.445,00** dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Software komputer 2013	62.856.000,00	62.856.000,00
Software Komputer 2013	5.500.000,00	5.500.000,00
Software komputer 2019	30.000.000,00	30.000.000,00
Penambahan modal hibah (tambahan aset)	1.927.915.715,00	1.927.915.715,00
Akumulasi Penyusutan aset lain-lain	926.745.883,00	560.237.273,00
Jumlah Aktiva Lain-lain	1.099.525.832 ,00	1.466.034.445,00

11. Hutang Usaha

Jumlah Hutang Usaha PDAM Tana Toraja per 31 Desember 2023 adalah Nihil, dan tahun 2022 sebesar **Rp52.223.500,00**.

12. Hutang Biaya

Jumlah Hutang Usaha PDAM Tana Toraja per 31 Desember 2023 adalah Rp Nihil dan tahun 2022 sebesar **Rp34.588.126,00** dengan rincian sebagai berikut:

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 9Rp)
Beban Pajak Air Baku	0,00	3.830.778,00
Beban Transport Pegawai	0,00	24.135.000,00
Beban Sumbangan Natal	0,00	1.990.000,00
Beban layanan jasa sewa sistem SIM IBIMA Paket A	0,00	2.982.348,00
Beban insentif Operator IPA	0,00	1.650.000,00
Jumlah Hutang Biaya	0,00	34.588.126,00

13. Penyertaan Pemkab Tana Toraja

Jumlah penyertaan Pemerintah Daerah Kabupaten Tana Toraja pada PDAM Tana Toraja per 31 Desember 2023 sebesar Rp16.377.163.064,00 dan tahun 2022 sebesar Rp16.377.163.064,00.

Penyertaan Modal Pemda Kabupaten Tana Toraja sebesar Rp16.377.163.064,00 merupakan jumlah keseluruhan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Tana Toraja sampai dengan 31 Desember 2019 termasuk Hibah dari Kementerian Pekerjaan Umum Direktorat Jenderal Cipta Karya pada tahun 2018 sebesar Rp650.833.385,00 Termasuk Hibah Penghapusan Hutang SLA dan RDA sebesar Rp25.398.494.698,00 setelah dikurangi Serah Terima Pengelolaan dan Aset kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Toraja Utara sebesar Rp12.449.247.349,00 yang mana Pemerintah Daerah Toraja Utara telah mengakui sebagai Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Toraja Utara kepada Perumda Air Minum Toraja Utara berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Toraja Utara Nomor 14 Tahun 2019 yang ditetapkan di Rantepao pada tanggal 4 Oktober 2019.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Jumlah hibah dari Jenderal Cipta Karya Kementerian Pekerjaan Umum tahun 2018 sebesar **Rp650.833.385,00** terdiri dari:

Jenis Hibah	Nilai
Pipa PVC 200 mm sebanyak 8 batang	2.056.000,00
Pipa PVC 150 mm sebanyak 41 batang	6.806.000,00
Pipa PVC 100 mm sebanyak 215 batang	13.975.000,00
Bell Bend 90 % 150 mm sebanyak 12 batang	6.540.000,00
Tee PVC 70 X 50 mm sebanyak 3 batang	495.000,00
Tee PVC 150 X 100 mm sebanyak 17 batang	1.757.385,00
Klem Sadle 100 X 25 mm sebanyak 17 batang	2.329.000,00
Pompa Multi Stage Kap. 15 Kva sebanyak 2 unit	616.875.000,00
Jumlah Hibah Cipta Karya	650.833.385,00

Hibah tersebut di atas berdasarkan Berita Acara Barang Inventarisasi yang Dihibahkan Ke PDAM Berupa Pipa PVC dan Accessories Pipa nomor : 02/BA/PSPAM-SS/2018 pada tanggal 07 September 2018 yang disetujui oleh Ka. Satker PSP.AM-Sul-Sel bapak Budi Nulyo Utomo, ST dan diterima oleh Direktur PDAM Kab. tana Toraja Bapak Fransiscus Mangguali, SE. Berdasarkan permohonan Bupati tanggal 11 Agustus 2018 Nomor : 690/0929/VIII/2018/Setda tentang permohonan bantuan pipa dan accessories pipa yang ada di Gudang PSPAMSS yang merupakan Stock Barang Satker PSPAMSS dihibahkan ke PDAM Kabupaten Tana Toraja untuk optimalisasi sistem penyedia air minum PDAM Kabupaten Tana Toraja.

14. Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya

Jumlah penyertaan pemerintah pusat yang belum ditetapkan statusnya sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp9.921.842.010,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp9.921.842.010,00** dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Bantuan Eks Proyek PSAB	6.393.336.715,00	6.393.336.715,00
Bantuan Eks Inpres Dati II Tana Toraja	114.680.000,00	114.680.000,00
Bantuan Pemerintah Pusat Lainnya	4.883.295,00	4.883.295,00
TB 2009 dan Ditjen Cipta Karya (APBN)	722.340.000,00	722.340.000,00
TB 2012 Pembangunan IPA Kiatang APBN	2.686.602.000,00	2.686.602.000,00

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Jumlah Penyerahan Pemerintah Pusat	9.921.842.010,00	9.921.842.010,00
-------------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Nilai tersebut belum termasuk hibah dari Dirjen Cipta Karya Kementerian Pekerjaan Umum tahun 2018 berupa beberapa jenis pipa senilai Rp650.833.385,00. Sehingga kekayaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya adalah sebesar Rp10.572.675.395,00.

Pada Tahun 2013 berdasarkan Berita Acara Nomor : 310/XII/2013 dan Nomor : 05/NKB/XII/2013 tentang Serah Terima Pengelolaan dan Aset PDAM Kabupaten Tana Toraja yang berada diwilayah Kab. Toraja Utara kepada Pemda Kabupaten Toraja Utara diserahkan PPYBDS kepada Pemda Kab. Toraja Utara dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2022
Instalasi Perpompaan	1.169.460.389,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	1.169.460.389,00
Jumlah	2.909.169.852,00

15. Laba Ditahan / (Akumulasi Rugi)

Jumlah laba di tahan / akumulasi kerugian PDAM Tana Toraja sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 **Rp(15.981.988.055,00)** sebesar dan 2022 sebesar **Rp (16.094.028.262,00)** dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Laba (rugi) s.d Tahun 2009	(18.037.927.291,00)	(18.037.927.291,00)
Laba (rugi) Tahun 2010	(79.566.337,00)	(79.566.337,00)
Laba (rugi) Tahun 2011	(867.956.131,00)	(867.956.131,00)
Koreksi tahun 2012	298.402.852,00	298.402.852,00
Laba (rugi) Tahun 2012	(1.151.758.092,00)	(1.151.758.092,00)
Penyerahan kepada Pemda Toraja Utara	6.446.547.758,00	6.446.547.758,00
Selisih penyerahan aset	2.158.404.994,00	2.158.404.994,00
Laba (rugi) Tahun 2013	(1.226.168.520,00)	(1.226.168.520,00)
Koreksi tahun 2014	(5.188.560.681,00)	(5.188.560.681,00)
Laba (rugi) Tahun 2014	(1.063.988.800,00)	(1.063.988.800,00)
Koreksi penurunan beban denda	1.745.710.718,00	1.745.710.718,00
Koreksi pengalihan aset Pemda Propinsi	1.242.758.968,00	1.242.758.968,00

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Laba (rugi) Tahun 2015	(1.221.317.511,00)	(1.221.317.511,00)
Koreksi beban dan denda	1.298.422.095,00	1.298.422.095,00
Laba (rugi) Tahun 2016	(1.230.959.597,00)	(1.230.959.597,00)
Koreksi Tahun 2016	(12.445.616,00)	(12.445.616,00)
Laba (rugi) Tahun 2017 (include koreksi laba ditahan)	(497.457.107,00)	(497.457.107,00)
Koreksi Tahun 2017	(146.687.252,00)	(146.687.252,00)
Laba (rugi) Tahun 2018	909.387.867,00	909.387.867,00
Laba (rugi) Tahun 2019	488.692.601,00	488.692.601,00
Laba (rugi) Tahun 2020	254.639.314,00	254.639.314,00
Koreksi Saldo Laba Rugi Tahun 2018	(138.294.964,00)	(138.294.964,00)
Laba (rugi) Tahun 2021	(213.407.600,00)	(213.407.600,00)
Koreksi Saldo Laba Rugi Tahun Sebelumnya	(27.102.956,00)	(27.102.956,00)
Laba (rugi) Tahun 2022	166.603.024,00	166.603.024,00
Laba (Rugi) Tahun berjalan	112.040.207,00	0,00
Jumlah akumulasi rugi	(15.981.988.055,00)	(16.094.028.262,00)

16. Pendapatan Usaha

Jumlah pendapatan usaha PDAM Tana Toraja atas harga air dan jasa administrasi yang diperhitungkan dalam rekening serta penjualan air melalui mobil tangki per 31 Desember 2023 sebesar **Rp8.307.832.030,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp7.987.112.600,00** dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Pendapatan Harga Air	6.943.253.800,00	6.718.617.500,00
Pendapatan Biaya Administrasi	240.402.500,00	227.784.500,00
Pendapatan Biaya Beban Instalasi	321.371.330,00	304.626.200,00
Pendapatan Penjualan Air Melalui Mobil Tangki	226.975.000,00	183.351.000,00
Pendapatan Jasa Pipa Dinas	283.431.900,00	266.906.900,00
Pendapatan Penyambungan Kembali	5.265.000,00	3.575.000,00
Pendapatan Denda	271.922.500	266.321.000,00
Pendapatan Pendaftaran / Perencanaan	4.200.000,00	4.025.000,00
Pendapatan Balik Nama	1.550.000,00	850.000,00
Pendapatan Jaminan Pelanggan	9.460.000,00	8.980.000,00
Jumlah Pendapatan Usaha	8.307.832.030,00	7.987.112.600,00

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

17. Harga Pokok Pendapatan

Jumlah harga pokok pendapatan usaha per 31 Desember 2023 sebesar **Rp4.331.447.689,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp3.989.600.424,00** dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Beban Gaji, THR, Lembur dan insentif	1.698.364.378,00	1.568.084.661,00
Biaya Iuran Pensiun/Asuransi Dapenma	244.422.456,00	237.402.983,00
Beban Pakaian seragam, SPPD dan Transport	209.062.123,00	242.694.026,00
Beban Listrik	905.892.415,00	819.840.362,00
Beban Pemakaian Bahan Kimia, alat bantu pipa.	341.435.500,00	381.789.000,00
Beban Pembelian Air Baku	47.683.105,00	146.958.412,00
Beban Pemeliharaan dan BBM Operasional	454.182.967,00	163.185.798,00
Beban Penyusutan/Amortisasi	392.816.992,00	427.715.582,00
Beban Operasional Lainnya	37.587.753,00	1.929.600,00
Jumlah Harga Pokok Pendapatan	4.331.447.689,00	3.989.600.424,00

