

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN**

**PDAM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM**

**PROVINSI SUMATERA BARAT
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 2023**

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM**

**LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023**

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
Surat Pernyataan Direksi	i
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
Laporan Auditor Independen	
LAPORAN KEUANGAN :	
Neraca	ii
Laporan Laba (Rugi)	iii
Laporan Perubahan Ekuitas	iv
Laporan Arus Kas	v
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	1 - 15
LAMPIRAN	
Daftar Aset Tetap	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PEMERINTAH KABUPATEN AGAM
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
Jl. Dr. Mohd. Hatta No. 531 Telp. (0752) 76057
LUBUK BASUNG – 26415
website : www.pdamagam.co.id email : agampdam@yahoo.co.id



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
PDAM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : **Wahyu Tanaka, ST, M.T**
Nomor Telpon : 0852 74358727
Jabatan : Direktur
Alamat Rumah : Jl.DR.Mohd.Hatta No.531 Padang Baru Lubuk Basung Kabupaten Agam Sumatera Barat - 26415

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan PDAM Tirta Antokan Kabupaten Agam.
2. Laporan Keuangan PDAM Tirta Antokan Kabupaten Agam telah disusun sesuai prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PDAM Tirta Antokan Kabupaten Agam telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan Keuangan PDAM Tirta Antokan Kabupaten Agam tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal PDAM Tirta Antokan Kabupaten Agam.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lubuk Basung, 31 Januari 2024

PDAM Tirta Antokan
Kabupaten Agam Provinsi Sumatera Barat



Wahyu Tanaka, ST, M.T
Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Dr. RAHARDJA, MSi. CPA.

Audit, Konsultasi Manajemen & Perpajakan

KEPMENKEU NOMOR: 987/KM.1/2012

No.00068/2.0920/AU.2/04/0611-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Komisaris dan Direksi
PERUMDA AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
Jl. Dr. Mohd. Hatta No. 531 Lubuk Basung
Kabupaten Agam – Sumatera Barat

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA ANTOKAN Kabupaten Agam, yang terdiri dari Neraca 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, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA ANTOKAN Kabupaten Agam 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 (SAK ETAP) di Indonesia.

Basis Opini

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

Hal Lain

Laporan Keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA ANTOKAN Kabupaten Agam untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 telah diaudit oleh Auditor Independen lain, yang menyatakan Opini Wajar Tanpa Pengecualian atas laporan keuangan tersebut dengan Nomor : 00021/2.0775/AU.2/11/0670-1/1/IV/2023 tertanggal 10 April 2023.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP), 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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Dr. RAHARDJA, MSi. CPA.

Audit, Konsultasi Manajemen & Perpajakan

KEPMENKEU NOMOR: 987/KM.1/2012

Dalam penyusunan laporan keuangan, Manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali Manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternative yang realistis 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 memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

1. Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
2. Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
3. Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Manajemen.
4. 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.
5. Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Dr. RAHARDJA, MSi. CPA.

Audit, Konsultasi Manajemen & Perpajakan

KEPMENKEU NOMOR: 987/KM.1/2012

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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KAP "Dr. RAHARDJA, MSi, CPA"



Dr. Raharja, MSi, CA, CPA

Nomor Izin Akuntan Publik : 0611

Nomor Izin Usaha Kantor Akuntan Publik : KEP-987/KM.1/2012

Semarang, 15 Maret 2024

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM

NERACA

31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

ASET	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
		Rp	Rp
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	4	6.785.882.837,00	6.341.531.140,65
Piutang Usaha	7	5.209.391.177,00	4.294.357.018,00
Penyisihan Piutang	7	(3.956.835.995,75)	(1.894.137.756,00)
Persediaan	8	356.967.567,34	494.330.918,18
Jumlah Aset Lancar		8.395.405.585,59	9.236.081.320,83
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	10		
Tanah dan Penyempurnaan Tanah		300.996.000,00	300.996.000,00
Instalasi Sumber Air		652.814.192,00	652.814.192,00
Instalasi Pompa dan Pembangkit		1.288.461.090,00	1.173.331.890,00
Instalasi Pengolahan Air		5.398.721.000,00	5.388.287.000,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi		32.892.306.253,41	26.213.295.148,53
Peralatan dan Perlengkapan		37.125.000,00	37.125.000,00
Kendaraan dan Alat Angkut		1.290.960.676,00	1.290.960.676,00
Inventaris dan Peralatan Kantor		833.854.740,00	764.744.740,00
Jumlah		42.695.238.951,41	35.821.554.646,53
Akumulasi Penyusutan		(24.392.718.074,88)	(22.231.821.575,36)
Nilai Buku		18.302.520.876,53	13.589.733.071,17
Aset Lainnya		168.769.847,00	168.769.847,00
Jumlah Aset Tidak Lancar		26.866.696.309,12	22.994.584.239,00
JUMLAH ASET		26.866.696.309,12	22.994.584.239,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM

