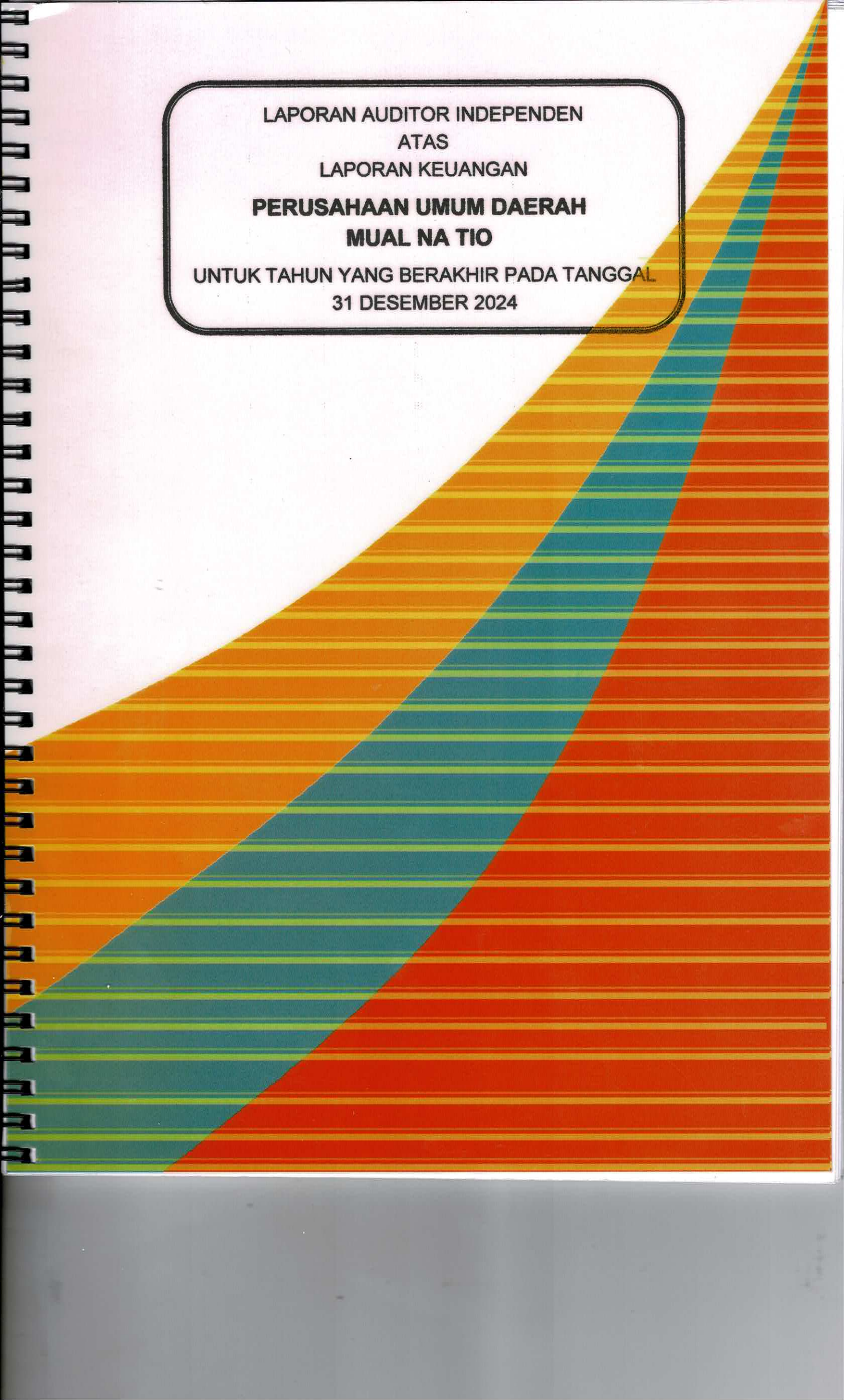


LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MUAL NA TIO**

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2024



PEMBUKUAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MUAL NA TIO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2024

DAFTAR ISI

Daftar Isi	i
Surat Pernyataan Manajemen	ii
Laporan Auditor Independen.....	1
Laporan Posisi Keuangan	4
Laporan Laba Rugi.....	5
Laporan Perubahan Ekuitas.....	6
Laporan Arus Kas.....	7
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	8

Lampiran :

Lampiran 1: Daftar Persediaan

Lampiran 2: Daftar Aset Tetap



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
MUAL NA TIO**

KABUPATEN TAPANULI UTARA

Jalan Raja Johannes No.199 Tarutung 22416

Kabupaten Tapanuli Utara - Sumatera Utara; CC : 08116265797

Website: perumda.mualnatio.com; Post-el: perumdamualnatio@gmail.com

Tarutung, 05 Februari 2025

Nomor : 690/58/PAM-TU/SP.3/II/2025
Lamp : -
Hal : Representasi Manajemen

Kepada Yth,

KAP. Drs. Syamsul Bahri MM, Ak & Rekan

JL. Setia Budi, Komplek Setia Budi Point C-8

Medan 20132

**Surat Representasi Manajemen
Perumda Mual Na Tio**

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit Saudara atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024. Laporan audit tersebut ditujukan untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan, laporan penghasilan komprehensif dan arus kas Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia. Kami menegaskan bahwa kami bertanggung jawab atas penyajian wajar posisi keuangan, laporan perubahan dana, dan arus kas dalam laporan keuangan sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia.

Representasi tertentu dalam surat ini dijelaskan terbatas pada hal-hal yang material. Sesuatu dipandang material, tanpa melihat besarnya, jika sesuatu tersebut menyangkut penghilangan atau salah saji informasi akuntansi, dengan mempertimbangkan keadaan yang melingkupnya, menjadikan pertimbangan orang yang berpikiran wajar yang meletakkan kepercayaan pada informasi tersebut akan berubah atau terpengaruh oleh penghilangan atau salah saji tersebut.

Kami menegaskan berdasarkan keyakinan dan pengetahuan terbaik kami, representasi berikut ini telah kami buat kepada saudara selama audit saudara :

1. Laporan keuangan yang disebut diatas disajikan secara wajar sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia.
2. Kami telah menyediakan kepada Saudara semua Catatan akuntansi dan data lain yang berkaitan.
3. Tidak terdapat komunikasi dari badan pengatur mengenai ketidak patuhan atau kelemahan dalam praktik pelaporan keuangan.
4. Tidak terdapat transaksi material yang tidak secara semestinya dicatat dalam catatan akuntansi yang melandasi laporan keuangan.
5. Tidak ada :
 - a. Kecurangan yang melibatkan manajemen atau karyawan yang memiliki peran penting dalam pengendalian intern.
 - b. Kecurangan yang melibatkan karyawan lain yang berdampak material terhadap laporan keuangan.
6. Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara tidak memiliki rencana atau maksud yang dapat berdampak material terhadap nilai berjalan atau klasifikasi aset dan liabilitas.

7. Hal-hal berikut telah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan secara memadai:
- Transaksi antara pihak yang memiliki hubungan istimewa, termasuk penerimaan/pendapatan, pembelian, perjanjian sewaguna, jaminan, dan jumlah utang atau utang dari pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.
 - Jaminan, lisan atau tertulis, yang dapat menjadikan Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara memiliki kewajiban bersyarat.
 - Estimasi signifikan dan keputusan material yang diketahui oleh manajemen yang harus diungkapkan sesuai dengan peraturan yang berlaku.
8. Tidak terdapat :
- Kemungkinan unsur tindakan pelanggaran atau unsur pelanggaran terhadap hukum dan peraturan yang berdampak yang harus dipertimbangkan untuk diungkapkan dalam laporan keuangan atau sebagai dasar untuk mencatat rugi bersyarat.
 - Utang lain yang material atau laba atau rugi bersyarat yang diharuskan untuk dicatat atau diungkapkan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
9. Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara telah mematuhi semua aspek perjanjian kontrak yang akan mempunyai dampak material terhadap laporan keuangan jika kami tidak mematuhi perjanjian tersebut.
10. Penunjukan hanya satu auditor untuk tahun buku yang bersangkutan.
11. Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara tidak sedang dalam kondisi di pailitkan / dihentikan kegiatannya.
12. Tidak terdapat transaksi derivatif selain yang telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

Demikian disampaikan sebagai representasi kami kepada Kantor Akuntan Publik untuk tujuannya menyatakan pendapat.