18. Beban Penjualan

Jumlah beban penjualan per 31 Desember 2023 sebesar **Rp265.563.972,21** dan tahun 2022 sebesar **Rp262.191.885,00** dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Beban Penagihan rekening air	55.899.027,00	55.404.488,00
Beban Penyisihan Piutang	206.275.045,21	198.902.397,00
Beban Hubungan Langanan	3.389.900,00	7.885.000,00
Jumlah Beban Penjualan	265.563.972,21	262.191.885,00

19. Beban Administrasi dan Umum

Jumlah beban administrasi dan umum per 31 Desember 2023 sebesar **Rp3.641.904.804,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp3.615.313.654,00** dengan rincian sebagai berikut:

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
-Beban Gaji, THR, uang jasa	1.915.866.413,00	2.190.290.659,00
-Biaya Iuran Pensiun/Asuransi Dapenma	394.182.917,00	214.001.526,00
-Beban Pakaian seragam, SPPD dan Transport	348.800.416,00	219.499.360,00
-Beban Listrik, Tlpn,Fex dan Modem	99.409.580,00	90.097.709,00
-Beban Kesejakteraan pegawai dan representatif direksi.	282.118.330,00	286.111.575,00
-Beban Foto Copy, Perlengkapan komputer dan benda pos	34.891.000,00	46.956.000,00
-Beban Pemeliharaan, PBB dan PPh 21/25/29	160.010.808,00	47.465.372,00
-Beban Perencanaan dan Diklat	150.822.888,00	98.761.692,00
-Beban Iuran Keanggotaan	8.407.853,00	127.971.983,00
-Beban Sumbangan	69.103.365,00	83.834.280,00
-Beban Penyusutan/Amortisasi	70.474.660,00	109.615.485,73
-Beban Operasional Lainnya	107.816.574,00	100.708.012,00
Jumlah Harga Pokok Pendapatan	3.641.904.804,00	3.615.313.653,73

20. Pendapatan Lain Lain

Jumlah pendapatan lain-lain per 31 Desember 2023 sebesar **Rp53.280.683,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp56.417.117,00** yang terdiri dari :

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Pendapatan Jasa Giro	50.780.683,00	48.254.617,00
Pendapatan Penjualan barang bekas	2.500.000,00	8.162.500,00
Jumlah	53.280.683,00	56.417.117,00

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN TANA TORAJA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 Serta Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut**

21. Beban Lain-lain

Jumlah beban Lain-lain per 31 Desember 2023 sebesar **Rp10.156.041,00** dan tahun 2022 sebesar **Rp9.820.731,00** merupakan biaya administrasi bank yang terdiri dari:

Uraian	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
Biaya administrasi Bank BPD	6.406.033,00	4.696.739,00
Biaya Bank BRI Makale	3.648.174,00	5.123.992,00
Biaya Bank Mandiri	101.834,00	0,00
Jumlah	10.156.041,00	9.820.731,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP

31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		NILAI BUKU DAN MUTASI 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023		S/D 31/12/2022	PENYUSUTAN TAHUN 2023	S/D 31/12/2023	
I	TANAH								
1	Tanah		367.983.050	-	367.983.050	-	-	-	367.983.050
2	Pelepasan hak atas tanah di Tamp. Kec.Makale	2019	100.000.000	-	100.000.000	-	-	-	100.000.000
Sub Total Tanah			467.983.050	-	467.983.050	-	-	-	467.983.050
II	BANGUNAN								
1	Gedung Korporasi PDAM	1998	10.570.000	-	10.570.000	1	10.569.999	-	10.569.999
2	Gedung (depot) Kantor Pusat	1999	9.669.700	-	9.669.700	1	9.669.699	-	9.669.699
3	Pembentahan bangunan gedung Aset tetap	2000	9.739.650	-	9.739.650	1	9.739.649	-	9.739.649
4	Pembentahan bangunan gedung Aset tetap	2001	16.775.500	-	16.775.500	1	16.775.499	(377.450)	16.398.049
5	Orang kantor cab Makale	2004	105.089.443	-	105.089.443	5.254.472	99.834.970	5.254.472	105.089.443
6	Gedung kantor Cab. Sanggilia	2005	64.606.501	-	64.606.501	6.460.659	58.145.851	3.230.325	31.766.176
7	Pembentahan bangunan gedung Aset tetap	2006	8.214.475	-	8.214.475	2.054.119	6.163.356	410.824	6.573.180
8	Pengamatan hal kantor posant	2010	35.263.000	-	35.263.000	12.342.750	22.922.250	1.763.250	24.685.500
9	Pengamatan hal ktr cewng makale	2011	49.260.000	-	49.260.000	20.319.750	24.940.250	2.463.000	31.493.750
10	Orang mobil	2011	20.747.811	-	20.747.811	12.488.499	8.239.372	1.037.391	9.296.763
11	Pengamatan kantor Cabege Makale	2011	20.500.000	-	20.500.000	9.225.000	11.275.000	1.025.000	12.300.000
12	Pembentahan tanah bangunan Kantor Pusat	2017	3.560.000	-	3.560.000	2.670.000	890.000	178.000	1.068.000
13	Pembentahan Cor Beton Balaiwan Kantor Pusat	2020	76.014.400	-	76.014.400	68.416.560	7.601.840	3.800.920	11.402.760
14	Pembentahan bangunan gedung Aset tetap	2021	49.947.225	-	49.947.225	44.952.503	4.994.723	2.497.361	7.492.084
15	Pengeluaran hal kantor posant	2021	42.005.000	-	42.005.000	37.804.500	4.200.500	2.100.250	6.300.750
16	Seuk Ruangan Loket Makale	2022	3.082.900	-	3.082.900	3.082.900	-	154.145	154.145
17	Pembentahan bangunan kantor posant	2022	33.926.400	-	33.926.400	33.926.400	-	1.696.320	1.696.320
Sub Total Bangunan			558.980.005	-	558.980.005	258.998.047	299.981.958	25.233.908	325.215.766
III	INSTALASI SUMBER AIR								
1	Penyem. Bronkap & Bangunan	1995	11.988.000	-	11.988.000	1	11.987.999	-	11.987.999
2	Pek. Bronk. Bang. Rembon/Get	1995	3.750.000	-	3.750.000	1	3.749.999	-	3.749.999
3	Pemb. Bronkap 1 Unit	1995	33.720.000	-	33.720.000	1	32.728.999	-	32.728.999
4	Pemb. Pengaruh Madalen	1995	40.980.000	-	40.980.000	1	40.979.999	-	40.979.999
5	Pemb. Intake Randus	1995	64.893.000	-	64.893.000	1	64.892.999	-	64.892.999
6	Pemb. Saringan pasir lahan Makale	1995	29.935.000	-	29.935.000	1	29.934.999	-	29.934.999
7	Pemb. Bronk. Kantealang	1995	11.041.000	-	11.041.000	1	11.042.999	-	11.042.999
8	Pemb. Intake U.Sulu,Sulu,Jero,Tua	1995	93.252.000	-	93.252.000	1	93.251.999	-	93.251.999
9	Pemb. Bronkap. Siluman	1995	50.000.000	-	50.000.000	1	49.999.999	-	49.999.999
10	Pemb. Bronkap. Malimbong	1996	78.127.000	-	78.127.000	1	78.126.999	-	78.126.999
11	Pemb. Bronkap. L. Lembing	1996	38.049.000	-	38.049.000	1	38.048.999	-	38.048.999
12	Pemb. Bronkap Mengkerdek	1996	62.833.000	-	62.833.000	1	62.834.999	-	62.834.999
13	Pemeliharaan Sumber	1999	1.073.100	-	1.073.100	1	1.073.099	-	1.073.099
14	Penyempuranan Bronkap	2001	1.982.200	-	1.982.200	1	1.982.199	-	1.982.199
15	peningkatan kapasitas dan rehab sumber air	2004	3.388.075	-	3.388.075	1	3.388.074	-	3.388.074
16	peningkatan kapasitas dan rehab sumber air	2009	9.066.000	-	9.066.000	1	9.065.999	-	9.065.999
17	peringkatkan kapasitas dan rehab sumber air (14)	2011	15.750.000	-	15.750.000	3.474.447	12.275.553	217.153	14.927.706
18	Pemb. Reservoir Kaero Dik. Sanggilia	2011	194.945.000	-	194.945.000	49.682.604	145.262.396	3.105.163	148.367.559
19	Peningkatan Reservoir UD. Kaero (3-7-2013)	2013	5.515.500	-	5.515.500	1.554.636	3.960.864	97.165	4.058.029
Sub Total Instalasi Sumber Air			749.300.875	-	749.300.875	54.711.763	694.889.173	3.419.480	698.908.653
IV	INSTALASI PENGOLAHAN								
1	Bangunan Pelengkap Kimia	2000	35.926.070	-	35.926.070	1	35.926.069	-	35.926.069
2	Bangunan Reservoir	2000	18.103.000	-	18.103.000	1	18.102.999	-	18.102.999
3	Bang. Pelapis Ikan/Bronk. Rembon	2000	3.574.500	-	3.574.500	1	3.574.499	-	3.574.499
4	Bang. Bronk. Titalo, S. Bungin, Nanggala	2000	48.695.000	-	48.695.000	1	48.694.999	-	48.694.999
5	Pemb. Bronkap Salatillo	2000	40.821.000	-	40.821.000	1	40.820.999	-	40.820.999
6	Bang. Pengolahan di 1 Unit Desa	2000	131.556.000	-	131.556.000	1	131.555.999	-	131.555.999
7	Jaringan Listrik Instalasi Pengolahan	1997	26.674.000	-	26.674.000	1	26.673.999	-	26.673.999
8	Alat Laboratorium untuk pemeriksaan air	2000	1.228.040	-	1.228.040	1	1.228.039	-	1.228.039
9	Pembangunan IPA Kitangan (10 liter per detik) A	2000	2.686.602.000	-	2.686.602.000	618.431.947	2.068.170.052	38.651.997	2.106.822.049
10	Rehab bangunan Intake Ipa Klatang (Agustus 20	2000	5.892.500	-	5.892.500	1	5.892.499	-	5.892.499
11	Alat-alat Pengolahan Air	2000	850.000	-	850.000	1	849.999	-	849.999
Sub Total Instalasi Pengolahan			2.999.922.118	-	2.999.922.118	618.431.958	2.381.498.153	38.651.997	2.420.142.149
V	INSTALASI PERPOMPAAN								
1	Pengaduan Pompa Kimia 1 Unit	2000	4.840.000	-	4.840.000	1	4.839.999	-	4.839.999
2	Instalasi Pompa (Penambahan)	2000	2.750.000	-	2.750.000	1	2.749.999	-	2.749.999
3	Pengaduan Pompa Air Bakau 1 Unit	2000	4.983.000	-	4.983.000	1	4.982.999	-	4.982.999
4	Penambahan	2000	1.135.000	-	1.135.000	1	1.134.999	-	1.134.999
5	Instalasi Pompa	2000	1.900.000	-	1.900.000	1	1.899.999	-	1.899.999
6	Penambahan Nilai Pompu Intake	2000	3.779.800	-	3.779.800	1	3.779.799	-	3.779.799
7	Penambahan Nilai Pompu Intake Distri (perbaikan)	2000	49.919.480	-	49.919.480	1	49.919.479	-	49.919.479
8	Penambahan Nilai Pompu (Koreksi)	1999	160.813.620	-	160.813.620	1	160.813.619	-	160.813.619
9	Penambahan Nilai Pompu (Koreksi)	2000	13.433.200	-	13.433.200	1	13.433.199	-	13.433.199