NERACA

31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		Rp	Rp
KEWAJIBAN LANCAR			
Hutang Usaha		-	-
Hutang Non Usaha	14	196.850.355,00	22.900.834,00
Hutang Pajak	15	4.168.736,00	18.865.712,00
Jumlah Kewajiban Lancar		<u>201.019.091,00</u>	<u>41.766.546,00</u>
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR			
Kewajiban Jangka Panjang			
Utang Iuran Pensiun	17	-	2.703.909.277,00
Jumlah Kewajiban Tidak Lancar		<u>-</u>	<u>2.703.909.277,00</u>
EKUITAS			
Penyertaan Modal Pemda	18	30.484.598.281,00	30.484.598.281,00
Penyertaan Modal Pemda Yang Belum Dit	19	13.630.479.069,15	7.420.011.022,00
Hibah	20	1.872.908.764,00	1.872.908.764,00
Laba (Rugi) Ditahan	21	(19.528.609.651,00)	(19.664.374.348,00)
Laba (Rugi) Periode Berjalan	22	206.300.754,97	135.764.697,00
Jumlah Ekuitas		<u>26.665.677.218,12</u>	<u>20.248.908.416,00</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>26.866.696.309,12</u>	<u>22.994.584.239,00</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

Lubuk Basung, 2024

Direktur PDAM Tirta Antokan Kab. Agam

Wahyu Tanaka, ST, MT

Direktur

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

	Catatan	Tahun 2023 Rp	Tahun 2022 Rp
PENDAPATAN USAHA BERSIH	23	13.561.410.334,00	13.221.275.190,00
Jumlah Pendapatan Usaha		13.561.410.334	13.221.275.190
BEBAN USAHA	24		
Beban Operasional		11.592.465.353,95	11.927.960.273,01
Beban Penyusutan		2.160.896.499,52	1.351.916.759,36
Jumlah		13.753.361.853,47	13.279.877.032
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	25	398.252.274,44	213.533.185,14
Beban Lain-lain	26	-	300.933,60
Jumlah		398.252.274,44	213.232.251,54
LABA / RUGI OPERASIONAL		206.300.754,97	154.630.409,17
PAJAK PPH 25			18.865.712,00
LABA / RUGI BERSIH		206.300.754,97	135.764.697,17

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Lubuk Basung, 2024
Direktur PDAM Tirta Antokan Kab. Agam


 Wahyu Tanaka, ST, MT
 Direktur

PERUSAHAAN DAERAH AJIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

	Kekayaan Pemerintah Kabupaten yang Dipisahkan		Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan		Hibah		Saldo Laba		Jumlah	
	Rp		Rp		Rp		Rp		Rp	
1. Saldo Akhir per 31 Desember 2021 Penambahan Modal Pemerintah Laba Rugi Tahun Berjalan 2022	30.484.598.281,00		7.420.011.022,00		1.872.908.764,00	-	19.664.374.347,00		20.113.143.719,00	
2. Saldo per 31 Desember 2022	30.484.598.281,00		7.420.011.022,00		1.872.908.764,00		135.764.697,00 (19.528.609.650)		135.764.697,00 20.248.908.416,00	
Penyertaan Pemda										
Penyertaan Pemda yang Belum Ditetapkan Laba Rugi Tahun Berjalan 2023			6.210.468.047,15				206.300.754,97		6.210.468.047,15 206.300.754,97	
3. Saldo per 31 Desember 2023	30.484.598.281,00		13.630.479.069,15		1.872.908.764,00		(19.322.308.895,03)		26.665.677.218,12	

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

	2023	2022
	Rp	Rp
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :		
Laba (Rugi) Bersih	206.300.754,97	135.764.697,17
Ditambah (Dikurangi) Transaksi Non Kas		
Beban Penyusutan Aktiva Tetap	2.160.896.499,52	1.351.916.759,36
Beban Penyisihan Piutang Usaha	2.062.698.239,75	65.110.455,00
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	4.429.895.494	1.552.791.911,53
Arus kas operasi perubahan modal kerja :		
Piutang Usaha	- 915.034.159,00	- 383.441.820,00
Persediaan	137.363.350,84	29.311.419,82
Aset Lain-lain	-	113.769.847,00
Jumlah (Kenaikan) / Penurunan Kewajiban Jangka Pen	(777.670.808,16)	(467.900.247,18)
Utang Usaha	-	-
Utang Non Usaha	173.949.521,00	13.886.650,00
Titipan Retribusi / Pajak Air		
Utang Pajak	- 14.696.976,00	18.865.712,20
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka	159.252.545,00	32.752.362,20
Utang Iuran Pensiun	- 2.703.909.277,00	- 298.474.235,00
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka	(2.703.909.277,00)	(298.474.235,00)
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	1.107.567.954,08	819.169.791,55
II.		
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :		
(Kenaikan) / Penurunan Imbalan Pasca Kerja		
(Kenaikan) / Penurunan Asset Tetap	(6.873.684.304,88)	(456.962.129,90)
(Kenaikan) / Penurunan Asset Lain-lain		
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(6.873.684.304,88)	(456.962.129,90)
III.		
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN :		
Kenaikan / (Penurunan) Penyertaan Pemerintah	-	4.994.891.000,00
Kenaikan / (Penurunan) Hibah	-	-
Kenaikan / (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Pusat yg Bt	6.210.468.047,15	(4.994.891.000,00)
Kenaikan / (Penurunan) Imbalan Kerja Jangka Panjang La	-	-
Kenaikan / (Penurunan) Uang Jaminan Lagganan	-	-
Kenaikan / (Penurunan) Kekayaan Pemerintah Pusat	-	-
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	6.210.468.047	-
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS SETARA KAS	444.351.696,35	362.207.661,65
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	6.341.531.140,65	5.979.323.479,00
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	6.785.882.837,00	6.341.531.140,65