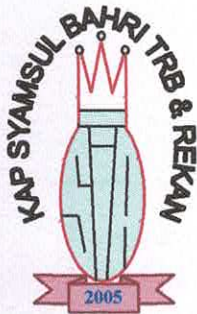
Direktur Utama

Sekretaris Perusahaan



LAMTAGON MANALU, S.SI. MSP

MARICE SINAGA



Kantor Akuntan Publik
Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan

Registered Public Accountants And Consultant

NIKAP: KEP.011/KM.05/2005

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00005/2.0658/AU.2/04/0022-2/1/II/2025

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara

Di Tarutung

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2024, serta Laporan laba rugi komprehensif, Laporan perubahan ekuitas, dan Laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi Keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraph Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independent 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.

Penekanan Suatu Hal

Kami menarik perhatian ke Catatan C No. 11 atas laporan keuangan terlampir yang menguraikan penyesuaian atas akun Modal Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya sebesar Rp 174.156.500,- ke akun Laba/Rugi Ditahan. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.

- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Kantor Akuntan Publik Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan
Partner,



Drs. Arifin Hamzah, MM, CPA, CA, CPI, Ak
NIAP : AP.0022

Medan, 05 Februari 2024



PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh)

	Catt.	2024	2023
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	C.1	3.817.844.570	3.043.229.747
Piutang Usaha Neto	C.2	7.065.689.437	5.559.812.382
Panjar Deviden	C.3	458.655.051	458.655.051
Persediaan	C.5	1.939.271.166	1.971.870.981
Jumlah		13.281.460.224	11.033.568.161
Aset Tidak Lancar			
Investasi Pada Entitas Asosiasi	C.5	760.000.000	760.000.000
Aset Tetap			
Tanah	C.6	339.985.000	339.985.000
Gedung		199.641.244	199.641.244
Instalasi Sumber		2.764.013.164	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan		43.082.700	43.082.700
instalasi Transmisi/ Distribusi		33.081.803.522	32.732.512.092
Perlengkapan/Peralatan		440.430.013	369.792.513
Kendaraan		1.302.773.165	1.265.513.165
Inventaris Kantor		987.389.637	858.658.137
Jumlah		39.159.118.445	38.573.198.015
Akumulasi Penyusutan		(19.230.872.420)	(17.058.594.676)
Nilai Buku		19.928.246.025	21.514.603.339
Aset Tidak Lancar Lainnya	C.7	294.574.491	294.574.491
Amortisasi		(2.454.787)	(2.454.787)
Nilai Buku		292.119.704	292.119.704
Aset yang tidak dapat teridentifikasi		-	-
Piutang Tidak Lancar	C.8	2.000	2.000
JUMLAH ASET		34.261.827.953	33.600.293.205
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Non Usaha	C.9	71.500.000	71.500.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		71.500.000	71.500.000
Kewajiban Jangka Panjang			
Utang Jangka Panjang	C.10	162.191.382	162.191.382
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		162.191.382	162.191.382
EKUITAS			
Modal Pemerintah yang belum-ditetapkan statusnya	C.11	-	174.156.500
Modal Pemda Kab. Tapanuli Utara	C.12	38.193.280.528	38.193.280.528
Modal Pemerintah Pusat	C.13	2.814.498.342	2.814.498.342
Laba/Rugi Ditahan	E	(7.641.177.047)	(7.097.476.466)
Laba/Rugi Tahun Berjalan		661.534.748	(717.857.081)
Jumlah Ekuitas		34.028.136.571	33.366.601.823
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		34.261.827.953	33.600.293.205

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

(Dalam Rupiah)

	Catt.	2024	2023
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	D.1	13.855.108.257	9.885.863.997
Pendapatan Non Air	D.2	413.526.450	242.779.400
Pendapatan Operasi Lainnya	D.3	320.712.000	274.189.000
Jumlah		14.589.346.707	10.402.832.397
BEBAN POKOK PENJUALAN			
Biaya Sumber	D.4	(871.061.938)	(219.036.529)
Biaya Pengolahan	D.5	(1.391.797.016)	(69.750.000)
Biaya Transmisi dan Distribusi	D.6	(2.923.330.870)	(2.014.857.286)
Jumlah		(5.186.189.823)	(2.303.643.814)
LABA BRUTO		9.403.156.884	8.099.188.583
Beban Umum dan Administrasi	D.7	(8.859.912.026)	(8.968.852.925)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	D.8	118.289.890	151.807.261
LABA NETO		661.534.748	(717.857.081)

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUJAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

	(Dalam Rupiah)			
	Modal Pemerintah Daerah Kab. Tapanuli Utara	Modal Pemerintah Pusat	Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Saldo Rugi Jumlah
Saldo Awal 01 Januari 2023 (Disajikan Kembali)	35.193.280.528	2.814.498.342	174.156.500	31.084.458.904
Pertambahan Modal	3.000.000.000			3.000.000.000
Koreksi Penyisihan atas Kerugian Penurunan Nilai Piutang				-
Rugi Neto Tahun Berjalan				(717.857.081)
Saldo Akhir 31 Desember 2023	38.193.280.528	2.814.498.342	174.156.500	33.366.601.823
Pertambahan Modal				-
Koreksi Rugi Ditahan			(174.156.500)	174.156.500
Rugi Neto Tahun Berjalan				661.534.748
Saldo Akhir 31 Desember 2024	38.193.280.528	2.814.498.342	-	34.028.136.571

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

		<i>(Dalam Rupiah)</i>	
Uraian	Catt	2024	2023
Arus Kas dari Aktivasi Operasi			
Pendapatan dari Pelanggan		11.547.593.774	8.947.963.829
Pendapatan Bunga dan Jasa Giro		70.018.098	108.256.233
Pembayaran Pada Pemasok Dan Beban Operasi		(10.257.076.619)	(10.909.338.160)
Arus Kas Bersih dari Aktivasi Operasi		1.360.535.253	(1.853.118.098)
Arus Kas Dari Aktivasi Investasi			
Penambahan Modal Pada Investasi Asosiasi		-	-
Pembelian Aset Tetap		(585.920.430)	(1.166.038.683)
Arus Kas Bersih Untuk Aktivasi Investasi		(585.920.430)	(1.166.038.683)
Arus Kas dari Aktivasi Pendanaan			
Utang Jangka Panjang		-	-
Perubahan Piutang		-	84.655.051
Pembayaran Dividen		-	-
Penyertaan Modal dari Pemda		-	3.000.000.000
Arus Kas Bersih untuk Aktivasi Pendanaan		-	3.084.655.051
Kenaikan Kas Bersih dan Setara Kas		774.614.823	65.498.270
Kas Dan setara Kas Awal Periode		3.043.229.747	2.977.731.477
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	C1	3.817.844.570	3.043.229.747

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

A. INFORMASI UMUM PERUSAHAAN DAN ORGANISAS:

Informasi Umum Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Mual Na Tio diubah menjadi Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Tapanuli Utara Nomor 04 Tahun 2023 tanggal 10 April 2023.

Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara beralamat di Jl. Raja Johannes No. 199 Tarutung 22411, Kabupaten Tapanuli Utara, Sumatera Utara, mempunyai tugas pokok adalah menyelenggarakan pengelolaan air minum untuk meningkatkan kesejahteraan masyarakat yang mencakup aspek sosial, kesehatan dan pelayanan umum.

Organisasi

Sesuai dengan Surat Keputusan Kuasa Pemilik Modal Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Nomor 03 Tahun 2022 tanggal 26 April 2022 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2022 - 2026 bahwa mengangkat Drs. Indra Sahat Hottua Simaremare, M.Si sebagai Ketua Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2022 - 2026.

Berdasarkan Surat Keputusan Kuasa Pemilik Modal Nomor 01 Tahun 2023 tanggal 15 Nopember 2023 tentang Pemberhentian dan Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2023 - 2028 menetapkan Lamtagon Manalu sebagai Direktur Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2023 - 2028.

Sesuai dengan Surat Keputusan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Nomor 01 Tahun 2022 tanggal 08 November 2022 tentang Pembentukan Sekretariat Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2022 - 2026 mengangkat Kepala Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam Setdakab. Tapanuli Utara sebagai Sekretaris dan Analis Kebijakan pada Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam Setdakab. Tapanuli Utara sebagai Staf Sekretariat.