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP

31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PERIODE LEIHAN	HARGA PEROLEHAN		NILAI BUKU DAN MUTASI 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023		S/D 31/12/2022	PENYUSUTAN TAHUN 2023	
10	Pembahaman Nila Pompa (Koreksi)	2001	70.714.100	-	70.714.100	70.714.099	-	70.714.099
11	Induction Motor Coupling 2 Unit	2002	19.965.000	-	19.965.000	19.964.999	-	19.964.999
12	Pengadaan 1 Unit Pompa Air Babu	2003	50.875.000	-	50.875.000	50.874.999	-	50.874.999
13	Pengadaan 2 blb.relayevel kontrol	2004	1.779.800	-	1.779.800	1.779.799	-	1.779.799
14	Pengadaan slat pengaman panel listrik	2004	3.519.725	-	3.519.725	3.519.724	-	3.519.724
15	Pengadaan 1 Unit Pompa Air Babu	2004	52.075.000	-	52.075.000	47.197.593	304.838	47.502.431
16	pengadaan 1 unit pompa Air babu	2004	4.950.000	-	4.950.000	4.486.377	28.976	4.515.353
17	pengadaan 1 unit pompa air	2004	5.775.000	-	5.775.000	5.234.107	33.806	5.267.912
18	Pembahaman nilai pompa	2005	4.154.700	-	4.154.700	4.322.371	3.722.329	27.023
19	Pengadaan 1 unit pompa centrifugal(dist)	2006	16.225.000	-	16.225.000	1.876.115	14.348.885	11.725.277
20	Pembahaman Nilai Pompa(Koreksi)	2006	3.300.000	-	3.300.000	381.583	2.918.417	23.849
21	Pembahaman Nilai Pompa(Koreksi)	2006	21.287.600	-	21.287.600	2.461.569	18.626.091	153.844
22	Pengadaan 1unit pompa air Cootin 3"	2007	1.300.000	-	1.300.000	152.023	1.132.977	10.499
23	Pembahaman Nilai Pompa(Koreksi)	2007	8.334.800	-	8.334.800	1.069.562	7.255.233	66.848
24	Pembahaman Nilai Pompa	2008	4.162.400	-	4.162.400	564.291	3.568.199	37.138
25	Pengadaan/pembahaman nilai pompa	2009	302.254.400	-	302.254.400	51.018.292	251.240.108	3.188.643
26	Pengadaan 1 set pompa stuck completed (3-12-2)	2011	13.723.550	-	13.723.550	10.636.004	196.095	10.822.099
27	Pembahaman 1 unit pompa (10/06-2011)	2011	9.787.690	-	9.787.690	2.088.755	7.699.939	130.547
28	Pembelian 2 set Pompa Dosing (25 Juli 2013)	2013	29.000.000	-	29.000.000	8.163.103	20.916.690	505.207
29	Satu unit pompa Zairusa 230lt (1 April 2014)	2014	950.000	-	950.000	326.428	623.572	20.402
30	Satu unit pompa Shumal & Galon 500 lt (1 Ag	2014	1.295.000	-	1.295.000	444.974	850.026	27.811
31	Satu unit pompa dosing tawa (16 Sept 2014)	2014	22.000.000	-	22.000.000	7.550.396	14.459.604	47.462
32	Pembangkit listrik Instalasi Pompa	2015	7.536.600	-	7.536.600	2.959.592	4.577.008	184.974
33	Pembangkit listrik Instalasi Pompa	2016	4.200.000	-	4.200.000	1.854.940	2.315.060	117.809
34	Peralatan Pompa	2016	600.000	-	600.000	49.333	269.277	330.723
35	Pompa Multi Stage Kap. 15 KVA	2018	616.875.000	-	616.875.000	361.660.800	255.274.200	22.600.050
36	1 unit mesin aircon F. Gen Honda & 1 bh Timba	2019	3.960.000	-	3.960.000	2.652.891	1.307.101	165.806
37	2 buah Butterfly Valve 4" Aria	2019	3.438.600	-	3.438.600	2.303.593	1.135.007	143.975
38	Peralihan (1unit) unit pompa distribusi cr 90-4	2019	27.500.000	-	27.500.000	18.422.852	9.077.148	1.151.182
39	Peralihan Pompa	2019	35.475.000	-	35.475.000	23.765.479	11.709.521	1.485.342
40	Peralihan pompa air baku DWKE.10 150 300	2020	40.700.000	-	40.700.000	31.160.938	9.539.063	1.947.559
41	Peralihan pompa air baku Type : CR 90-15-AF	2020	108.642.000	-	108.642.000	91.071.531	14.570.477	5.879.470
42	Pompa CR 90 di BKK Rantetap Intake Tappera	2022	26.508.630	-	26.508.630	26.322.498	276.132	1.639.531
43	Pompa Dosing 5(lima) buah	2022	11.000.000	-	11.000.000	10.815.417	114.583	680.339
Sub Total Instalasi Perpompaan		1.777.482.645			1.777.482.645	661.733.777	1.115.749.893	41.925.564
VI. INSTALASI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI								1.157.675.457
1	Pemas Pipa Trans/Distr.S.Ran/Rif	2000	99.100.000	-	99.100.000	1	99.099.999	-
2	Pemas Pipa PVC.HR.Ukuk/R.Pao 240 Unit	2000	30.025.000	-	30.025.000	1	30.024.999	-
3	Pemas Pipa PVC.PVC.SR/HU	2000	16.774.000	-	16.774.000	1	16.773.999	-
4	Pemas Pipa PVC Rembon	2000	28.885.000	-	28.885.000	1	28.884.999	-
5	Pemas Pipa Trans/Distr.Rembon	2000	40.422.550	-	40.422.550	1	40.422.550	-
6	Pemas.Pipa PVC	2000	19.250.975	-	19.250.975	1	19.250.974	-
7	Pemas.Pipa.Gip	2000	6.493.670	-	6.493.670	1	6.493.669	-
8	Pemas SR di Rembon	2000	23.131.000	-	23.131.000	1	23.130.999	-
9	Pengadaan Pipa PVC	2000	7.265.269	-	7.265.269	1	7.265.268	-
10	Pengadaan Pipa PVC	2000	1.669.496	-	1.669.496	1	1.669.495	-
11	Pipa Transmisi / Distribusi	2000	291.221	-	291.221	1	291.220	-
12	Pipa Transmisi/Distr.Makale/Rantepao	2000	15.582.315	-	15.582.315	1	15.582.314	-
13	Pengadaan Pipa PVC dan GIP	2000	23.609.799	-	23.609.799	1	23.609.798	-
14	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	19.791.800	-	19.791.800	1	19.791.799	-
15	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	22.115.634	-	22.115.634	1	22.115.633	-
16	Pengadaan Pipa PVC dan Sarin Bungin	2000	88.373.000	-	88.373.000	1	88.372.999	-
17	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	25.595.483	-	25.595.483	1	25.595.482	-
18	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	2.532.318	-	2.532.318	1	2.532.317	-
19	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP Saluallio	2000	382.342.430	-	382.342.430	1	382.342.429	-
20	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP Saluallio	2000	16.243.086	-	16.243.086	1	16.243.085	-
21	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	67.670.254	-	67.670.254	1	67.670.253	-
22	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP dan Pengada	2000	23.280.514	-	23.280.514	1	23.280.513	-
23	Pengadaan Sambungan Rumah	2000	16.415.280	-	16.415.280	1	16.415.279	-
24	Pengadaan Sambungan Rumah	2000	16.535.074	-	16.535.074	1	16.535.073	-
25	Pemasangan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	18.240.657	-	18.240.657	1	18.240.656	-
26	Pemasangan Pipa PVC dan Alat Bantuanya	2000	22.483.440	-	22.483.440	1	22.483.439	-
27	Pengadaan dan Pemas Pipa PVC Rantelang	2000	100.027.393	-	100.027.393	1	100.027.392	-
28	Pengadaan dan Pemas Pipa PVC Randan	2000	11.701.550	-	11.701.550	1	11.701.549	-
29	Rehabilitasi dan Sambungan Rumah	2000	13.653.688	-	13.653.688	1	13.653.687	-
30	Pembatas Jembatan Pipa dan Pengadannya	2000	11.041.875	-	11.041.875	1	11.041.874	-
31	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	80.974.409	-	80.974.409	1	80.974.408	-
32	Pengadaan Sambungan Rumah	2000	5.611.372	-	5.611.372	1	5.611.371	-
33	Pengadaan Pipa PVC dan Pipa GIP	2000	98.253.164	-	98.253.164	1	98.253.163	-
34	Pengadaan Pipa 3' dan 4' Makale/Rantepao	2000	218.186.000	-	218.186.000	1	218.185.999	-
35	Pemas.Pipa Trans/Distr.Engat Unit Desa	2000	1.383.966.537	-	1.383.966.537	41.129.348	1.342.837.189	2.570.584
36	Pengadaan Pipa PVC dan Hidran Umum	2000	7.840.199	-	7.840.199	1	7.840.198	-