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

1. UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Antokan Kabupaten Agam adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum dan berkedudukan di Kabupaten Agam, Provinsi Sumatera Barat, didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Agam No. 3 Tahun 1989

Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Antokan Kabupaten Agam berkantor pusat di Jl. Ampek Suku, Lubuk Basung, Kec. Lubuk Basung, Kabupaten Agam, Sumatera Barat 26452 dan mempunyai 9 (Sembilan) kantor unit yaitu :

1. Kantor Unit Lubuk Basung
2. Kantor Unit Tikus
3. Kantor Unit Batu Kambing
4. Kantor Unit Maninjau
5. Kantor Unit Matur
6. Kantor Unit IV Koto
7. Kantor Unit IV Angkat Candung
8. Kantor Unit Baso
9. Kantor Unit Sungai Puar

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan pendirian perusahaan adalah menyediakan jaminan pelayanan air minum yang baik kepada masyarakat pelanggan, mendorong pertumbuhan perekonomian daerah, dan memberikan kontribusi pada pendapatan asli daerah.

c. Permodalan

Modal Pemerintah Daerah Agam berupa Penyertaan Berupa Kas dan Bantuan Proyek, Penyertaan Modal Non Kas dan Penyertaan Modal Pemda, dengan rincian sebagai berikut :

a. Penyertaan Berupa Kas dan Bantuan Proyek	Rp. 2.765.178.281,00
b. Penyertaan Modal Non Kas	Rp.22.724.529.000,00
c. Penyertaan Modal Pemda	Rp.18.625.370.069,00
Jumlah Modal Pemerintah Daerah	<u>Rp.44.115.077.350,00</u>

Penambahan penyertaan modal Pemda terdiri dari :

1. Penyertaan berupa kas dan bantuan proyek : Rp.2.765.178.281,00
 - Rp. 1.778.840.164.96 modal dasar tahun 1991
 - Rp. 146.524.233.50 modal lancar tahu 1991
 - Rp. 371.458.882.47
 - Rp. 111.275.000.00 SPM BPDI-02/SKOMP/PAB.PI P-AG/II/98
 - Rp. 120.080.000.00 BA No. 01.DA/AG.1999 Tanggal 21 April 1999
 - Rp. 212.000.000.00 Bantuan Penyertaan Modal TK. II 2002
 - Rp. 25.000.000.00 Biaya Operasional Unit Matur Tahun 2002
2. Peraturan Daerah Kabupaten Agam Nomor 9 Tahun 2016, Tanggal 17 Oktober 2016, Tentang Penyertaan Modal Non Kas Pemerintah Daerah Kepada PDAM Kabupaten Agam, BAB I Pasal 3 (1) : Penyertaan Modal Non Kas Pemerintah Daerah pada PDAM adalah sebesar Rp. 22.724.529.000.00
3. Program Penyediaan Prasarana dan Sarana Air Minum, Peningkatan Pipa Distribusi PDAM Nagari Lubuk Basung, Kec. Lubuk Basung, Kab. Agam, sesuai Naskah Perjanjian Hibah Barang Milik Daerah Nomor : 600/83/Aset/DPUTR-AG/2020 Tanggal 31 Januari 2020 dan Nomor : 690/05-B/PDAM-AG/I-2020 Tanggal 31 januari 2020 sebesar Rp.4.994.891.000,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