Struktur Organisasi

Dewan Pengawas	: Drs. Indra Sahat Hottua Simaremare, M.Si
Sekretaris	: Kepala Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam Setkab. Tapanuli Utara
Staf Sekretariat	: Analisis Kebijakan pada Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam Setkab. Tapanuli Utara
Direktur	: Lamtagon Manalu

Selanjutnya sesuai dengan Surat Keputusan Kuasa Pemilik Modal Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Nomor 01 Tahun 2024 tanggal 18 Desember 2024 tentang Pemberhentian Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara. Berdasarkan surat tersebut Drs. Indra Sahat Hottua Simaremare, M.Si sebagai Ketua Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan Tahun 2022-2026 telah diberhentikan dari jabatannya.

Sehingga sesuai dengan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah Pasal 45 Ayat 5 mengenai dalam hal terjadi kekosongan jabatan seluruh anggota Dewan Pengawas atau anggota Komisaris, pelaksanaan tugas pengawas BUMD dilaksanakan oleh KPM atau RUPS. Berdasarkan peraturan tersebut maka tugas Dewan Pegawas diambil alih oleh Dr. Dimposma Sihombing, S.Sos,M.A.P sebagai Kuasa Pemilik Modal Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

B. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan perusahaan telah disajikan sesuai dengan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku di Indonesia yaitu Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP). Laporan keuangan meliputi posisi keuangan, kinerja keuangan, dan arus kas suatu entitas. penyajian wajar mensyaratkan penyajian jujur atas pengaruh transaksi, peristiwa dan kondisi lain yang sesuai dengan definisi dan kriteria pengakuan aset, kewajiban, penghasilan dan beban.

Penerapan SAK ETAP, dengan pengungkapan tambahan diperlukan agar menghasilkan laporan keuangan yang wajar atas posisi keuangan, kinerja keuangan, dan arus kas entitas. Pengungkapan tambahan diperlukan ketika kepatuhan atas persyaratan tertentu dalam SAK ETAP tidak memadai bagi pemakai untuk memahami pengaruh dari transaksi tertentu, peristiwa dan kondisi lain atas posisi keuangan dan kinerja keuangan entitas. Beberapa hal penting dalam menjalankan kebijakan akuntansi adalah sebagai berikut :

1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disajikan dalam nilai Rupiah dan disusun dengan dasar harga perolehan atau harga historis. Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode langsung, yang dikelompokkan atas dasar aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara kas merupakan saldo uang tunai, saldo rekening bank dan deposito yang jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan sejak tanggal penempatannya, tidak dijamin dan tidak dibatasi penggunaannya.

3. Piutang

Piutang pelanggan air dicatat/ diakui pada saat rekening air/ kwitansi diterbitkan berdasarkan daftar rekening ditagih, dengan kebijakan akuntansi sebagai berikut :

Piutang usaha disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan (net realizable value). Piutang yang berumur di atas 2 (dua) tahun berdasarkan kebijakan direksi dikelompokkan sebagai piutang ragu-ragu dan diajukan ke Bupati melalui Dewan Pengawas untuk persetujuan perhapusan serta dicatat secara ekstra kompetabel.

Besarnya penyisihan untuk beban penurunan nilai piutang usaha (tidak termasuk tagihan kepada instansi pemerintah/ABRI), ditetapkan berdasarkan analisa piutang, sebagai berikut :

Umur Piutang	% Penyisihan
0 s.d 6 Bulan	0%
6 bulan s.d 12 Bulan	30%
1 s.d 2 Tahun	50%
dias 2 Tahun	100%

4. Investasi Pada Entitas Asosiasi

Kelompok Usaha menerapkan PSAK No.15 (Revisi 2013), "Investasi pada Entitas Asosiasi". PSAK revisi ini mengatur akuntansi investasi dalam entitas asosiasi dalam hal penentuan pengaruh signifikan, metode akuntansi yang harus diterapkan, penurunan nilai investasi dan Laporan Keuangan Tersendiri. Penerapan PSAK yang direvisi tersebut tidak memberikan pengaruh yang berarti terhadap laporan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

5. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset Tetap yang digunakan dalam perusahaan dinyatakan sejumlah harga perolehan, mencakup biaya-biaya/pengeluaran yang timbul sampai dengan aktiva dimaksud siap digunakan, setelah dikurang dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan metode garis lurus sebagai berikut :

Jenis Aset	Masa Manfaat (Tahun)	Penyusutan (%)
Metode Garis Lurus		
- Instalasi Sumber	20	5
- Instalasi Pengolahan	20	5
- Instalasi Transmisi/Distribusi	20	5
- Bangunan	20	5
- Perlengkapan/Peralatan	4	25
- Kendaraan	4	25
- Inventaris Kantor	4	25

6. Ekuitas

Ekuitas Perusahaan Daerah Air Minum yang terdiri dari kekayaan pemerintah yang belum ditetapkan statusnya sejumlah NIHIL , kekayaan Pemerintah Daerah sejumlah Rp. 38.193.280.528,- dan kekayaan Pemerintah Pusat sejumlah Rp. 2.814.498.342,-

7. Pendapatan

Pendapatan atas penjualan air diakui saat penerbitan rekening air yang dicatat dalam daftar rekening ditagih.

Pendapatan non air atas sambungan baru dan penjualan jasa non air lainnya diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan Pelanggan yang membayar kewajibannya secara tunai, pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya.

Pendapatan denda non air lainnya diakui pada saat terjadinya penerimaan kas.

8. Beban

Beban diakui pada saat terjadinya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	2024	2023
Kas	6.253.380	1.304.342
Bank Sumut	429.074.897	868.591.223
Bank Sumut - Dana Pensiun	381.213.999	172.330.765
Bank Mandiri	1.207.794	1.003.417
Bank BRI	94.500	-
Deposito Bank Sumut No. 32003010001616	1.000.000.000	1.000.000.000
Deposito Bank Sumut No. 03.01.135167.4	75.000.000	75.000.000
Deposito Bank Sumut No. 03.01.015547.1	25.000.000	25.000.000
Deposito Bank Sumut Serie SE 284798	250.000.000	250.000.000
Deposito Bank Sumut Serie SE 325748	650.000.000	650.000.000
Deposito Bank BRI No. 539301000736401	1.000.000.000	-
Jumlah	3.817.844.570	3.043.229.747

2. PIUTANG USAHA NETO

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :

	2024	2023
Piutang Usaha	14.268.407.285	11.226.654.352
Cadangan Penyisihan Piutang	(7.202.717.848)	(5.666.841.970)
Jumlah Piutang Neto	7.065.689.437	5.559.812.382

	2024	2023
• Rincian Piutang Usaha :		
Piutang Rekening Unit Tarutung	9.604.188.984	8.636.973.679
Piutang Rekening Unit Sipoholon	566.065.767	397.272.670
Piutang Rekening Unit Muara	770.404.068	603.302.328
Piutang Rekening Unit Sarulla	-	81.066.215
Piutang Rekening Unit Pangaribuan	613.622.904	509.976.182
Piutang Rekening Unit Garoga	538.172.395	140.197.560
Piutang Rekening Unit Siatas Barita/Simorangkir	947.775.560	100.868.208
Piutang Rekening Unit Sipahutar	555.289.330	601.124.635
Piutang Rekening Unit Siborong-Borong	13.037.889	16.079.395
Piutang Rekening Unit Adiankoting	14.789.875	389.025
Piutang Rekening Unit Pagaran	77.431.858	81.232.100
Piutang Rekening Unit Simangumban	113.674.110	41.174.550
Piutang Rekening Unit Pahae Jahe	453.954.545	16.997.805
Jumlah	14.268.407.285	11.226.654.352

• Cadangan Penyisihan Piutang:		
diatas 6 s.d 12 Bulan	(484.851.965)	(380.627.839)
diatas 1 s.d 2 Tahun	(1.723.382.547)	(831.609.176)
diatas 2 Tahun	(4.994.483.336)	(4.454.604.955)
Jumlah	(7.202.717.848)	(5.666.841.970)

- Beban cadangan penyisihan piutang per 31 Desember 2024 sejumlah Rp. 1.535.875.878,- merupakan penambahan cadangan penyisihan piutang tidak tertagih dan telah dialokasikan pada beban umum dan administrasi.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

C. PENJELASAN FOS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)

3. PANJAR DEVIDEN

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 sejumlah Rp. 458.655.051,- dan Rp. 458.655.051,- merupakan pembayaran uang muka atas pembagian laba Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio kepada Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara sampai dengan tahun 2024.