* 38.558.763

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP

31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			NILAI BUKU DAN MUTASI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU TANGGAL
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023	S/D 31/12/2023		S/D PENYUSUTAN TAHUN 2023	S/D 31/12/2023		
37	Pemas.Pipa PVC dan Pengadaan Jembatan P	2000	313.997.748	-	313.997.748	9.331.528	304.666.220	583.221	305.245.446	8.748.308
38	Pemas.Pipa PVC HU dan Pengadaannya Tirona	2000	31.700.710	-	31.700.710	1	31.700.709	-	31.700.709	1
39	Pengadaan Pipa dan Alat Bantuanra Desa Mal	2000	97.997.640	-	97.997.640	1	97.997.639	-	97.997.639	1
40	Pengadaan Pipa dan Kran Ummu Desa Taluhem	2000	32.148.830	-	32.148.830	1	32.148.829	-	32.148.829	1
41	Pengadaan Pipa dan Pemas.Pipe PVC Makale	2000	131.273.150	-	131.273.150	1	131.273.149	-	131.273.149	1
42	Pengadaan Pipa PVC dan F.Glas Mengkendek	2000	111.581.000	-	111.581.000	1	111.580.999	-	111.580.999	1
43	Rehabilitasi Pipa Trans/Distr dan Samb.Rumah	2000	4.198.834	-	4.198.834	1	4.198.833	-	4.198.833	1
44	Sambungan Rumah dan Sambungan Baru 1996	2000	17.607.737	-	17.607.737	1	17.607.736	-	17.607.736	1
45	Sambungan Rumah dan Sambungan Baru 1995	2000	74.082.344	-	74.082.344	1	74.082.343	-	74.082.343	1
46	Sambungan Rumah dan Sambungan Baru 1997	2000	23.336.856	-	23.336.856	1	23.336.855	-	23.336.855	1
47	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi 1997	2000	622.141	-	622.141	1	622.140	-	622.140	1
48	Perbaikan Jaringan Pipa Trans/Distr	2000	1.462.669	-	1.462.669	1	1.462.668	-	1.462.668	1
49	Sambungan Rumah dan Sambungan Baru 1998	2000	76.940.278	-	76.940.278	3.872.286	73.067.992	242.018	73.310.179	3.530.268
50	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi (Koreks)	2000	58.667.976	-	58.667.976	3.150.234	55.517.742	196.890	55.714.432	2.953.344
51	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi (Koreks)	2001	42.801.894	-	42.801.894	2.659.445	40.142.445	166.216	40.348.961	2.493.233
52	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi (Koreks)	2001	125.787.727	-	125.787.727	8.684.092	117.103.635	542.756	117.646.356	8.141.336
53	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	14.629.916	-	14.629.916	1	14.629.915	-	14.629.915	1
54	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	8.978.886	-	8.978.886	1	8.978.885	-	8.978.885	1
55	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	4.729.926	-	4.729.926	1	4.729.925	-	4.729.925	1
56	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	16.913.502	-	16.913.502	1.298.994	15.614.508	81.187	15.694.665	1.217.907
57	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	10.449.230	-	10.449.230	801.545	9.647.685	50.097	9.697.781	751.448
58	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	14.350.971	-	14.350.971	1.100.842	13.250.129	68.803	13.318.932	1.082.099
59	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	11.840.422	-	11.840.422	908.261	10.932.160	56.766	10.988.927	851.495
60	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	1.202.102	-	1.202.102	1	1.202.101	-	1.202.101	1
61	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	19.245.332	-	19.245.332	1.478.084	17.767.248	92.380	17.859.829	1.385.703
62	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	1.003.316	-	1.003.316	1	1.003.315	-	1.003.315	1
63	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2002	4.349.048	-	4.349.048	1	4.349.047	-	4.349.047	1
64	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	10.723.021	-	10.723.021	915.057	9.807.964	57.191	9.865.155	857.866
65	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	7.198.835	-	7.198.835	613.569	6.585.266	38.348	6.623.514	575.221
66	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	11.014.153	-	11.014.153	939.901	10.074.252	58.744	10.132.966	881.537
67	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	18.950.455	-	18.950.455	1.615.179	17.335.276	100.949	17.456.224	1.514.219
68	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	7.450.446	-	7.450.446	635.014	6.815.432	39.688	6.855.120	595.326
69	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	5.460.939	-	5.460.939	465.445	4.995.494	29.049	5.024.585	436.355
70	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	6.353.311	-	6.353.311	541.503	5.811.807	33.844	5.845.451	507.659
71	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	1.599.874	-	1.599.874	136.360	1.463.514	8.523	1.472.337	127.838
72	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	30.042.269	-	30.042.269	2.560.554	27.481.715	160.035	27.641.750	2.400.519
73	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	2.665.586	-	2.665.586	227.470	2.438.116	14.217	2.452.333	213.253
74	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	16.429.066	-	16.429.066	1.400.277	15.028.788	87.517	15.116.306	1.312.760
75	Penambahan Pipa Transmisi/Distribusi	2003	36.132.417	-	36.132.417	3.079.627	33.052.789	192.477	33.245.266	2.887.151
76	Sambungan Rumah dan Sambungan Baru	2003	6.318.454	-	6.318.454	486.712	5.831.742	30.420	5.862.161	456.293
77	Penambahan Transmisi/Distribusi	2004	176.435.702	-	176.435.702	16.708.704	159.726.908	1.044.300	160.771.207	15.864.924
78	Sambungan rumah/sambungan baru	2004	45.916.114	-	45.916.114	4.348.343	41.567.771	271.771	41.839.542	4.076.571
79	Penambahan pipa transmisi/distribusi	2005	183.467.399	-	183.467.399	19.305.232	164.162.167	1.206.577	165.368.744	18.098.655
80	Sambungan baru	2005	41.566.519	-	41.566.519	4.373.809	37.192.710	273.367	37.466.073	4.100.446
81	Sambungan baru	2006	38.464.814	-	38.464.814	4.497.149	33.967.665	281.072	34.248.737	4.216.077
82	pemasangan pipa distribusi	2006	258.300	-	258.300	1	258.299	34.513	292.812	(34.512)
83	Pemasangan stop kran/rehab transmisi	2006	875.015	-	875.015	102.303	772.712	6.394	779.106	95.909
84	Penambahan pipa transmisi/distribusi	2006	14.513.639	-	14.513.639	1.696.875	12.816.764	106.055	12.922.819	1.590.821
85	penambahan pipa trans/distribusi	2006	4.219.320	-	4.219.320	493.306	3.726.015	30.073	3.756.846	462.474
86	Sambungan Baru	2007	68.860.206	-	68.860.206	8.845.393	59.914.813	559.087	60.473.900	8.836.306
87	penambahan pipa trans/distribusi	2007	8.598.320	-	8.598.320	1.195.063	7.403.809	74.691	7.477.949	1.120.371
88	penambahan pipa trans/distribusi	2007	3.457.462	-	3.457.462	449.147	3.008.315	28.072	3.036.387	421.075
89	Pipa Transmisi / Distribusi(koreksi)	2007	14.019.580	-	14.019.580	1.821.235	12.198.344	113.127	12.312.172	1.707.408
90	Sambungan baru	2008	39.647.483	-	39.647.483	5.659.855	33.978.628	353.741	34.341.369	5.306.114
91	penambahan pipa trans/distribusi	2008	1.920.129.893	-	1.920.129.893	274.107.120	1.646.022.773	17.131.695	1.663.154.468	256.975.425
92	Aktiva tetap dim penyelesaian	2008	2.538.411.378	-	2.538.411.378	362.372.420	2.176.058.959	22.648.276	2.198.707.235	33.724.143
93	Sambungan baru	2009	79.626.911	-	79.626.911	12.630.108	66.996.803	789.382	67.786.185	11.840.726
94	Pipa transmisi/distribusi	2009	158.998.967	-	158.998.967	34.967.965	124.031.002	2.185.498	126.216.500	32.782.467
95	Sambungan baru	2010	61.124.543	-	61.124.543	10.772.595	50.351.949	673.287	51.025.236	10.099.307
96	Pipa Trans/Distribusi	2010	49.302.205	-	49.302.205	8.689.025	40.613.180	541.064	41.156.244	8.145.961
97	Penambahan/pelurusan pipa trans dist. (1-07-20	2011	174.996.835	-	174.996.835	37.765.049	137.231.786	2.360.316	139.592.102	35.404.734
98	Sambungan baru (16-08-2011)	2011	145.706.120	-	145.706.120	31.793.368	113.912.752	1.987.085	115.899.838	29.806.282
99	Perbaikan Jaringan Pipa Trans/Distr Thn 2012	2011	61.246.156	-	61.246.156	14.098.322	47.147.834	881.145	48.028.979	13.217.177
100	Sambungan Baru tahun 2012	2011	99.764.573	-	99.764.573	22.964.920	76.799.653	1.435.307	78.234.961	21.529.612
101	Koneksi Pipa Distribusi ke Reservoir Kaero (23	2013	10.910.655	-	10.910.655	3.177.862	7.732.793	198.616	7.931.409	2.970.246
102	Sambungan Baru Tahun2013	2013	105.769.337	-	105.769.337	31.800.376	73.968.961	1.987.524	75.956.484	29.812.883
103	Pemakanan water meter Feb sd Juni 2014	2013	22.427.000	-	22.427.000	7.706.117	14.720.883	481.632	15.202.515	7.224.485
104	Pemakanan water meter juli sd des 2014	2013	36.767.000	-	36.767.000	12.633.469	24.133.531	789.592	24.923.123	11.843.877
105	Bangunan Instalasi Transmisi	2015	3.625.000	-	3.625.000	1.423.523	2.201.477	88.970	2.290.448	1.334.552
106	Sambungan baru	2014	96.589.650	-	96.589.650	37.930.360	58.659.290	2.370.647	61.029.938	35.559.736
107	Sambungan baru	2015	54.028.100	-	54.028.100	27.711.495	26.316.605	1.731.968	28.048.573	25.979.527
108	Sambungan Baru	2016	3.388.000	-	3.388.000	1.737.733	1.650.265	108.608	1.758.873	1.629.127
109	Sambungan Baru	2017	34.496.750	-	34.496.750	17.693.691	16.803.059	1.105.856	17.908.914	16.587.836