4. Pemindahan penyertaan pemerintah yang belum ditetapkan terdiri dari :
- a. Pemeliharaan sarana air bersih di Kabupaten Dati II Agam oleh proyek peningkatan Sarana Air Bersih Propinsi Sumatera Barat 1 April 1990 s/d 21 Desember 1998 dan 31 Desember 1997
 - b. Modal Pemerintah TK. 1 melalui Proyek Peningkatan Sarana Air Bersih
 - c. Proyek Stimulus Lubuk Basung No. 04/BA-STPS/SATKER/PKPAM-SB /I-2010 tanggal 18 Januari 2010
 - d. Penambahan Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Tahun Buku 2020 sebesar Rp. 1.793.000.000 merupakan penambahan aktiva tetap yang berasal dari Proyek Pengembangan Jaringan Perpipaan Lubuk Basung sesuai SPK No. 3.1.07.5/Add-2/SP/DPUTR-AG/2020, Tanggal 23 November 2020

Total 7.420.011.022,00

5. Asset yang belum tercatat ke PDAM berdasarkan Berita Acara Mutasi Barang Nomor : 0002.3.2/133/DPUTR-AG/2023 terdiri dari:
- a. Pengembangan jaringan perpipaan Lubuk Basung Nagari Lubuk Basung
 - b. Pengembangan jaringan distribusi dan sabumbungan rumah (SR) Nagari Garagahan Kec. Lubuk Basung
 - c. Perbaikan Intake PDAM Arikia dan Silasuang Jorong Lubuak Sao Nagari Tanjung. Sani Kec. Tanjung Raya
 - c. Air bersih Tengkong-Tengkong kec. Lubuk Basung
 - d. Pengembangan SPAM di Kws Nelayan Kab. Agam (PAMS.AM-23)
 - e. Bantuan program PDAM Kab. Agam (PAMS-AM-8
 - f. Optimalisasi Spam IKK untuk MBR, IKK Lubuk Basung Kab. Agam (PMKPAM.SKPA.SB-37

Total Penambahan asset Rp.6.210.468.047,00

Penambahan Total Keseluruhan Rp.44.115.077.350,00

2. STRUKTUR ORGANISASI

Struktur Organisasi, uraian tugas unsur staf dan pelaksana Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Antokan Kabupaten Agam adalah sebagai berikut :

1. Dewan Pengawas

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Dewan Pengawas : H. Edi Busti, M.Si

2. Susunan Pengurus

Direktur : Wahyu Tanaka, ST , MT.
Kepala Bagian Teknik : Zaldi, Amd
Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan : M. Nasir, ST
Kepala Bagian Hubungan & Langgan : Irwan, P,SAP

3. Karyawan

Direksi : 1
Pegawai Tetap : 40
Honoror : 20
THL : 12
Baca Meter : 3
Jumlah : 76

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik dan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah (OTDA) Nomor 8 tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum. Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

b. Kas dan setara kas

Kas dan Setara Kas mencakup kas Simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan Investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan Deposito Berjangka yang dibatasi penggunaannya disajikan sebagai "Kas dan Deposito yang dibatasi penggunaannya".

c. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data historis perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang usaha tak tertagih yang berasal dari penjualan air berdasarkan SAK ETAP sebagai berikut :

Umur Piutang	Persentase Penyisihan
0-3 bulan	0%
3-6 bulan	30%
6-12 bulan	50%
1-2 tahun	75%
Diatas 2 tahun	100%

d. Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis, yaitu:

1. Persediaan bahan operasi yang terdiri dari bahan kimia, bahan bakar, alat tulis kantor, dikelompokkan dalam aset lancar.
2. Persediaan bahan instalasi, yang terdiri dari persediaan pipa, meter air dan aksesoris, dikelompokkan dalam aset lain-lain.

Metode Pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan instalasi adalah *Perpetual Inventory Method* sedangkan persediaan bahan operasi menggunakan *Physical Inventory Method*.

- *Perpetual Inventory Method* adalah metoda pencatatan administrasi persediaan atas setiap mutasi penerimaan maupun pengeluaran sehingga saldo nilai dan kuantitas persediaan dapat diketahui setiap saat dari administrasi yang diselenggarakan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

- *Physical Inventory Method* adalah metoda pembelian atau penerimaan barang tidak dicatat ke dalam persediaan, akan tetapi dibukukan langsung sebagai biaya sesuai harga perolehan / pada saat barang diterima, saldo persediaan yang ada pada suatu tanggal ditentukan melalui perhitungan fisik (*stock opname*) dan ditetapkan nilainya. Nilai persediaan ini sekaligus digunakan sebagai koreksi pengurang (kredit) terhadap pos biaya pemakaian persediaan yang dibebankan sebelumnya pada awal tahun, nilai persediaan tersebut dibukukan kembali (*reversing entry*) menjadi biaya.

Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan bahan kimia ke dalam pos biaya dicatat dengan metode *First In First Out* (Masuk Pertama Keluar Pertama). Dalam metode *FIFO* pemakaian bahan dibebankan ke dalam biaya dengan harga beli awal dari sisa persediaan yang ada

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebagai harga perolehan. Penyusutan Aset Tetap dihitung berdasarkan nilai taksiran masa manfaat ekonomis dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) untuk golongan bangunan dan golongan bukan bangunan yang sesuai dengan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 96/KMK.03/2009 dan Peraturan Pemerintah perubahan UU No. 7 tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia No. 17 tahun 2000, yang diperbaharui dengan Undang-Undang No. 36 tahun 2008.

1. Golongan Bangunan

Permanen disusut 5% dari harga perolehan (maksimal 20 tahun)

Non Permanen disusut 10% dari harga perolehan (maksimal 10 tahun).

2. Golongan Bukan Bangunan

Kelompok I disusut 25% dari harga perolehan (maksimal 4 tahun)

Kelompok II disusut 12.5% dari harga perolehan (maksimal 8 tahun).

Kelompok III disusut 6.25% dari harga perolehan (maksimal 16 tahun)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Kelompok IV disusut 5% dari harga perolehan (maksimal 20 tahun).

Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya Dibayar Dimuka (disajikan dalam aset lain-lain atau disajikan tersendiri) dibebankan selama masa manfaat masing-masing biaya yang bersangkutan.

g. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai *operasional lease* dan *Capital Lease* jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan resiko kepemilikan asset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan resiko kepemilikan asset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama sewa.

h. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Kewajiban bunga atas utang jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan bunga masa tenggang

Bagian dari kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai Kewajiban Jangka Pendek kecuali jika:

- Bagian yang akan dan telah jatuh tempo termasuk akan menjadi hutang jangka panjang dengan suatu perjanjian baru
- Dibayar dengan menggunakan dana yang telah disisihkan dari aset lancar

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

i. Pengakuan Pendapatan

- Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai
- Pendapatan sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan berikut ini:
 - Jika prosedur yang berlaku pelanggan / calon pelanggan disyaratkan membayar kewajibannya secara tunai maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya. Oleh karenanya, transaksi seperti ini tidak perlu dilakukan pencatatan ke dalam rekening piutang
 - Jika ketentuan yang berlaku pelanggan dapat memenuhi kewajibannya dengan cara mengangsur maka pengakuan serta pencatatan pendapatan dilakukan pada saat ditandatanganinya kontrak sambungan baru dengan mendebet Sambungan baru Yang Akan Diterima dan mengkredit Pendapatan Sambungan Baru, selanjutnya angsuran pembayaran yang jatuh tempo 1 (satu) tahun mendatang direklasifikasikan ke Piutang Rekening Non Air
 - Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima
 - Pendapatan yang berasal dari usaha kerjasama dengan pihak ketiga berupa Royalti, pembagian Pendapatan (*Revenue Sharing*) dan Pembagian Produksi (*Production Sharing*) diakui atas dasar akrual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan sedangkan pendapatan berupa Pembagian keuntungan dan Dividen diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

j. Pengakuan Biaya

Pada dasarnya biaya harus diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka

k. 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

l. Akutansi Imbalan Kerja

Perusahaan mengakui 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, pension normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No 13/2003 adalah program imbalan pasti

- a. Sebagai kewajiban, setelah dikurangi jumlah yang telah dibayar baik secara langsung kepada pekerja atau sebagai kontribusi kepada dana imbalan kerja. Jika pembayaran kontribusi melebihi kewajiban yang timbul dari jasa sebelum tanggal pelaporan, maka entitas harus mengakui

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN
KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 SERTA TAHUN-TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

kelebihan tersebut sebagai aset dibayar dimuka yang akan mengurangi pembayaran masa datang atau sebagai pengembalian kas

- b. Sebagai beban, kecuali bab lain mensyaratkan biaya tersebut diakui sebagai bagian biaya perolehan suatu aset seperti persediaan atau aset tetap