Pembayaran deviden disesuaikan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 54 tahun 2017 pada Bab VIII tentang Penggunaan Laba BUMD.

4. PERSEDIAAN

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 1.939.271.166,- dan Rp. 1.971.870.981,- merupakan persediaan bahan pembantu.

Rincian Persediaan lihat lampiran 1.

5. INVESTASI PADA ENTITAS ASOSIASI

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah terdiri dari :

	2024	2023
Saldo Awal	760.000.000	760.000.000
Penambahan	-	-
Saldo Akhir	760.000.000	760.000.000

Sampai dengan tanggal terbit laporan ini Perumda Mual Na Tio belum menerima laporan keuangan dari PT. Mual Tio Maju Bersama Tbk untuk mencatat perubahan dari investasi ini dan menurut catatan kepemilikan saham, Perumda Mual Na Tio memiliki saham yang paling besar (mayoritas) dari pemegang saham lainnya.

6. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

	Saldo Awal 1 Januari 2024	Mutasi Dalam Tahun 2024			Saldo Akhir 31 Desember 2024
a. Harga Perolehan		Tambah	Kurang	Penyesuaian	
Tanah	339.985.000	-	-	-	339.985.000
Bangunan	199.641.244	-	-	-	199.641.244
Instalasi Sumber	2.764.013.164	-	-	-	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan	43.082.700	-	-	-	43.082.700
Ints. Transmisi/Distribusi	32.732.512.092	349.291.430	-	-	33.081.803.522
Perlengkapan/Peralatan	369.792.513	70.637.500	-	-	440.430.013
Kendaraan	1.265.513.165	37.260.000	-	-	1.302.773.165
Inventaris Kantor	858.658.136	128.731.500	-	-	987.389.637
Jumlah	38.573.198.015	585.920.430	-	-	39.159.118.445
b. Akumulasi Penyusutan					
Tanah	-	-	-	-	-
Bangunan	831.839	9.982.062	-	-	10.813.901
Instalasi Sumber	1.449.866.908	123.208.933	-	-	1.573.075.839
Instalasi Pengolahan	43.082.698	-	-	-	43.082.698
Ints. Transmisi/Distribusi	14.079.038.460	1.639.536.367	-	-	15.718.574.826
Perlengkapan/Peralatan	209.504.274	60.972.917	-	-	270.477.192
Kendaraan	563.277.057	253.384.403	-	-	816.661.459
Inventaris Kantor	712.993.442	85.193.063	-	-	798.186.506
Jumlah	17.058.594.676	2.162.295.680	-	-	19.230.872.420
c. (a-b) Nilai Buku					
Tanah	339.985.000				339.985.000
Bangunan	198.809.405				188.827.343
Instalasi Sumber	1.314.146.256				1.190.937.325
Instalasi Pengolahan	2				2
Ints. Transmisi/Distribusi	18.653.473.632				17.363.228.696
Perlengkapan/Peralatan	160.288.239				169.952.821
Kendaraan	702.236.108				486.111.706
Inventaris Kantor	145.664.694				189.203.131
Jumlah	21.514.603.339				19.928.246.025

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)
6. ASET TETAP (Lanjutan)

	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2023			Saldo Akhir
	1 Januari 2023	Tambah	Kurang	Penyesuaian	31 Desember 2023
a. Harga Perolehan					
Tanah	339.985.000	-	-	-	339.985.000
Bangunan	-	199.641.244	-	-	199.641.244
Instalasi Sumber	2.764.013.164	-	-	-	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan	43.082.700	-	-	-	43.082.700
Ints. Transmisi/Distribusi	32.645.581.092	86.931.000	-	-	32.732.512.092
Perlengkapan/Peralatan	230.469.240	139.323.273	-	-	369.792.513
Kendaraan	648.880.546	616.632.619	-	-	1.265.513.165
Inventaris Kantor	736.851.721	121.806.415	-	-	858.658.136
Jumlah	37.408.863.463	1.164.334.551	-	-	38.573.198.015
b. Akumulasi Penyusutan					
Tanah	-	-	-	-	-
Bangunan	-	831.839	-	-	831.839
Instalasi Sumber	1.326.657.975	123.208.933	-	-	1.449.866.908
Instalasi Pengolahan	43.082.698	-	-	-	43.082.698
Ints. Transmisi/Distribusi	12.450.855.601	1.628.182.859	-	-	14.079.038.460
Perlengkapan/Peralatan	181.272.827	28.231.447	-	-	209.504.274
Kendaraan	442.146.798	121.130.259	-	-	563.277.057
Inventaris Kantor	642.788.284	70.205.158	-	-	712.993.442
Jumlah	15.086.804.161	1.971.790.494	-	-	17.058.594.676
c. (a-b) Nilai Buku					
Tanah	339.985.000				339.985.000
Bangunan	-				198.809.405
Instalasi Sumber	1.437.355.189				1.314.146.256
Instalasi Pengolahan	2				2
Ints. Transmisi/Distribusi	20.194.725.491				18.653.473.632
Perlengkapan/Peralatan	49.196.413				160.288.239
Kendaraan	206.733.748				702.236.108
Inventaris Kantor	94.063.437				145.664.694
Jumlah	22.322.059.303				21.514.603.339

Rincian Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan lihat Lampiran 2

Beban penyusutan per 31 Desember 2024 sejumlah Rp. 2.162.296.680 telah dialokasikan sebagai beban pada beban pokok penjualan sejumlah Rp 1.762.745.299,- dan beban administrasi dan umum sejumlah Rp 409.532.445,-

7. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 sejumlah Rp. 294.574.491 dan Rp. 294.574.491 merupakan Pengurusan UKL UPL terkait Saluran Penyediaan Air Minum (SPAM) Indikator Kinerja Kegiatan Tarutung selama tahun 2024.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)

8. PIUTANG TIDAK LANCAR

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :

	2024	2023
Piutang Usaha	1.728.343.748	1.728.343.748
Cadangan Penyisihan Piutang	(1.728.342.748)	(1.728.342.748)
Jumlah	1.000	1.000
Piutang Pegawai	84.655.051	84.655.051
Cadangan Penyisihan Piutang	(84.654.051)	(84.654.051)
Jumlah	1.000	1.000
Jumlah Piutang Tidak Lancar	2.000	2.000

* Sesuai dengan Tindak Lanjut Hasil Pemeriksaan BPK-RI pada Pemerintah Daerah Kabupaten Tapanuli Utara Nomor 900/896/33.3/VII/2018 dan Tindak Lanjut Data Piutang PDAM Mual Na Tio Tapanuli Utara atas LKPD Kabupaten Tapanuli Utara Tahun 2015 oleh Badan Pengelolaan Keuangan, Pendapatan dan Aset Daerah Nomor 900/1000/33.3/2019 bahwa piutang sebesar Rp. 1.728.343.748,- yang dihapuskan pada Tahun 2015 dimunculkan kembali pada Tahun 2019 sesuai dengan Berita Acara pertemuan antara Badan Pengelolaan Keuangan, Pendapatan dan Aset Daerah Kabupaten Tapanuli Utara dengan Manajemen PDAM Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara serta Eksternal Audit KAP Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan.

9. UTANG NON USAHA

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 sejumlah Rp. 71.500.000,- dan Rp. 71.500.000,- merupakan pemakaian water meter sebanyak 500 buah milik proyek P3P yang belum diserahkan kepada Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Utara berdasarkan laporan auditor BPKP nomor LAP-8972/PW.02/4/2003 tanggal 16 Desember 2003.

10. UTANG JANGKA PANJANG

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 sejumlah Rp. 162.191.382,- dan Rp. 162.191.382,- merupakan sisa utang kepada Perusahaan Daerah Air Minum Tirtanadi Provinsi Sumatera Utara sesuai dengan surat perjanjian kerja sama dalam rangka pembayaran utang jangka panjang jatuh tempo No. SLA-653/DDI/1992 pertanggal 26 Maret 1992 antara Perusahaan Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara dengan Perusahaan Daerah Air Minum Tirtanadi Provinsi Sumatera Utara.

	2024	2023
Saldo Awal	162.191.382	162.191.382
Pengurangan	-	-
Saldo Akhir	162.191.382	162.191.382

11. MODAL PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 sejumlah NIHIL dan Rp. 174.156.500,- merupakan penyertaan Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara pada Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara yang belum ditetapkan secara formil.