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP
31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PIERO- LEHIAN	HARGA PELAKUAN		NILAI BUKU DAN NUTASI 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023		S/D 31/12/2022	NUTASI 2023	
110	Sumbungan Baru	2018	36.260.000	-	36.260.000	18.598.078	17.661.922	1.163.380
111	Sumbungan Baru	2019	122.581.500	-	122.581.500	82.120.028	40.461.472	55.493.973
112	Pip water meter PANSIMAS + Jaringan Pipa d	2019	10.476.000	-	10.476.000	7.018.102	3.457.898	438.631
113	Pengembangan jaringan pipa distribusi Jl. Burai	2019	56.909.964	-	56.909.964	38.125.230	14.784.734	2.382.827
114	Pemasangan Instalasi Baru di Daniel Perumn Jl.	2019	623.000	-	623.000	417.361	205.639	26.085
115	konek pipa ke reservoir di Batuan	2019	3.130.000	-	3.130.000	2.096.658	1.033.145	131.053
116	penggantian gate valve di lamanan kampung bar	2019	1.450.000	-	1.450.000	971.387	478.613	60.712
117	Perbaikan dan pemeliharaan jalan	2019	71.315.400	-	71.315.400	47.773.746	23.539.654	2.985.984
118	Sumbungan Baru Tahun 2020	2020	176.321.636	-	176.321.636	134.996.253	41.325.383	8.437.266
119	Perumbahan jaringan pipa di jalur jondon/paya	2020	16.100.000	-	16.100.000	12.236.563	3.773.438	770.410
120	Pembuatan alat-alat brik pengamanan gate valve	2020	3.639.400	-	3.639.400	2.786.416	852.984	174.151
121	Pemb 1 Unit Pompa Distribusi CR.90-4 A.F.A	2020	57.900.000	-	57.900.000	44.329.688	13.570.313	2.770.605
122	Pemb 1 Unit pompa penyampuran	2020	16.900.000	-	16.900.000	12.632.813	3.861.188	789.551
123	Pemb 1 peredam bahan pada pekerjaan penyampuran	2020	1.920.000	-	1.920.000	1.470.000	450.000	91.875
124	Pemb 1 peredam penyampuran jaringan pipa	2020	1.675.450	-	1.675.450	1.282.766	392.684	80.173
125	Pemb 1 peremis dan distribusi umuk perawatan	2020	4.595.000	-	4.595.000	3.518.047	1.076.953	219.876
126	Pemb 1 peredam penyampuran jaringan pipa	2020	4.368.700	-	4.368.700	3.344.786	1.023.914	209.049
127	Pemb 1 perbaikan pompa distribusi Type : CR	2020	22.800.000	-	22.800.000	17.456.250	5.343.750	1.091.016
128	Pemb 1 perbaikan pompa distribusi CR.64-4	2020	15.000.000	-	15.000.000	11.484.375	3.515.625	717.773
129	Pemb 1 perbaikan jaringan pipa distribusi	2020	23.220.000	-	23.220.000	17.777.813	5.442.188	1.111.113
130	Sumbungan Baru tahun 2021	2021	148.609.500	-	148.609.500	121.906.230	26.703.270	6.551.301
131	Sumbungan Baru tahun 2022	2022	134.290.494	-	134.290.494	134.290.494	-	13.429.494
132	Sumbungan baru Januari s/d Juni Tahun 2023	2023	-	70.461.400	70.461.400	70.461.400	-	7.619.139
133	Sumbungan baru Juli s/d Desember Tahun 2023	2023	-	86.001.400	86.001.400	86.001.400	-	8.391.156
134	Perbaikan dan Pemeliharaan Pompa Januari s/d	2023	-	70.282.131	70.282.131	70.282.131	-	4.403.838
135	Perbaikan dan Pemeliharaan Pompa Juni s/d De	2023	-	109.227.864	109.227.864	109.227.864	-	4.392.633
136	Pengembangan jaringan pipa distribusi April s/d	2023	-	80.188.600	80.188.600	80.188.600	-	5.011.788
137	Pengembangan jaringan pipa distribusi Juli s/d	2023	-	162.242.100	162.242.100	162.242.100	-	16.224.100
Sub Total Inventaris Transmisi Dan Distribusi			11.604.929.448		578.043.495	12.183.332.943	2.404.732.182	8.921.857.402
								137.988.310
								9.067.278.224
								2.276.743.871
138	Inventaris Kantor							
139	1 Memberi Kantor	2000	620.000	-	620.000	1	619.999	-
140	2 Lemari Arsip	2000	360.000	-	360.000	1	359.999	-
141	3 Lemari Filing Kabinet	2000	190.000	-	190.000	1	189.999	-
142	4 Papan White Board	2000	125.000	-	125.000	1	124.999	-
143	5 Meja Gambar	2000	605.000	-	605.000	1	604.999	-
144	6 Meja Rekening	2000	150.000	-	150.000	1	149.999	-
145	7 Lemari Besi	2000	350.000	-	350.000	1	349.999	-
146	8 Meja 1/2 Biro	2000	200.000	-	200.000	1	199.999	-
147	9 Lemari Kayu	2000	180.000	-	180.000	1	179.999	-
148	10 Meja 1/2 Biro	2000	200.000	-	200.000	1	199.999	-
149	11 Meja 1/2 Biro	2000	300.000	-	300.000	1	299.999	-
150	12 Lemari Arsip	2000	320.000	-	320.000	1	319.999	-
151	13 Kursi Roda	2000	104.000	-	104.000	1	103.999	-
152	14 Lemari Filing Kabinet	2000	390.000	-	390.000	1	389.999	-
153	15 Meja Biro	2000	100.000	-	100.000	1	99.999	-
154	16 Lemari Arsip	2000	550.000	-	550.000	1	549.999	-
155	17 Meja Tulis	2000	500.000	-	500.000	1	499.999	-
156	18 Kursi Kayu	2000	200.000	-	200.000	1	199.999	-
157	19 Lemari Arsip	2000	390.000	-	390.000	1	389.999	-
158	20 Lemari Arsip Rekening	2000	390.000	-	390.000	1	389.999	-
159	21 Lemari Arsip	2000	330.000	-	330.000	1	329.999	-
160	22 Lemari Arsip Rekening	2000	290.000	-	290.000	1	289.999	-
161	23 Meja Telefon	2000	60.000	-	60.000	1	59.999	-
162	24 Kursi	2000	366.000	-	366.000	1	365.999	-
163	25 Lemari Arsip	2000	732.000	-	732.000	1	731.999	-
164	26 Lemari Arsip 2 Unit	2000	1.265.000	-	1.265.000	1	1.264.999	-
165	27 Lemari Arsip 1 Unit	2000	704.000	-	704.000	1	703.999	-
166	28 Lemari Arsip 1 Unit	2000	300.000	-	300.000	1	299.999	-
167	29 Kursi Tamu	2000	400.000	-	400.000	1	399.999	-
168	30 Kursi Lipat	2000	437.250	-	437.250	1	437.249	-
169	31 Kursi Lipat	2000	495.550	-	495.550	1	495.549	-
170	32 Kursi Lipat	2000	495.550	-	495.550	1	495.549	-
171	33 Lemari Arsip	2000	660.000	-	660.000	1	659.999	-
172	34 Meja Komputer	2000	150.000	-	150.000	1	149.999	-
173	35 Meja Biro	2000	360.000	-	360.000	1	359.999	-
174	36 Meja 1/2 Biro	2000	165.000	-	165.000	1	164.999	-
175	37 Meja 1/2 Biro	2000	1.903.300	-	1.903.300	1	1.903.199	-
176	38 Meja 1/2 Biro	2000	425.000	-	425.000	1	424.999	-
177	39 Meja 1/2 Biro	2000	2.310.000	-	2.310.000	1	2.309.999	-
178	40 Meja 1/2 Biro dan Peralatan Ombur	2000	1.336.500	-	1.336.500	1	1.336.499	-
179	41 Filling Cabinet	2000	1.072.500	-	1.072.500	1	1.072.499	-
180	42 Penambahan Inventaris Kantor (Koreksi)	1999	12.049.000	-	12.049.000	1	12.048.999	-
181	43 Penambahan Inventaris Kantor (Koreksi)	2000	12.237.500	-	12.237.500	1	12.237.499	-