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

		31 Desember 2023	31 Desember 2022
		Rp	Rp
4 KAS DAN SETARA KAS			
Akun kas dan setara kas sebagai berikut:			
Kas :			
Kas Besar		15.000.000,00	
Kas Kecil		4.900.000,00	2.625.284,84
Bank			
Bank Nagari Cabang Lb Basung, No Rek : 1600.0101.00853-4		433.262.052,30	777.918.773,00
Bank Nagari Cabang Lb Basung, No Rek : 1600.0101.00851-9		571.849.875,86	115.157.487,86
Bank Nagari Cabang Lb Basung, No Rek : 1600.0101.00537-6		2.078.662.321,00	2.128.888.948,00
Bank Nagari Cabang Lb Basung, No Rek : 1600.0101.00713-3		52.617.028,00	-
BRI Capem Lb Basung, No Rek : 00000667-01-000031-30-2		541.275.639,25	416.666.973,25
PT Pos, Rek No: 00010035-01-57-001293-6		9.071.330,78	9.184.025,70
Bank BNI Cabang Lb. Basung 635710850		397.163.021,00	817.077.026,00
Bank BNI Cabang Lb. Basung 1144433669		1.592.831.895,00	1.564.438.540,00
Bank Mandiri Cabang Bukittinggi		958.150.149,67	509.574.082,00
Bank Syariah Indonesia 7244052309		131.099.524,14	-
Jumlah		6.785.882.837,00	6.341.531.140,65
7 PIUTANG USAHA			
Akun piutang usaha sebagai berikut:			
Piutang Usaha		5.209.391.177,00	4.294.357.018,00
Rincian piutang air menurut unit kerja :			
Lubuk Basung		2.527.270.405,00	
Tiku		117.952.430,00	
Batu Kambing		1.252.155.020,00	
Maninjau		783.617.990,00	
Matur		15.485.102,00	
IV. Koto		7.222.550,00	
IV. A Candung		35.272.630,00	
Baso		395.202.390,00	
Sungai Puar		75.212.660,00	
Jumlah		5.209.391.177,00	4.294.357.018,00
Penyisihan Piutang		(3.956.835.995,75)	(1.894.137.756,00)
Jumlah Piutang Bersih		1.252.555.181,25	2.400.219.262
Piutang air berdasarkan umur piutang			
0-3 bulan	503.863.710,00	503.863.710,00	1.741.350.879,00
3-6 bulan	445.557.862,00	445.557.862,00	417.525.260,00
6-12 bulan	870.965.050,00	870.965.050,00	426.287.560,00
12-24 bulan	1.363.405.435,00	1.363.405.435,00	530.322.632,00
Diatas 24 bulan	2.025.599.120,00	2.025.599.120,00	1.178.870.687,00
Jumlah	5.209.391.177,00	5.209.391.177,00	4.294.357.018,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

Piutang tak tertagih				
Piutang air berdasarkan umur piutang				
0-3 bulan	503.863.710,00	0%	-	-
3-6 bulan	445.557.862,00	25%	111.389.466	104.381.315
6-12 bulan	870.965.050,00	50%	435.482.525	213.143.780
12-24 bulan	1.363.405.435,00	75%	1.022.554.076	397.741.974
Diatas 24 bulan	2.025.599.120,00	100%	2.025.599.120	1.178.870.687
Jumlah	5.209.391.177,00		3.595.025.187	1.894.137.756

Penyisihan piutang tak tertagih :	
Saldo pemyisihan piutang tak tertagih tahun 2023	3.595.025.187
Saldo pemyisihan piutang tak tertagih tahun 2022	1.894.137.756
Kenaikan penyisihan piutang tak tertagih tahun 2023	1.700.887.431

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
8 PERSEDIAAN		
Akun persediaan sebagai berikut:		
Bahan Kimia	55.362.000,00	36.466.253,75
Bahan Instalasi	301.605.567,34	457.864.664,43
Jumlah	356.967.567	494.330.918

10 ASET TETAP
Akun aset tidak lancar sebagai berikut:

	Saldo 31 Desember 2022 Rp	Mutasi		Saldo 31 Desember 2023 Rp
		Penambahan Rp	Pengurangan Rp	
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	300.996.000,00	-	-	300.996.000,00
Instalasi Sumber Air	652.814.192,00	-	-	652.814.192,00
Instalasi Pompa dan Pembangkitan	1.173.331.890,00	115.129.200,00	-	1.288.461.090,00
Instalasi Pengolahan Air	5.388.287.000,00	10.434.000,00	-	5.398.721.000,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	26.213.295.148,53	6.679.011.104,88	-	32.892.306.253,41
Peralatan dan Perlengkapan	37.125.000,00	-	-	37.125.000,00
Kendaraan dan Alat Angkut	1.290.960.676,00	-	-	1.290.960.676,00
Inventaris dan Peralatan Kantor	764.744.740,00	69.110.000,00	-	833.854.740,00
Jumlah	35.821.554.647	6.873.684.305	-	42.695.238.951
	Saldo 31 Desember 2022 Rp	Mutasi		Saldo 31 Desember 2023 Rp
		Penambahan Rp	Pengurangan Rp	
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber Air	502.717.864,60	20.761.831,10	-	523.479.695,70
Instalasi Pompa dan Pembangkitan	1.097.303.430,67	45.808.296,67	-	1.143.111.727,33
Instalasi Pengolahan Air	4.063.782.550,00	233.671.450,00	-	4.297.454.000,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	14.785.746.900,85	1.749.171.946,00	-	16.534.918.846,84
Peralatan dan Perlengkapan	9.281.250,00	9.281.250,00	-	18.562.500,00
Kendaraan dan Alat Angkut	1.142.328.427,75	38.342.740,75	-	1.180.671.168,50
Inventaris dan Peralatan Kantor	630.661.151,50	63.858.985,00	-	694.520.136,50
Jumlah	22.231.821.575	2.160.896.500	-	24.392.718.074,88
Nilai Buku	13.589.733.071			18.302.520.877