Sesuai dengan surat No. 900/0437/33.3/IV/2020 tanggal 20 April 2020 dari Badan Pengelolaan Keuangan Pendapatan dan Aset Daerah Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara tentang penjelasan atas modal pemerintah yang belum ditetapkan statusnya sebesar Rp. 174.156.500,- bahwa terdapat perbedaan komposisi nilai penyertaan modal yang diakui oleh PDAM Mual Natio dengan Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara. Selanjutnya sesuai dengan Nota Dinas Permohonan Persetujuan Tertulis Penghapusan Asset sebesar Rp. 174.156.500,- No. 690/266/PDAM-I.I/IV/2020 tanggal 19 Mei 2020 dan Nota Dinas No. 690/520/PDAM-I.I/XI/2020 tanggal 17 September 2020 bahwa pihak manajemen PDAM Mual Natio Kabupaten Tapanuli utara meminta persetujuan atas penghapusan nilai tersebut dengan segera. Tetapi sampai dengan 31 Desember 2023 ataupun tutup buku laporan keuangan perusahaan nilai tersebut belum di setuju untuk di hapuskan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Ferbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)

11. MODAL PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA (Lanjutan)

Berdasarkan Surat No. 690/48/PAM-TU/SP.2/II/2025 nilai tersebut di koreksi ke akun laba ditahan karena aset tersebut tidak ditemukan lagi di wilayah kerja Perumda Mual na Tio, tidak tercatat dalam aset Balai Prasarana Permukiman Wilayah Sumatera Utara, dan tidak tercatat dalam daftar aset Balai Wilayah Sungai Sumatera II sesuai Berita Acara Penghapusan Aset Nomor: 690/33-6/PAM-TU/SP.2/VIII/2024 Tanggal 20 Agustus 2024. Hal ini telah di tindak lanjuti Surat Persetujuan Penghapusan Aset Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara sebesar Rp 174.156.500,- Nomor: 690.1.13.2/2396/EKON/VIII/2024 tanggal 19 Agustus 2024 terkait hal Permohonan Persetujuan Tertulis Penghapusan Aset Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Nomor: 690.1.13.2/2396/EKON/VIII/2024 tanggal 12 Agustus 2024.

12. MODAL PEMDA KABUPATEN TAPANULI UTARA

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 masing masing sejumlah Rp. 38.193.280.528,- dan Rp. 35.193.280.528,- merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara pada Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara.

	2024	2023
Saldo Awal	38.193.280.528	35.193.280.528
Penambahan	-	3.000.000.000
Saldo Akhir	38.193.280.528	38.193.280.528

13. MODAL PEMERINTAH PUSAT

Akun ini per 31 Desember 2024 dan 2023 masing masing sejumlah Rp. 2.814.498.342,- dan Rp. 2.814.498.342,- merupakan saldo penyertaan pemerintah pusat.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

1. PENDAPATAN PENJUALAN AIR

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 13.855.108.257,- dan Rp. 9.885.863.997,- dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Tarutung	10.846.790.622	8.305.162.354
Sipahutar	867.901.974	564.170.890
Sipoholon	804.691.941	311.115.260
Muara	384.164.495	270.520.145
Pangaribuan	178.473.304	137.452.330
Siatas Barita	562.841.114	100.868.208
Pahae Jae	119.463.171	70.489.095
Pagaran	69.130.790	57.676.910
Garoga	9.617.740	49.791.460
Siborong-borong	12.033.106	11.575.620
Simangumban	-	7.011.800
Adiankoting	-	29.925
Sarulla	-	-
Jumlah	13.855.108.257	9.885.863.997

2. PENDAPATAN NON AIR

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 413.526.450,- dan Rp. 242.779.400,- merupakan hasil dari kegiatan pemasangan sambungan baru, pendapatan bea balik nama, sambungan kembali, dan pendapatan penggantian meter rusak dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Sambungan Baru	346.781.450	224.369.400
Sambungan Kembali	45.085.000	10.099.000
Tangki	1.200.000	-
Non Air Lainnya	20.460.000	8.311.000
Jumlah	413.526.450	242.779.400

3. PENDAPATAN OPERASI LAINNYA

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 320.712.000,- dan Rp. 274.189.000,- dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Pendapatan Denda	320.342.000	271.801.000
Pendapatan Materai	370.000	2.388.000
Jumlah	320.712.000	274.189.000

4. BIAYA SUMBER

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 871.061.938,- dan Rp. 219.036.529,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan pengumpulan air dari berbagai sumber air dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	146.369.329	81.977.596
Biaya Penyusutan Sumber	123.208.933	123.208.933
Biaya Pegawai	601.483.676	13.850.000
Pemeliharaan Pengumpulan Reservoar	-	-
Jumlah Biaya Sumber	871.061.938	219.036.529

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI (Lanjutan)

5. BIAYA PENGOLAHAN

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 1.391.797.016,- dan Rp. 69.750.000,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan kepada pelanggan dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Biaya Pegawai	402.609.761	69.750.000
Biaya Pemeriksaan Sumber Air	84.462.000	-
Biaya Pemeliharaan Instalansi Pompa	904.725.255	-
Jumlah Biaya Pengolahan	1.391.797.016	69.750.000

6. BIAYA TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 2.923.330.870,- dan Rp. 2.014.857.286,- merupakan biaya operasi dan biaya pemeliharaan yang berkaitan dengan kegiatan transmisi dan distribusi air yang sudah diolah, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Biaya Penyusutan Transmisi dan Distribusi	1.639.536.367	1.628.182.859
Biaya Pegawai	788.108.194	160.126.450
Pemeliharaan Pipa Transmisi/Distribusi	345.935.109	226.111.977
Pemeliharaan Pipa Dinas	30.406.700	436.000
Pemeliharaan reservoir dan Tanki-Tanki	56.572.250	-
Pemeliharaan Bangunan/Penyempurnaan Tanah	14.472.250	-
Pemeliharaan Operasional Penanggulan	48.300.000	-
Jumlah Biaya Transmisi dan Distribusi	2.923.330.870	2.014.857.286

7. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 8.859.912.026,- dan Rp. 8.968.852.925,- merupakan biaya-biaya yang berkaitan dengan kegiatan operasi umum meliputi kegiatan administrasi dan kegiatan pelayanan, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Beban Pegawai	5.172.714.436	6.587.744.086
Beban Rupa-rupa	837.643.352	1.214.708.410
Beban Penyisihan Piutang	1.535.875.878	397.467.163
Beban Kantor	179.417.224	250.757.068
Beban Pemeliharaan	310.987.456	169.310.022
Beban Penyusutan dan Amortisasi	409.532.445	222.853.490
Beban Hubungan Langganan	163.555.150	44.100.000
Beban Penelitian dan Pengembangan	250.186.085	81.912.686
Jumlah	8.859.912.026	8.968.852.925

8. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Akun ini selama tahun 2024 dan 2023 masing-masing sejumlah Rp. 118.289.890,- dan Rp. 151.807.261,- merupakan pendapatan bunga bank dan beban administrasi bank.

	2024	2023
Jasa Giro	15.018.127	48.573.481
Bunga Deposito	54.999.971	59.682.752
Pendapatan Lainnya	62.275.451	69.336.474
Administrasi Bank	(14.003.659)	(21.651.259)
Beban Lainnya	-	(4.134.187)
Jumlah	118.289.890	151.807.261