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP**

31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PERIODE LETAKAN	HARGA PEROLEHAN		NILAI BUKU DAK	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU TANGGAL		
			SD	MULAI TAHUN 2023					
44	Pembahaman Inventaris Kantor (Koreka)	2001	38.687.000	-	38.687.000	1	38.686.999	-	38.686.999
5	5 Buah Meja 1/2 Biru	2003	2.000.000	-	2.000.000	1	1.999.999	-	1.999.999
46	2.bahan 1/2 biru	2004	800.000	-	800.000	1	799.999	-	799.999
47	4bh bangku panjang 76h meja 1/2 biru.1bh	2005	5.995.000	-	5.995.000	1	5.994.999	-	5.994.999
48	3 bh meja 1/2 biru	2006	2.080.000	-	2.080.000	1	2.079.999	-	2.079.999
49	1 bh meja 1/2 biru dan 2 bh meja biru	2007	2.780.000	-	2.780.000	1	2.779.999	-	2.779.999
50	2 bh meja 1/2 biru	2009	1.950.000	-	1.950.000	1	1.949.999	-	1.949.999
51	11.bahan meja 1/2 biru,1 set kursi tamu 1/2 kabut	2010	21.385.000	-	21.385.000	1	21.384.999	-	21.384.999
52	40 bh kursi plastik merek napoly (17-10-2011)	2011	2.200.000	-	2.200.000	1	2.199.999	-	2.199.999
53	1 bh lemari arsip, 3 bh meja, 1 bh kursi putar, 2	2011	10.145.000	-	10.145.000	1	10.144.999	-	10.144.999
54	1 set meja , kursi , 1 lemari besar, lemari tv	2011	7.532.500	-	7.532.500	1	7.532.499	-	7.532.499
55	1 set spring bed , 3 bh meja besar & 10 kursi kursi	2011	13.340.000	-	13.340.000	1	12.339.999	-	12.339.999
56	2 unit brangkas OKIDA	2011	12.276.000	-	12.276.000	1	12.275.999	-	12.275.999
57	4 buah kursi futura	2011	1.400.000	-	1.400.000	1	1.399.999	-	1.399.999
58	Lemari Arsip untuk kantor pusat	2011	1.750.000	-	1.750.000	1	1.749.999	-	1.749.999
59	Lemari Arsip Bagian Cetak : 11 Met. 2/13	2013	1.500.000	-	1.500.000	1	1.499.999	-	1.499.999
60	Rupa-Rupa Perlakuan dan Fungsionalitas	2016	900.000	-	900.000	1	899.999	112.499	1.012.498
61	Peralatan Kantor Lampu	2018	4.970.000	-	4.970.000	1	4.969.999	621.249	5.591.248
62	Jack Hammer Cetpot	2021	7.625.000	-	7.625.000	2.859.375	4.765.625	714.844	5.480.469
63	Timer Star Valve	2021	850.000	-	850.000	318.750	531.250	79.688	610.938
64	1 unit HYDRAULIC PRES NECHONE bers	Nov 2022	3.000.000	-	3.000.000	2.750.000	250.000	114.583	364.583
65	Mezin Senai % sampe dengan 2% Merk Wastafel	Des 2022	10.500.000	-	10.500.000	10.062.500	437.500	2.515.625	2.953.125
	Sub Total Inventaris Kantor		197.433.559	-	197.433.559	15.990.686	181.442.864	4.158.488	185.601.382
VIII	Kendaraan Roda Dua								11.031.198
1	Motor GL Pro 100	2000	2.985.000	-	2.985.000	1	2.984.999	-	2.984.999
2	Motor GL Pro 125	2000	1.920.000	-	1.920.000	1	1.919.999	-	1.919.999
3	Motor GL Pro 100	2000	1.100.000	-	1.100.000	1	1.099.999	-	1.099.999
4	Motor Trail 100 CC	2000	1.055.000	-	1.055.000	1	1.054.999	-	1.054.999
5	Motor GL Pro	2000	3.150.000	-	3.150.000	1	3.149.999	-	3.149.999
6	Motor Alfa	2000	3.000.000	-	3.000.000	1	2.999.999	-	2.999.999
7	Motor Honda	2000	8.938.000	-	8.938.000	1	8.937.999	-	8.937.999
8	Penambahan / Perbaikan	2000	1.104.400	-	1.104.400	1	1.104.399	-	1.104.399
9	Mabahar	1999	13.530.800	-	13.530.800	1	13.530.799	-	13.530.799
10	Motor Honda Supra 1 Unit , motor hilang,**	2000	7.593.750	-	7.593.750	1	7.593.750	-	7.593.750
11	Pengantian alat-alat motor dumas	2001	6.990.600	-	6.990.600	1	6.990.599	-	6.990.599
12	1 Unit Sepeda Motor Honda Supra X	2003	12.450.000	-	12.450.000	1	12.449.999	-	12.449.999
13	1 unit sepeda motor thunder 125	2007	18.977.000	-	18.977.000	1	18.976.999	-	18.976.999
14	Penambahan / Perbaikan	2007	1.815.000	-	1.815.000	1	1.814.999	-	1.814.999
15	4 unit sepeda motor supra X 125 cc (1-10-2011)	2011	32.940.000	-	32.940.000	1	32.939.999	-	32.939.999
16	2 Unit motor Supra X new 125 cc (2 April 2012)	2012	33.300.000	-	33.300.000	1	33.299.999	-	33.299.999
17	Sepeda motor unit bagian distribusi	2021	19.850.000	-	19.850.000	8.270.833	11.579.167	4.962.500	16.541.667
	Sub Total Kendaraan Roda Dua		169.799.559	-	169.799.559	8.370.548	161.528.782	4.962.500	166.491.182
IX	Kendaraan Roda Empat								3.308.348
1	Mobil Super Kijang DD 127 U	2001	31.310.000	-	31.310.000	1	31.309.999	-	31.309.999
2	Penambahan / Perbaikan	2001	7.538.700	-	7.538.700	1	7.538.699	-	7.538.699
3	Penambahan / Perbaikan	2001	10.174.900	-	10.174.900	1	10.174.899	-	10.174.899
4	Mobil Hiace 609 AU	2001	5.127.000	-	5.127.000	1	5.126.999	-	5.126.999
5	Mobil Toyota 326 AÜ (Hartdop)	2001	6.000.000	-	6.000.000	1	5.999.999	-	5.999.999
6	Mobil Tangki 9161	2001	4.610.000	-	4.610.000	1	4.609.999	-	4.609.999
7	Mobil Tangki DD 9522	2001	24.240.000	-	24.240.000	1	24.239.999	-	24.239.999
8	Kepala Mobil Tangki	2001	6.500.000	-	6.500.000	1	6.499.999	-	6.499.999
9	Mobil Mercy	2001	52.314.000	-	52.314.000	1	52.313.999	-	52.313.999
10	Penambahan / Perbaikan	1999	7.560.100	-	7.560.100	1	7.560.099	-	7.560.099
11	Harga alat-alat/Pengantian Mobil Dinas (Koreka)	2000	9.775.700	-	9.775.700	1	9.775.699	-	9.775.699
12	Penambahan / Perbaikan (Koreka)	2001	13.266.000	-	13.266.000	1	13.265.999	-	13.265.999
13	Truk Tangki Bantuan Pemda	2004	169.885.000	-	169.885.000	1	169.884.999	-	169.884.999
14	penambahan/pengantian kaca depan murzede	2004	2.650.000	-	2.650.000	1	2.649.999	-	2.649.999
15	Pengantian 2 unit jenis pik-up	2005	145.471.500	-	145.471.500	1	145.471.499	-	145.471.499
	Sub Total Kendaraan Roda Empat		1.050.842.388	-	1.050.842.388	85.714.931	965.127.457	21.428.719	986.556.185
X	Mesin - mesin Kantor								64.286.203
1	Mesin Ketik Brother	2001	555.000	-	555.000	1	554.999	-	554.999
2	Mesin Pemotong Rumput	2001	240.000	-	240.000	1	239.999	-	239.999
3	Mesin Ketik Brother	2001	215.000	-	215.000	1	214.999	-	214.999
4	Mesin Ketik Optima	2001	383.000	-	383.000	1	382.999	-	382.999

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP
31 DESEMBER 2023**

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		NILAI BUKU DAN MUTASI 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023
			SD 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023		SD 31/12/2023	PENYUSUTAN TAHUN 2023	SD 31/12/2023	
5	Mesin Ketik Optimus	2001	1.020.000	-	1.020.000	1	1.019.999	-	1.019.999
6	Mesin Ketik L/N	2001	325.000	-	325.000	1	324.999	-	324.999
7	Mesin Ketik Optimus	2001	1.040.000	-	1.040.000	1	1.039.999	-	1.039.999
8	Mesin Stensil	2001	2.750.000	-	2.750.000	1	2.749.999	-	2.749.999
9	Pompa Air	2001	1.629.100	-	1.629.100	1	1.629.099	-	1.629.099
10	Mesin Ketik Optimus	2001	1.080.000	-	1.080.000	1	1.079.999	-	1.079.999
11	Generator	2001	950.000	-	950.000	1	949.999	-	949.999
12	Mesin Ketik OLV	2001	605.000	-	605.000	1	604.999	-	604.999
13	Mesin Ketik L/N	2001	1.300.000	-	1.300.000	1	1.299.999	-	1.299.999
14	Mesin pemotong rumput	2001	880.000	-	880.000	1	879.999	-	879.999
15	Kompressor	2001	383.000	-	383.000	1	382.999	-	382.999
16	Mesin Ketik Optimus	2001	1.500.000	-	1.500.000	1	1.499.999	-	1.499.999
17	Mesin Pompa Air	2001	930.050	-	930.050	1	930.049	-	930.049
18	Mesin ketik kecil	2004	1.100.000	-	1.100.000	1	1.099.999	-	1.099.999
19	Mesin ketik kecil	2005	1.100.000	-	1.100.000	1	1.099.999	-	1.099.999
20	Generator	2005	21.549.000	-	21.549.000	1	21.548.999	-	21.548.999
21	Mesin ketik royal	2006	2.500.000	-	2.500.000	1	2.499.999	-	2.499.999
22	Mesin ketik olmpic	2008	2.035.000	-	2.035.000	1	2.034.999	-	2.034.999
23	Mesin Pompa Air	2008	450.000	-	450.000	1	449.999	-	449.999
24	Mesin pompa air	2009	2.365.000	-	2.365.000	1	2.364.999	-	2.364.999
25	Mesin pemotong rumput	2009	3.740.000	-	3.740.000	1	3.739.999	-	3.739.999
26	Mesin ketik	2010	10.966.000	-	10.966.000	1	10.965.999	-	10.965.999
27	Mesin pompa air	2010	695.000	-	695.000	1	694.999	-	694.999
28	2 bh mesin pompa silcon 2" (20-08-2011)	2011	5.500.000	-	5.500.000	1	5.499.999	-	5.499.999
29	1 bh pompa merek Onda 2" (17-10-2011)	2011	2.850.000	-	2.850.000	1	2.849.999	-	2.849.999
30	Pengadaan 1 buah Genset merek Honda TR000	2011	14.850.000	-	14.850.000	1	14.849.999	-	14.849.999
Sub Total Mesin - mesin Kantor			85.485.150	-	85.485.150	30	85.485.120	-	85.485.120
XI	Alat-alat Eletronik								
1	Ring Kom 25	2001	450.000	-	450.000	1	449.999	-	449.999
2	Power Supply 30 A	2001	250.000	-	250.000	1	249.999	-	249.999
3	Claimal Un 480	2001	475.000	-	475.000	1	474.999	-	474.999
4	Anfny Tca	2001	225.000	-	225.000	1	224.999	-	224.999
5	Speaker Tca	2001	125.000	-	125.000	1	124.999	-	124.999
6	Ae Mobil	2001	1.210.000	-	1.210.000	1	1.209.999	-	1.209.999
7	Kamera Sony	2001	2.280.000	-	2.280.000	1	2.280.999	-	2.280.999
8	Vidio Sony	2001	725.000	-	725.000	1	724.999	-	724.999
9	TV Etron 20"	2001	1.109.000	-	1.109.000	1	1.108.999	-	1.108.999
10	Stabilizer	2001	90.000	-	90.000	1	89.999	-	89.999
11	Calkuulator 12 Digit	2001	495.000	-	495.000	1	494.999	-	494.999
12	Calkuulator W Digit	2001	200.000	-	200.000	1	199.999	-	199.999
13	Mouse Laser	2001	80.000	-	80.000	1	79.999	-	79.999
14	Calkuulator 12 Digit	2001	237.500	-	237.500	1	237.499	-	237.499
15	TLP Cooking System	2001	150.000	-	150.000	1	149.999	-	149.999
16	Faca Milk T 122	2001	1.750.000	-	1.750.000	1	1.749.999	-	1.749.999
17	Calkuulator 12 Digit	2001	1.155.000	-	1.155.000	1	1.154.999	-	1.154.999
18	Antena Ringo	2001	327.000	-	327.000	1	326.999	-	326.999
19	Mic DM - 310	2001	450.000	-	450.000	1	449.999	-	449.999
20	Calkuulator 12 Digit	2001	490.000	-	490.000	1	489.999	-	489.999
21	Calkuulator Citizen	2001	145.000	-	145.000	1	144.999	-	144.999
22	Calkuulator 12 Digit	2001	100.000	-	100.000	1	99.999	-	99.999
23	Calkuulator Citizen	2001	55.000	-	55.000	1	54.999	-	54.999
24	Calkuulator 12 Digit	2001	490.000	-	490.000	1	489.999	-	489.999
25	Calkuulator Citizen	2001	40.000	-	40.000	1	39.999	-	39.999
26	TV Panasonic	2001	616.000	-	616.000	1	615.999	-	615.999
27	Tutel	2001	250.000	-	250.000	1	249.999	-	249.999
28	Pesawat Telepon	2001	170.000	-	170.000	1	169.999	-	169.999
29	Kalkulator Citizen	2001	723.100	-	723.100	1	723.099	-	723.099
30	Kalkulator Citizen	2001	1.091.000	-	1.091.000	1	1.090.999	-	1.090.999
31	Penambahan Perlatan dan Perlengkapan (Korel)	1999	583.710	-	583.710	1	583.709	-	583.709
32	Penambahan Perlatan dan Perlengkapan (Korel)	2001	872.500	-	872.500	1	872.499	-	872.499
33	1 Buah Mesin Ketik	2002	5.494.500	-	5.494.500	1	5.494.499	-	5.494.499
34	1 Unit TV Panasonic	2003	1.210.000	-	1.210.000	1	1.209.999	-	1.209.999
35	satu set Pesawat Faximile Panasonic	2003	1.815.000	-	1.815.000	1	1.814.999	-	1.814.999
36	1 Buah Altimeter Casio	2003	670.000	-	670.000	1	669.999	-	669.999
37	Buah Travo Las	2003	3.300.000	-	3.300.000	1	3.299.999	-	3.299.999
38	pengadaan 2bh stop watch	2004	260.000	-	260.000	1	259.999	-	259.999
39	handphone nokia 6610	2004	2.464.000	-	2.464.000	1	2.463.999	-	2.463.999
40	Pesawat Telepon	2004	85.000	-	85.000	1	84.999	-	84.999
41	Kalkulator Citizen	2004	215.000	-	215.000	1	214.999	-	214.999
42	1.Bh.tutel foto pentax espio	2004	1.540.000	-	1.540.000	1	1.539.999	-	1.539.999
43	5.Bh.calculator casio 12 digit	2004	907.500	-	907.500	1	907.499	-	907.499
44	1 Bh calculator casio fx3600	2004	275.000	-	275.000	1	274.999	-	274.999