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
NOTA KETERANGAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
 dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

	Saldo	Mutasi		Saldo
	31 Desember 2021	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2022
	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan				
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	300.996.000,00		-	300.996.000,00
Instalasi Sumber Air	652.814.192,00		-	652.814.192,00
Instalasi Pompa dan Pembangkitan	1.173.331.890,00		-	1.173.331.890,00
Instalasi Pengolahan Air	5.388.287.000,00		-	5.388.287.000,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	25.826.256.669,00	387.038.479,53	-	26.213.295.148,53
Peralatan dan Perlengkapan	37.125.000,00		-	37.125.000,00
Kendaraan dan Alat Angkut	1.290.960.676,00		-	1.290.960.676,00
Inventaris dan Peralatan Kantor	694.821.090,00	69.923.650,00	-	764.744.740,00
Jumlah	35.364.592.517	456.962.130	-	35.821.554.647

	Saldo	Mutasi		Saldo
	31 Desember 2021	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2022
	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	476.610.766,00	26.107.098,60	-	502.717.864,60
Instalasi Pompa dan Pembangkitan	1.065.886.284,00	31.417.146,67	-	1.097.303.430,67
Instalasi Pengolahan Air	3.832.719.600,00	231.062.950,00	-	4.063.782.550,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	13.901.739.890,00	884.007.010,84	-	14.785.746.900,85
Peralatan dan Perlengkapan	-	9.281.250,00	-	9.281.250,00
Kendaraan dan Alat Angkut	1.034.116.937,00	108.211.490,75	-	1.142.328.427,75
Inventaris dan Peralatan Kantor	568.831.339,00	61.829.812,50	-	630.661.151,50
Jumlah	20.879.904.816	1.351.916.759	-	22.231.821.539
Nilai Buku	14.484.687.701			13.589.733.107

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
HUTANG NON USAHA		
Akun hutang non usaha sebagai berikut:		
Hutang Non Usaha	196.850.355,00	22.900.834,00
Jumlah	196.850.355	22.900.834

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
HUTANG PAJAK		
Akun hutang pajak sebagai berikut:		
Hutang Pajak	4.168.736,00	18.865.712,00
Jumlah	4.168.736	18.865.712

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR		
Kewajiban Jangka Panjang		
Utang Iuran Pensiun	-	2.703.909.277
Jumlah	-	2.703.909.277

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN		
Penyertaan Modal Pemda	41.744.461.228,15	30.484.598.281,00
18 Jumlah	41.744.461.228	30.484.598.281
	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT		
Akun penyertaan Pemerintah Pusat sebagai berikut:		
19 Penyertaan Modal Pemda Yang Belum Ditetapkan Statusnya	2.370.616.122,00	7.420.011.022,00
Jumlah	2.370.616.122	7.420.011.022
	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
HIBAH		
Akun cadangan umum sebagai berikut:		
20 Hibah	1.872.908.764,00	1.872.908.764,00
Jumlah	1.872.908.764	1.872.908.764
	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
LABA DITAHAN		
Akun laba ditahan sebagai berikut:		
21 Laba / (Rugi) Ditahan	(19.528.609.651,00)	(19.664.374.348,00)
Sisa Laba Tahun Lalu	(19.528.609.651)	(19.664.374.348)
	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
LABA TAHUN BERJALAN		
Akun laba tahun berjalan sebagai berikut:		
Laba (rugi) Tahun Berjalan	206.300.754,97	135.764.697,00
Jumlah	206.300.755	135.764.697
Catatan:		
	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
PENDAPATAN USAHA		
Akun pendapatan usaha sebagai berikut:		
23 Pendapatan Penjualan Air:	12.525.952.550,00	12.048.577.000,00
	12.525.952.550	12.048.577.000
Pendapatan Non Air:	1.035.457.784,00	1.172.698.190,00
	1.035.457.784	1.172.698.190
Jumlah	13.561.410.334	13.221.275.190
	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
BEBAN USAHA		
Akun beban usaha sebagai berikut:		
24 Beban Operasional	11.592.465.353,95	11.927.960.273,01
Dengan Rincian :		
Beban Pegawai	5.315.169.605,00	7.593.916.522,00
Beban Retribusi Air Baku	25.940.696,00	32.104.100,00
Beban Bahan Bakar	127.812.410,00	72.731.550,00
Beban Listrik	459.442.295,00	459.874.271,00
Beban Pemakaian Bahan Kimia	392.884.253,75	513.929.153,45
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	10.172.600,00	405.000,00
Beban Pemakaian Bahan Instalasi	12.617.000,00	16.200.000,00
Beban Pemeliharaan	918.373.416,36	581.065.574,36
Beban Kantor	475.714.623,00	212.509.842,00
Beban Hubungan Langganan	214.551.680,00	352.259.324,00
Beban Penelitian dan Pengembangan	248.093.709,00	307.249.138,00
Beban Keuangan	290.160.505,00	-
Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	1.700.887.430,75	65.110.455,00
Beban Operasi Lainnya	311.486.928,00	513.780.620,00
Beban Administrasi dan Umum Lainnya	946.413.560,09	1.206.824.723,20
Beban Pengembangan AMDK	142.744.642,00	-
JUMLAH	11.592.465.353,95	11.927.960.273,01
Beban Penyusutan	2.160.896.499,52	1.351.916.759,00
JUMLAH SELURUHNYA	13.753.361.853	13.279.877.032