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2024

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
1	PACKING		1,5	260.000	390.000
2	SELOTIP		1217	5.000	6.085.000
3	BOX METER		203	85.000	17.255.000
4	GERGAJI KAYU		1	50.000	50.000
5	GAGANG GERGAJI BESI		3	33.500	100.500
6	MATA GERGAJI BESI		10	22.000	220.000
7	KARUNG		24	5.000	120.000
8	COUPLER		100	20.000	2.000.000
9	KAWAT LAS RB	2,6"	12	19.000	228.000
10	DRIP		8	15.000	120.000
11	MATA GERINDA GOSOK		33	15.000	495.000
12	LEM KALENG		211	58.000	12.238.000
13	LEM TUBE		890	16.500	14.685.000
14	KRAN AIR BESI	1/2	494	35.000	17.290.000
15	KRAN AIR PLASTIK	1/2	662	15.000	9.930.000
16	MUR+BAUT HITAM	24 "	2002	5.000	10.010.000
17	MUR+BAUT PUTIH		38	25.000	950.000
18	MUR+BAUT KARAT		21	15.000	315.000
19	MUR+BAUT	17 x 19 mm	26	20.000	520.000
20	MUR+BAUT	17 x 14 mm	14	5.000	70.000
21	MUR+BAUT	10 mm	3186	5.000	15.930.000
22	RENG		24	1.500	36.000
23	DOUBLE NIPPEN GIV	3/4	7	15.500	108.500
24	WATER METER BARU	1/2	719	500.000	359.500.000
25	WATER METER STOK LAMA	1/2	7	500.000	3.500.000
26	WATER METER STOK LAMA	3/4	31	950.000	29.450.000
27	WATER METER STOK LAMA	1	3	1.535.000	4.605.000
28	WATER METER ONDO KUNINGAN	1/2	10	350.000	3.500.000
29	WATER METER BARINDO KUNINGAN	1/2	10	400.000	4.000.000
30	WATER METER ITRON KUNINGAN	1/2	10	380.000	3.800.000
31	WATER METER AMIND KUNINGAN	1/2	10	120.000	1.200.000
32	AIR LASE BESI	1	3	740.000	2.220.000
33	AIR LASE BESI	2	59	800.000	47.200.000
34	GATE VALVE BESI	2	39	773.500	30.166.500
35	GATE VALVE BESI	3	7	1.130.500	7.913.500
36	GATE VALVE BESI	4	5	1.487.500	7.437.500
37	GATE VALVE BESI	6	29	2.915.500	84.549.500
38	GATE VALVE BESI	8	8	4.641.000	37.128.000
39	GATE VALVE BESI	16	1	27.000.000	27.000.000
40	REPAIR SANDLE	2	5	490.000	2.450.000
41	REPAIR SANDLE	3	2	745.000	1.490.000
42	REPAIR SANDLE	4	5	1.080.000	5.400.000
43	REPAIR SANDLE	6	1	1.340.000	1.340.000
44	REPAIR SANDLE	8	3	1.860.000	5.580.000
45	BEN PVC	2	20	350.000	7.000.000
46	BEN PVC	3	10	500.000	5.000.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2024

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
47	BEN PVC	4	8	550.000	4.400.000
48	BEN PVC	6	15	650.000	9.750.000
49	BEN GIV	6	10	282.000	2.820.000
50	BEN PVC	8	3	850.000	2.550.000
51	BEN GIV 450	4	20	105.500	2.110.000
52	BEN GIV 450	6	10	218.500	2.185.000
53	BEN GIV 90°	2"	7	30.000	210.000
54	BEN GIV 45 °	2"	9	40.000	360.000
55	BEN PVC	6 X 22,5°	3	375.000	1.125.000
56	BEN PVC	6 X 45°	3	410.000	1.230.000
57	STOP KRAN KUNINGAN	1/2	23	93.000	2.139.000
58	STOP KRAN KUNINGAN	3/4	5	18.000	90.000
59	STOP KRAN KUNINGAN	2	5	245.000	1.225.000
60	STOP KRAN PVC	1/2	854	15.000	12.810.000
61	STOP KRAN PVC	3/4	29	70.000	2.030.000
62	STOP KRAN PVC	1	25	85.000	2.125.000
63	STOP KRAN PVC	3	26	370.000	9.620.000
64	STOP KRAN PVC	4	19	610.000	11.590.000
65	EL BOW HDPE	1/2	1413	7.500	10.597.500
66	EL BOW GIV	1/2	18	12.500	225.000
67	EL BOW GIV	1	2	11.900	23.800
68	EL BOW GIV	4	1	21.478	21.478
69	EL BOW PVC SNI	1/2	12	12.500	150.000
70	EL BOW PVC SNI	3/4	36	7.500	270.000
71	EL BOW PVC	1	32	7.500	240.000
72	EL BOW PVC	2	21	50.000	1.050.000
73	EL BOW PVC SNI	3	50	50.000	2.500.000
74	EL BOW PVC	3 x 2	3	65.000	195.000
75	EL BOW PVC	4	2	60.000	120.000
76	EL BOW PVC	6	31	87.800	2.721.800
77	EL BOW DRAT	1/2	249	6.000	1.494.000
78	EL BOW PANJANG	2	60	50.000	3.000.000
79	REDUSER PVC	3/4 x 1/2	22	6.500	143.000
80	REDUSER PVC	1 x 1/2	9	8.500	76.500
81	REDUSER PVC	1 X 3/4	21	9.500	199.500
82	REDUSER PVC	1 X 1/2	9	6.500	58.500
83	REDUSER PVC	1 1/2 x 1/2	17	7.500	127.500
84	REDUSER PVC	1 1/2 x 1	22	9.000	198.000
85	REDUSER PVC	2 x 1/2	6	30.000	180.000
86	REDUSER PVC	3 x 2	19	42.000	798.000
87	REDUSER PVC	4 x 2	15	101.150	1.517.250
88	REDUSER PVC	4 x 3	16	104.720	1.675.520
89	REDUSER PVC	6	1	165.000	165.000
90	REDUSER PVC	6 x 2	11	178.500	1.963.500
91	REDUSER PVC	6 x 3	12	178.500	2.142.000
92	REDUSER PVC	6 x 4	13	202.300	2.629.900

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2024

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
93	REDUSER PVC	8 x 6	1	350.000	350.000
94	REDUSER PVC SNI	2 x 1 1/2	25	25.000	625.000
95	REDUSER PVC AW	2 X 1 1/2	23	35.000	805.000
96	KARET GIBOULT JOINT	2	32	37.000	1.184.000
97	KARET GIBOULT JOINT	4	40	51.000	2.040.000
98	KARET GIBOULT JOINT	6	28	55.000	1.540.000
99	GIBOULT JOIN GIV	1	2	250.000	500.000
100	GIBOULT JOIN GIV	2	76	250.000	19.000.000
101	GIBOULT JOIN GIV	3	19	300.000	5.700.000
102	GIBOULT JOIN GIV	4	14	470.000	6.580.000
103	GIBOULT JOIN GIV	6	132	700.000	92.400.000
104	GIBOULT JOIN GIV	8	7	924.000	6.468.000
105	GIBOULT JOIN GIV	16	5	5.100.000	25.500.000
106	DOP GIV	1/2	5	7.500	37.500
107	DOP PVC SNI	1/2	881	5.000	4.405.000
108	DOP PVC	3/4	6	5.000	30.000
109	DOP PVC	1	90	11.900	1.071.000
110	DOP PVC	1,5	19	11.000	209.000
111	DOP PVC	2	40	25.000	1.000.000
112	DOP PVC	3	71	37.000	2.627.000
113	DOP PVC	4	21	73.000	1.533.000
114	DOP PVC	6	19	172.550	3.278.450
115	DOP DRAT DALAM PVC	1/2	14	5.000	70.000
116	DOP DRAT DALAM PVC	3/4	21	11.000	231.000
117	DOP DRAT LUAR PVC AW	1/2	95	5.000	475.000
118	DOP DRAT LUAR PVC	3/4	73	2 500	182.500
119	SOCKET DRAT LUAR PVC	1/2	1273	7.000	8.911.000
120	SOCKET DRAT LUAR PVC SNI	1/2	8	6.000	48.000
121	SOCKET DRAT LUAR PVC	3/4	23	12.000	276.000
122	SOCKET DRAT LUAR PVC	1	45	6.500	292.500
123	SOCKET DRAT LUAR PVC	2	16	30.000	480.000
124	SOCKET DRAT LUAR PVC	4	5	330.000	1.650.000
125	SOCKET DRAT LUAR PVC	6	2	450.000	900.000
126	SOCKET DRAT DALAM PVC	1/2	1215	6.000	7.290.000
127	SOCKET DRAT DALAM PVC	3/4	20	6.500	130.000
128	SOCKET DRAT DALAM PVC	1	17	6.664	113.288
129	SOCKET DRAT DALAM PVC	2	35	34.569	1.209.915
130	SOCKET DRAT DALAM PVC	4	3	42.000	126.000
131	SOCKET DRAT DALAM GIV	1/2	9	7.500	67.500
132	SOCKET DRAT DALAM HDPE	1/2	3	7.500	22.500
133	SOCKET PENYAMBUNG PVC	2	5	35.000	175.000
134	SOCKET PVC	1/2"	19	7.500	142.500
135	SOCKET PVC	6	13	450.000	5.850.000
136	SOCKET PVC	4	8	330.000	2.640.000
137	SOCKET MBR HDPE	1/2	2	7.500	15.000
138	FLANGE KUNINGAN	1	5	60.000	300.000
139	FLANGE KUNINGAN	2	4	75.000	300.000
140	FLANGE KUNINGAN	3	1	125.000	125.000
141	FLANGE KUNINGAN	4	5	155.000	775.000
142	FLANGE BESI	2	98	75.000	7.350.000
143	FLANGE BESI	3	19	125.000	2.375.000
144	FLANGE BESI	4	16	155.000	2.480.000
145	FLANGE BESI	6	141	190.000	26.790.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2024