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP

31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			NILAI BUKU DAN MUTASI 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023	S/D 31/12/2023		S/D	PENYUSUTAN TAHUN 2023	
45	Pemasangan 1 unit pabx(telepon)	2005	3.500.000	-	3.500.000	1	3.499.999	-	3.499.999
46	Kalkulator Citizen	2005	340.000	-	340.000	1	339.999	-	339.999
47	Handphone Nokia 7610	2005	3.500.000	-	3.500.000	1	3.499.999	-	3.499.999
48	Pesawat Telepon	2006	545.000	-	545.000	1	544.999	-	544.999
49	Kalkulator Citizen	2006	480.000	-	480.000	1	479.999	-	479.999
50	Penggantian 1.bh charger (Pengisi accu)	2007	1.150.000	-	1.150.000	1	1.149.999	-	1.149.999
51	kalkulator	2007	730.000	-	730.000	1	729.999	-	729.999
52	Pesawat Telepon	2007	100.000	-	100.000	1	99.999	-	99.999
53	Pesawat Telepon	2008	490.000	-	490.000	1	489.999	-	489.999
54	Kalkulator	2008	1.123.000	-	1.123.000	1	1.122.999	-	1.122.999
55	Kalkulator	2009	1.441.500	-	1.441.500	1	1.441.499	-	1.441.499
56	1 tape mobil	2009	1.525.000	-	1.525.000	1	1.524.999	-	1.524.999
57	stavol dan 2 unit pesawat telepon	2009	830.000	-	830.000	1	829.999	-	829.999
58	Kalkulator,kamera,stavol dan amplifier tos.	2010	8.896.000	-	8.896.000	1	8.895.999	-	8.895.999
59	2 bh tis PFI,1bh altimeter gamin dan 1 bh tis	2010	24.519.000	-	24.519.000	1	24.518.999	-	24.518.999
60	1 Unit mesin fax	2010	2.167.000	-	2.167.000	1	2.166.999	-	2.166.999
61	kalkulator, UPS, Pavt ltp (1.06-2011)	2011	4.938.000	-	4.938.000	1	4.937.999	-	4.937.999
62	Penyambungan tlp. & pesawat tlp (Pasele) (18-0	2011	1.085.000	-	1.085.000	1	1.084.999	-	1.084.999
63	Pesawat Telepon	2012	600.000	-	600.000	1	599.999	-	599.999
64	Kalkulator	2012	585.000	-	585.000	1	584.999	-	584.999
65	Televizi sharp 21" 3 buah	2012	4.680.000	-	4.680.000	1	4.679.999	-	4.679.999
66	Kalkulator 12 digit 4 buah	2012	620.000	-	620.000	1	619.999	-	619.999
67	kalkulator Casio 12 digit	2012	1.000.000	-	1.000.000	1	999.999	-	999.999
68	Handyfone sony DCR-PJ5	2012	4.000.000	-	4.000.000	1	3.999.999	-	3.999.999
69	Alat Perhubungan dan Telekomunikasi	2017	1.179.537	-	1.179.537	1	1.179.536	-	1.179.536
70	Rupa-rupa Perlakuan dan Perlengkapan	2017	1.422.000	-	1.422.000	1	1.421.999	-	1.421.999
71	Alat Elektronik	2017	19.915.000	-	19.915.000	311.172	19.603.828	77.793	19.601.821
72	Mouse blotch nestor	Feb-19	233.000	-	233.000	29.125	203.875	7.281	211.154
73	3 unit TV LED 24" COOCAA	Apr-19	4.950.000	-	4.950.000	618.750	4.331.250	154.688	3.445.935
74	1 unit Vacuum Cleaner Lux 180	May-19	1.750.000	-	1.750.000	218.750	1.531.250	54.688	1.585.934
75	Hippo Power J 100 untuk pembaca meter	May-19	200.000	-	200.000	25.000	175.000	6.250	191.250
76	1 unit Stavol Kyowa	Jun-19	260.000	-	260.000	32.500	227.500	8.125	235.625
77	2 unit Handphone samsung Galaxy A20	Jul-19	4.700.000	-	4.700.000	587.500	4.112.500	146.875	4.259.375
78	1 unit komputer PC Lenovo A10 V130 Celeron	Jul-19	5.995.000	-	5.995.000	749.375	5.245.625	187.344	5.432.969
79	1 unit Komputer Lenovo A10 V130 Celeron	Sep-19	5.995.000	-	5.995.000	749.375	5.245.625	187.344	5.432.967
80	1 unit HD XIOMI REDMI 7A	Dec-19	1.500.000	-	1.500.000	187.500	1.312.500	46.875	1.359.375
81	1 unit Hp Nokia 110	2020	435.000	-	435.000	108.750	326.250	27.188	353.438
82	1 unit TV Led 39" Coocaa	2020	3.400.000	-	3.400.000	850.000	2.550.000	212.500	2.762.500
83	(unit) raket CCVT 8 CH REAL SMP 2560 48	2021	21.904.700	-	21.904.700	1.126.958	12.777.742	2.281.740	15.059.481
84	LED 32 inch Toshiba untuk kelengkapan CC	2021	2.750.000	-	2.750.000	1.145.833	1.604.167	286.458	1.890.625
85	1 unit GALAXY TAB ST FE 5G	Feb 2022	9.925.000	-	9.925.000	7.030.208	2.894.792	1.611.089	4.505.851
86	TV Led 24 inch mark sharp	Okt 2022	1.850.000	-	1.850.000	1.310.417	539.583	54.601	594.184
87	set ztek Speaker aktif wireless	Des 2022	5.750.000	-	5.750.000	4.072.917	1.677.083	84.852	1.761.936
88	TV set zut/ Getway	Mar 2023	4.700.000	-	4.700.000	3.329.167	1.370.833	693.576	2.054.410
89	tempat tidur	Nov 2022	2.550.000	-	2.550.000	1.806.250	743.750	75.260	2.635.590
90	Lampu hiasan Natal	Des 2022	1.960.000	-	1.960.000	1.388.333	571.667	28.924	600.590
91	10 (sepuluh) Kursi Futura @ 500.000	Des 2022	5.000.000	-	5.000.000	3.541.667	1.458.333	73.785	1.532.118
92	Satu buah lemari untuk tempat penyimpanan Arsip	Des 2022	1.500.000	-	1.500.000	1.062.500	437.500	22.135	459.635
93	Pengadaan Komputer PC April 2023	2023	-	6.500.000	6.500.000	-	-	1.625.000	1.625.000
94	Pengadaan alat Video Conference Mei 2023	2023	-	2.500.000	2.500.000	-	-	625.000	625.000
95	Pengadaan AC Samsung Juli 2023	2023	-	5.050.000	5.050.000	-	-	-	-
96	Pengadaan Sofa 1 Set Juli 2023	2023	-	7.300.000	7.300.000	-	-	-	7.300.000
97	Pengadaan Kulkas Oktober 2023	2023	-	2.500.000	2.500.000	-	-	-	2.500.000
Sub Total Alat-alat Elektronik			214.324.547	23.850.000	238.174.547	38.282.117	176.842.430	8.579.370	184.621.808
XII Komputer			-	-	-	-	-	-	53.552.747
1	Tipe Monitor	2002	4.000.000	-	4.000.000	1	3.999.999	-	3.999.999
2	Printer Epson	2002	4.565.000	-	4.565.000	1	4.564.999	-	4.564.999
3	Computer Laser 1 Unit	2002	1.500.000	-	1.500.000	1	1.499.999	-	1.499.999
4	Printer Star	2002	700.000	-	700.000	1	699.999	-	699.999
5	Monitor Komputer (Tukar tambah Garuda-Polisi)	2002	650.000	-	650.000	1	649.999	-	649.999
6	Printer Epson LQ 2170	2002	200.000	-	200.000	1	199.999	-	199.999
7	Printer Epson	2002	1.600.000	-	1.600.000	1	1.599.999	-	1.599.999
8	Computer Laser 1 Unit	2002	3.850.000	-	3.850.000	1	3.849.999	-	3.849.999
9	Printer Star	2002	1.375.000	-	1.375.000	1	1.374.999	-	1.374.999
10	Monitor Komputer	2002	450.000	-	450.000	1	449.999	-	449.999
11	Printer Sigma 1 Unit	2002	1.870.000	-	1.870.000	1	1.869.999	-	1.869.999
12	Komputer Laser	2002	4.671.650	-	4.671.650	1	4.671.649	-	4.671.649
13	Lensa Komputer	2002	318.800	-	318.800	1	318.799	-	318.799
14	Penambahkan/Perbaikan Komputer	2002	1.485.000	-	1.485.000	1	1.484.999	-	1.484.999
15	Computer Pentium 4, 1 Unit + Printer 2 Unit	2002	22.220.000	-	22.220.000	1	22.219.999	-	22.219.999
16	UPS ICA	2002	2.970.000	-	2.970.000	1	2.969.999	-	2.969.999
17	Computer Pentium 4, 1 Unit + Printer 2 Unit	2003	27.610.000	-	27.610.000	1	27.609.999	-	27.609.999
18	2.bh UPS NEXUS1200 VA	2004	1.900.000	-	1.900.000	1	1.899.999	-	1.899.999