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lainnya)

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
PENDAPATAN LAIN-LAIN		
Pendapatan Jasa Giro	111.159.849,81	114.968.817,62
25 Penyesuaian Persediaan Bahan Instalasi	-	11.144.208,20
Penyesuaian Persediaan Bahan Kimia	-	3.772.159,32
Pendapatan Non Operasional Lainnya	287.092.424,63	83.648.000,00
Jumlah	398.252.274	213.533.185
BEBAN LAIN-LAIN		
Beban Penyesuaian Kas	-	285.933,60
26 Beban Penyesuaian Tanki Air	-	15.000,00
Jumlah	-	300.933,60

LAMPIRAN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA ANTOKAN KABUPATEN AGAM
DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

K E T E R A N G A N	NILAI PEROLEHAN			SALDO PER 31 DES 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU PER 31 DES 2023
	SALDO AWAL	MUTASI TAHUN 2023			SALDO AWAL	MUTASI TAHUN 2023		
		PENAMBAHAN	PENGURANGAN			PENGURANGAN	PENAMBAHAN	
1. TANAH DAN PENYEMPURNAAN TANAH:								
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	300.996.000	-	-	300.996.000,00	-	-	-	300.996.000,00
Jumlah 1.)	300.996.000	-	-	300.996.000,00	-	-	-	300.996.000,00
2. INSTALASI SUMBER AIR:								
Instalasi Sumber Air	652.814.192	-	-	652.814.192,00	-	-	-	652.814.192,00
Jumlah 2.)	652.814.192	-	-	652.814.192,00	-	-	-	652.814.192,00
3. INSTALASI POMPA:								
Instalasi Pompa dan Pembangkit	1.173.331.890	115.129.200	-	1.288.461.090,00	-	-	-	1.288.461.090,00
Jumlah 3.)	1.173.331.890	115.129.200	-	1.288.461.090,00	-	-	-	1.288.461.090,00
4. INSTALASI PENGOLAHAN AIR:								
Instalasi Pengolahan Air	5.388.287.000	10.434.000	-	5.398.721.000,00	-	-	-	5.398.721.000,00
Jumlah 4.)	5.388.287.000	10.434.000	-	5.398.721.000,00	-	-	-	5.398.721.000,00
5. INSTALASI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI:								
a. Instalasi Transmisi dan Distribusi	26.213.295.149	6.679.011.105	-	32.892.306.253,41	-	-	-	32.892.306.253,41
Jumlah 5.)	26.213.295.149	6.679.011.105	-	32.892.306.253,41	-	-	-	32.892.306.253,41
6. BANGUNAN/ GEDUNG:								
Jumlah 6.)								

K E T E R A N G A N	NILAI PEROLEHAN			SALDO PER 31 DES 2023	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU PER 31 DES 2023
	SALDO AWAL	MUTASI TAHUN 2023			SALDO AWAL	MUTASI TAHUN 2023		
		PENAMBAHAN	PENGURANGAN			PENGURANGAN	PENAMBAHAN	
7. PERALATAN DAN PERLENGKAPAN:								
a. Instalasi Perlengkapan	37.125.000	-	-	37.125.000,00	-	-	9.281.250,00	18.562.500,00
Jumlah 7.)	37.125.000	-	-	37.125.000,00	-	-	9.281.250,00	18.562.500,00
8. KENDARAAN/ ALAT PENGANGKUTAN:								
a. Instalasi Kendaraan	1.290.960.676	-	-	1.290.960.676,00	-	-	38.342.740,75	110.289.507,50
Jumlah 8.)	1.290.960.676	-	-	1.290.960.676,00	-	-	38.342.740,75	110.289.507,50
9. INVENTARIS/ PERABOT KANTOR:								
a. Instalasi Perabot Kantor	764.744.740	69.110.000	-	833.854.740,00	-	-	63.858.985,00	139.334.602,50
Jumlah 9.)	764.744.740	69.110.000	-	833.854.740,00	-	-	63.858.985,00	139.334.602,50
TOTAL	35.821.554.647	6.873.684.305	-	42.695.238.951,41	-	-	21.600.896.499,52	18.746.893.899,33