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
146	FLANGE BESI	8	1	245.000	245.000
147	FLANGE SOCKET PVC	2	19	64.000	1.216.000
148	FLANGE SOCKET PVC	3	15	190.000	2.850.000
149	FLANGE SOCKET PVC	4	19	225.000	4.275.000
150	FLANGE SOCKET PVC	6	23	255.000	5.865.000
151	FLANGE SOCKET PVC	8	2	680.000	1.360.000
152	STA FLANGE/ FLANGE SOCKKET	2	75	75.000	5.625.000
153	STA FLANGE/ FLANGE SOCKKET	4	8	155.000	1.240.000
154	STA FLANGE/ FLANGE SOCKKET	6	12	190.000	2.280.000
155	KLEM SANDLE HDPE	2X1/2	3	43.000	129.000
156	KLEM SANDLE BESI	2X1/2	282	54.145	15.268.890
157	KLEM SANDLE BESI	3X1/2	42	75.000	3.150.000
158	KLEM SANDLE BESI	4X1/2	6	165.000	990.000
159	KLEM SANDLE BESI	4X2	37	172.550	6.384.350
160	KLEM SANDLE BESI	4X3	20	210.630	4.212.600
161	KLEM SANDLE BESI	6	11	110.000	1.210.000
162	KLEM SANDLE BESI	6X1/2	23	124.000	2.852.000
163	KLEM SANDLE BESI	6X2	49	170.000	8.330.000
164	KLEM SANDLE BESI	6X3	9	200.000	1.800.000
165	KLEM SANDLE BESI	6X4	16	250.000	4.000.000
166	TEE GIV	3 x 2	1	55.000	55.000
167	TEE PVC	1/2 x 1/2	57	6.500	370.500
168	TEE PVC SNI	1/2 x 1/2	19	7.500	142.500
169	TEE PVC	3/4 x 3/4	56	11.000	616.000
170	TEE PVC	3/4 x 1/2	6	10.500	63.000
171	TEE PVC SNI	1 X 1	49	35.000	1.715.000
172	TEE PVC SNI	1 x 1/2	48	30.000	1.440.000
173	TEE PVC	1 1/2 x 1	1	40.000	40.000
174	TEE PVC	2 x 2	24	110.000	2.640.000
175	TEE PVC	2 x 1/2	2	65.000	130.000
176	TEE PVC	3 x 3	21	135.000	2.835.000
177	TEE PVC	3 x 2	35	102.000	3.570.000
178	TEE PVC	4 x 4	25	283.000	7.075.000
179	TEE PVC	4 x 2	48	200.000	9.600.000
180	TEE PVC	4 x 3	13	178.000	2.314.000
181	TEE PVC	6 x 6	15	750.000	11.250.000
182	TEE PVC	6 x 2	35	420.000	14.700.000
183	TEE PVC	6 x 3	33	520.000	17.160.000
184	TEE PVC	6 x 4	15	630.000	9.450.000
185	TEE Y	2 x 2	2	65.000	130.000
186	TEE Y	3 x 2	1	92.000	92.000
187	TEE Y	4 x 4	5	210.000	1.050.000
188	TEE Y	4 x 2	2	184.000	368.000
189	TEE Y	4 x 3	1	205.000	205.000
190	TEE Y	6 x 6	5	435.000	2.175.000
191	TEE Y	6 x 3	4	380.000	1.520.000
192	TEE Y	6 x 4	2	235.000	470.000
193	PIPA HDPE	1/2	75	47.000	3.525.000
194	PIPA HDPE	2	100	360.000	36.000.000
195	PIPA HDPE	3	5	720.440	3.602.200
196	PIPA HDPE	4	2	1.080.000	2.160.000
197	PIPA HDPE	6	2	2.500.000	5.000.000
198	PIPA GIV	1/2	82	195.000	15.990.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2024

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
199	PIPA GIV	2	13	833.000	10.829.000
200	PIPA GIV	3	17	1.487.500	25.287.500
201	PIPA GIV	4	16	1.910.000	30.560.000
202	PIPA GIV	6	2	3.100.000	6.200.000
203	PIPA GIV	16 x 6,4"	1	11.500.000	11.500.000
204	PIPA GIV	8	2	3.190.000	6.380.000
205	PIPA PVC	1/2	2007	35.500	71.248.500
206	PIPA PVC	3/4	19	75.000	1.425.000
207	PIPA PVC	1	65	91.000	5.915.000
208	PIPA PVC	1 1/4	3	43.500	130.500
209	PIPA PVC	1 1/2	50	145.000	7.250.000
210	PIPA PVC	2	329	255.000	83.895.000
211	PIPA PVC	3	52	285.000	14.820.000
212	PIPA PVC	4	63	650.000	40.950.000
213	PIPA PVC	6	32	960.000	30.720.000
214	PIPA AW	1	21	90.000	1.890.000
215	PIPA AW	2	29	135.000	3.915.000
216	PIPA AW	3	6	295.000	1.770.000
217	PIPA AW	4	2	373.000	746.000
218	PIPA AW	6	20	1.400.000	28.000.000
219	PIPA AW	8	3	1.666.000	4.998.000
220	BOX STREET BOX BESI	6	30	450.000	13.500.000
221	BOX STREET BOX BESI	4	30	220.000	6.600.000
222	KABEL TEMBAGA	2 x 25 mm	1	1.400.000	1.400.000
223	TAWAS	KG	13700	7.763	106.353.100
224	KAPORIT	KG	1143	43.875	50.149.125
					1.939.271.166