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP

31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		NILAI BUKU DAN MUTASI 31/12/2023	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023	
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023		S/D 31/12/2023	PENYUSUTAN TAHUN 2023		
19	1 unit komputer + program sistem akuntansi pda	2004	57.330.000	-	57.330.000	1	57.329.999	-	57.329.999
20	1Unit komputer pentium IV	2004	5.445.000	-	5.445.000	1	5.444.999	-	5.444.999
21	1 Unit printer canon pixma 1000	2005	550.000	-	550.000	1	549.999	-	549.999
22	1 Monitor LG-15"	2005	850.000	-	850.000	1	849.999	-	849.999
23	2 unit komputer pentium IV	2006	20.086.000	-	20.086.000	1	20.085.999	-	20.085.999
24	Perambahan/Peralihan Komputer	2007	1.300.000	-	1.300.000	1	1.299.999	-	1.299.999
25	Printer HP 02466 dan 1 bh flash disk	2007	525.000	-	525.000	1	524.999	-	524.999
26	2 unit komputer pentium IV	2008	16.750.000	-	16.750.000	1	16.749.999	-	16.749.999
27	Pengadaan 2bh printer Epson	2008	3.800.000	-	3.800.000	1	3.799.999	-	3.799.999
28	3 Unit pentium IV dan 5 unit printer	2009	48.750.000	-	48.750.000	1	48.749.999	-	48.749.999
29	Pengadaan 2 unit komputer dan 2 unit printer	2010	21.939.000	-	21.939.000	1	21.938.999	-	21.938.999
30	Pengadaan komputer, Laptop & printer (1.07-2011)	2011	35.427.000	-	35.427.000	1	35.426.999	-	35.426.999
31	Laptop Sony Vaio core i3	2011	7.480.000	-	7.480.000	1	7.479.999	-	7.479.999
32	Printer Epson L2100 & Printer Laser Xerox	2011	5.220.000	-	5.220.000	1	5.219.999	-	5.219.999
33	LCD LG 15.5 inch	2011	1.430.000	-	1.430.000	1	1.429.999	-	1.429.999
34	PC Lenovo H330 3 unit,Printer Epson L330-II	2011	26.605.000	-	26.605.000	1	26.604.999	-	26.604.999
35	Laptop Acer 4739	2011	5.247.000	-	5.247.000	1	5.246.999	-	5.246.999
36	Laptop Lenovo G470 4 unit,Printer Epson L330-II	2011	32.000.000	-	32.000.000	1	31.999.999	-	31.999.999
37	LCD LG 17 Box & Mouse + keyboard Logitech	2011	1.425.000	-	1.425.000	1	1.424.999	-	1.424.999
38	Printer Laser Jet HP P1102	2011	1.000.000	-	1.000.000	1	999.999	-	999.999
39	1 Unit Printer (23 Agustus 2013)	2013	8.500.000	-	8.500.000	1	8.499.999	-	8.499.999
40	Software komputer 2014	2013	-	-	-	-	-	-	-
41	Peralatan Komputer	2013	8.800.000	-	8.800.000	1	8.799.999	-	8.799.999
42	Software Komputer	2013	-	-	-	-	-	-	-
43	Power supply dan 1 buah hardisk PC sata 500GB	2017	950.000	-	950.000	1	949.999	-	949.999
44	Komputer PC untuk Keuangan	2017	7.500.000	-	7.500.000	1	7.499.999	-	7.499.999
45	Monitor LG Led 16"	2017	980.000	-	980.000	1	979.999	-	979.999
46	Printer Epson L360	2017	2.970.000	-	2.970.000	1	2.969.999	-	2.969.999
47	SwitchHub Dlink Des 1016A Port Ethernet	2017	400.000	-	400.000	1	399.999	-	399.999
48	Peralatan Komputer	2018	15.000.000	-	15.000.000	1	14.062.500	937.500	14.999.999
49	1 unit komputer PC ALL IN ONE LENOVO AIO	2020	5.995.000	-	5.995.000	1	5.498.750	4.496.250	5.994.999
50	2(dua) buah printer dot matrix epson lx 310	2020	5.940.000	-	5.940.000	1	5.485.000	4.455.000	5.939.999
Epson L-4260		Nov 2022	5.000.000	-	5.000.000	1	2.500.000	1.250.000	3.749.999
Sub Total Molen - meini Kantor			43.739.450	-	43.739.450	6.421.295	430.908.155	5.171.250	436.879.481
XIII	Laín - Laín Inventaris								1.250.001
1	Roll Selang	2004	1.480.000	-	1.480.000	1	1.479.999	-	1.479.999
2	Timbangan Duduk	2004	400.000	-	400.000	1	399.999	-	399.999
3	Sepeda Remix	2004	360.000	-	360.000	1	359.999	-	359.999
4	Sepeda Remix	2004	300.000	-	300.000	1	299.999	-	299.999
5	Kunci Pipa	2004	60.000	-	60.000	1	59.999	-	59.999
6	Sney 1/2 - 1/4	2004	240.000	-	240.000	1	239.999	-	239.999
7	Sepeda Ponix	2004	500.000	-	500.000	1	499.999	-	499.999
8	Kompor Gas	2004	335.000	-	335.000	1	334.999	-	334.999
9	Loy - Loy	2004	60.375	-	60.375	1	60.374	-	60.374
10	Loy - Loy	2004	103.250	-	103.250	1	103.249	-	103.249
11	Terpal	2004	221.000	-	221.000	1	220.999	-	220.999
12	Roll Selang	2004	299.000	-	299.000	1	298.999	-	298.999
13	Roll Selang	2004	336.000	-	336.000	1	335.999	-	335.999
14	Loy - Loy	2004	426.000	-	426.000	1	425.999	-	425.999
15	kompor gas + tabung gas	2004	575.000	-	575.000	1	574.999	-	574.999
16	1 Zet kunci teknico	2008	340.000	-	340.000	1	339.999	-	339.999
17	2 unit sepeda poligon	2010	4.774.000	-	4.774.000	1	4.773.999	-	4.773.999
18	Koreksi inventaris kantor yg langgung dibiasakan	2010	35.420.000	-	35.420.000	1	35.419.999	-	35.419.999
19	1 bh katrol (31-01-2011)	2011	4.200.000	-	4.200.000	1	4.199.999	-	4.199.999
20	1 bh kompr gas dan tabung gas elpiji (26/01-20)	2011	910.000	-	910.000	1	909.999	-	909.999
21	1 (satu) buah brangkok	2020	1.350.000	-	1.350.000	1	1.012.500	168.750	1.181.250
22	Kursi frontaline 20 buah ,kasur bursa exel no 2	2020	7.140.000	-	7.140.000	1	1.785.000	5.355.000	892.500
23	Alat kendaraan dines tangki	2020	675.000	-	675.000	1	168.750	506.250	84.375
24	Alat kendaraan dines tangki	2020	337.500	-	337.500	1	84.375	235.125	295.313
25	Alat tes listrik pada panel utama/induk	2021	1.500.000	-	1.500.000	1	375.000	1.125.000	187.500
26	1 bush kunci leggeri Taho dan 1 bush kunci pip	2021	280.000	-	280.000	1	70.000	210.000	35.000
27	1(satu)unit lemari kaca bagi keuangan	2021	1.750.000	-	1.750.000	1	437.500	1.312.500	218.750
28	1(satu) buah Tang press skan hidrolik	2021	15.000.000	-	15.000.000	1	3.750.000	11.250.000	1.531.250
29	Papan Nama Kantor	2021	7.050.000	-	7.050.000	1	1.762.500	5.287.500	881.250
Sub Total Laín - Laín Inventaris			86.422.125	-	86.422.125	8.770.645	77.651.480	4.385.313	82.036.793
XIV	Garsasi dan Sarana Lainnya								
1	Pemb.Jln masuk/pagar Desa Tirionanda	2004	16.632.000	-	16.632.000	1	16.631.999	-	16.631.999
2	Pemb.Jln masuk/pagar Desa Uluusalu	2004	8.400.000	-	8.400.000	1	8.399.999	-	8.399.999
3	Pemb.Jln masuk/pagar Desa Salu/Kaero	2004	11.884.000	-	11.884.000	1	11.883.999	-	11.883.999
4	Pemasangan Listrik PLN	2004	1.731.000	-	1.731.000	1	1.730.999	-	1.730.999
5	Pemasangan Listrik PLN	2004	3.147.900	-	3.147.900	1	3.147.899	-	3.147.899
6	Alat Bengkel	2015	2.420.000	-	2.420.000	1	1.469.676	237.581	1.707.257

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP
31 DESEMBER 2023

NO	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		NILAI BUKU DAN MUTASI 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU TANGGAL 31/12/2023		
			S/D 31/12/2022	MUTASI TAHUN 2023		S/D 31/12/2022	PENYUSUTAN TAHUN 2023			
7	Pemasangan kWh meteran listrik PDAM	2017	3.000.000	-	3.000.000	1.538.727	1.461.273	384.682	1.845.955	1.154.045
	Sub Total Gerasi dan Sarana Lainnya		47.314.900	-	47.314.900	2.489.056	44.725.844	622.363	45.348.197	1.154.051
	GRAND TOTAL AKTIVA TETAP		20.447.449.813	602.253.495	21.049.703.308	4.632.529.319	15.836.580.629	286.527.071	15.840.540.306	4.364.754.207
AKTIVA LAIN										
XV	Aktiva Lain									
1	Software komputer 2014	2013	62.856.000	-	62.856.000	1	62.856.000	-	62.856.000	-
2	Software Komputer	2013	5.500.000	-	5.500.000	1	5.500.000	-	5.500.000	-
3	Software Komputer	2019	30.000.000	-	30.000.000	20.097.656	9.902.344	5.024.414	14.926.758	15.073.242
4	Aktiva dari Hibah	2020	1.927.915.715	-	1.927.915.715	1.445.936.786	481.978.929	440.035.104	922.014.033	1.005.901.682
	Totol Aktiva Lain		2.026.271.715	-	2.026.271.715	1.466.834.445	560.237.273	445.059.518	1.005.296.791	1.099.515.832