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2024

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-23		Saldo Akhir 31-Dec-24		Saldo Awal 31-Dec-23		Saldo Akhir 31-Dec-24		Nilai Buku
			Tambah	Kurang	Tambah	Kurang	Tambah	Kurang	Tambah	Kurang	
1. Tanah											
Tanah (20x30 m)	2014		198.485.000	-	198.485.000	-	-	-	-	-	198.485.000
Tanah	2016		45.000.000	-	45.000.000	-	-	-	-	-	45.000.000
Tanah	2017		35.000.000	-	35.000.000	-	-	-	-	-	35.000.000
Tanah	2020		21.500.000	-	21.500.000	-	-	-	-	-	21.500.000
Tanah			40.000.000	-	40.000.000	-	-	-	-	-	40.000.000
Jumlah Tanah			339.985.000	-	339.985.000	-	-	-	-	-	339.985.000
2. Bangunan											
Gudang dan Penataan Kantor	13-Dec-23	5%	199.641.244	-	199.641.244	-	831.839	-	10.813.901	-	188.827.343
Jumlah Bangunan			199.641.244	-	199.641.244	-	831.839	-	10.813.901	-	188.827.343
2. Sumber											
Bron Capleling (Bak Pengumpul)	1980	5%	14.759.000	-	14.759.000	-	14.758.999	-	14.758.999	-	1
Bak Treinen	1980	5%	10.000.000	-	10.000.000	-	9.999.999	-	9.999.999	-	1
Bangunan Laboratorium	1981	5%	15.000.000	-	15.000.000	-	14.999.999	-	14.999.999	-	1
Pagar dan Tembok	1981	5%	8.000.000	-	8.000.000	-	7.999.999	-	7.999.999	-	1
Jalan masuk ke Bron	1988	5%	77.428.000	-	77.428.000	-	77.427.999	-	77.427.999	-	1
Bron Capleling	1991	5%	2.000.000	-	2.000.000	-	1.999.999	-	1.999.999	-	1
Bron Capleling	1994	5%	7.471.000	-	7.471.000	-	7.470.999	-	7.470.999	-	1
Bron Capleling	1994	5%	6.974.000	-	6.974.000	-	6.973.999	-	6.973.999	-	1
Broncapleling	1992	5%	4.489.000	-	4.489.000	-	4.488.999	-	4.488.999	-	1
Broncapleling	1993	5%	6.794.000	-	6.794.000	-	6.793.999	-	6.793.999	-	1
Broncapleling	1993	5%	13.990.000	-	13.990.000	-	13.989.999	-	13.989.999	-	1
Tanah Broncapleling	1976	5%	2.500.000	-	2.500.000	-	2.499.999	-	2.499.999	-	1
Broncapleling	1976	5%	10.000.000	-	10.000.000	-	9.999.999	-	9.999.999	-	1
Tanah Bak Pengumpul	1976	5%	3.000.000	-	3.000.000	-	2.999.999	-	2.999.999	-	1
Tanah Reservoir	1976	5%	1.500.000	-	1.500.000	-	1.499.999	-	1.499.999	-	1
BPT	1976	5%	4.000.000	-	4.000.000	-	3.999.999	-	3.999.999	-	1
Reservoir	1976	5%	4.000.000	-	4.000.000	-	3.999.999	-	3.999.999	-	1
Pembuatan Broncapleling	1998	5%	27.956.300	-	27.956.300	-	27.956.299	-	27.956.299	-	1
Broncapleling	1998	5%	30.486.362	-	30.486.362	-	30.486.361	-	30.486.361	-	1
Bak SPL	2003	5%	49.484.850	-	49.484.850	-	49.484.849	-	49.484.849	-	1
Jaringan pipa	2010	5%	34.044.000	-	34.044.000	-	33.211.818	-	24.914.018	-	9.129.982
Jaringan pipa	2014	5%	1.866.300.495	-	1.866.300.495	-	1.010.789.896	-	1.104.104.921	-	762.195.574
Box Filler	Mal 2019	5%	141.950.000	-	141.950.000	-	32.530.208	-	39.627.708	-	102.322.292
Alat Sumber Simangumban	Des 2019	5%	10.212.000	-	10.212.000	-	2.084.950	-	2.596.550	-	7.616.450
Jaringan Pipa Sumber	Des 2019	5%	363.040.957	-	363.040.957	-	74.120.863	-	92.272.910	-	270.768.047
Infake	2021	5%	48.631.300	-	48.631.300	-	7.294.680	-	9.726.240	-	38.904.960
Jumlah Sumber			2.764.813.164	-	2.764.813.164	-	1.449.866.906	-	1.573.076.839	-	1.190.937.325
3. Pengolahan											
Pembuatan SPL	1998	5%	31.243.200	-	31.243.200	-	31.243.199	-	31.243.199	-	1
Pompa Submersible	1998	5%	11.839.500	-	11.839.500	-	11.839.499	-	11.839.499	-	1
Jumlah			43.082.700	-	43.082.700	-	43.082.698	-	43.082.698	-	2
4. Instalasi Transmisi/Distribusi											
Instalasi Transmisi/Distribusi s.d 2013											
Pipa Transmisi	2014	5%	8.256.179.379	-	8.256.179.379	-	7.636.822.185	-	8.049.631.154	-	206.548.225
Broncapleling	2014	5%	1.767.370.000	-	1.767.370.000	-	882.801.315	-	971.168.815	-	796.200.185
Pipa Transmisi dan Distribusi	2015	5%	1.960.139.227	-	1.960.139.227	-	979.089.543	-	1.077.096.504	-	883.042.723
Pipa Transmisi dan Distribusi	2016	5%	844.458.000	-	844.458.000	-	379.583.871	-	421.806.771	-	422.551.229
Pipa Transmisi dan Distribusi	2016	5%	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-	669.000.000	-	799.000.000	-	1.201.000.000
Pipa Transmisi dan Distribusi	Nov 17	5%	3.939.654.086	-	3.939.654.086	-	1.196.341.623	-	1.393.324.327	-	2.546.329.759
Pipa Transmisi dan Distribusi	Des 2019	5%	4.653.662.091	-	4.653.662.091	-	1.064.137.389	-	1.296.820.504	-	3.356.841.587
Instalasi kamar mandi	Des 2019	5%	10.834.980	-	10.834.980	-	2.206.725	-	2.748.474	-	8.086.506
Pipa Transmisi dan Distribusi	2020	5%	3.789.440.029	-	3.789.440.029	-	189.472.001	-	910.097.180	-	2.879.342.849
Pipa Transmisi dan Distribusi	2021	5%	4.951.368.800	-	4.951.368.800	-	490.185.511	-	737.753.951	-	4.213.614.849
Pipa Transmisi dan Distribusi	2021	5%	14.831.000	-	14.831.000	-	1.345.913	-	2.087.463	-	12.743.537
Pipa Transmisi dan Distribusi	April 2022	5%	12.964.500	-	12.964.500	-	1.123.050	-	1.771.275	-	11.193.225
Pipa Transmisi dan Distribusi	Jul 2022	5%	17.089.000	-	17.089.000	-	1.268.858	-	2.123.306	-	14.965.692
Pipa Transmisi dan Distribusi	Agustus 2022	5%	12.023.000	-	12.023.000	-	643.113	-	1.444.263	-	10.578.737
Pipa Transmisi dan Distribusi	September 2022	5%	70.218.000	-	70.218.000	-	4.634.388	-	8.145.288	-	62.072.712
Jumlah			32.300.232.092	-	32.300.232.092	-	14.060.008.673	-	15.675.020.278	-	16.625.211.814

[illegible]

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2024

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-23	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-24	Saldo Awal 31-Dec-23	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-24	Nilai Buku
				Tambah	Kurang			Tambah	Kurang		
7. Inventaris Kantor											
Inventaris Kantor s.d 2013	-	25%	217.933.218	-	-	217.933.218	217.933.218	-	-	217.933.218	1
1 Set Computer	2014	25%	7.029.999	-	-	7.029.999	7.029.999	-	-	7.029.999	1
1 Set Computer	2014	25%	5.175.000	-	-	5.175.000	5.175.000	-	-	5.175.000	1
1 Set Computer	2014	25%	6.630.000	-	-	6.630.000	6.630.000	-	-	6.630.000	1
Mesh Ganset	2014	25%	5.050.000	-	-	5.050.000	5.050.000	-	-	5.050.000	1
Notebok	2014	25%	5.476.750	-	-	5.476.750	5.476.750	-	-	5.476.750	1
Kursi Putar	2014	25%	1.800.000	-	-	1.800.000	1.800.000	-	-	1.799.999	1
1 Unit Computer	2015	25%	11.350.000	-	-	11.350.000	11.350.000	-	-	11.349.999	1
1 Unit Computer	2015	25%	6.220.000	-	-	6.220.000	6.220.000	-	-	6.219.999	1
Sever Hp ML10	2015	25%	15.525.000	-	-	15.525.000	15.524.999	-	-	15.524.999	1
Komputer	2016	25%	23.280.000	-	-	23.280.000	23.280.000	-	-	23.280.000	1
Camera	Feb-16	25%	14.430.000	-	-	14.430.000	14.429.999	-	-	14.429.999	1
Printer	Mar-16	25%	5.935.000	-	-	5.935.000	5.934.999	-	-	5.934.999	1
Computer	Apr-16	25%	11.615.000	-	-	11.615.000	11.614.999	-	-	11.614.999	1
HP	May-16	25%	3.200.000	-	-	3.200.000	3.199.999	-	-	3.199.999	1
Brangkas	May-16	25%	8.100.000	-	-	8.100.000	8.099.999	-	-	8.099.999	1
Ups	May-16	25%	7.100.000	-	-	7.100.000	7.099.999	-	-	7.099.999	1
Printer	Jul-16	25%	3.358.000	-	-	3.358.000	3.357.999	-	-	3.357.999	1
Printer	Oct-16	25%	7.130.000	-	-	7.130.000	7.129.999	-	-	7.129.999	1
Laptop	Nov-16	25%	14.850.000	-	-	14.850.000	14.849.999	-	-	14.849.999	1
Meja Kursi	2017	25%	2.117.775	-	-	2.117.775	2.117.774	-	-	2.117.774	1
Laptop	2017	25%	6.235.600	-	-	6.235.600	6.235.599	-	-	6.235.599	1
Televisi	2018	25%	3.568.000	-	-	3.568.000	3.567.999	-	-	3.567.999	1
Lemari	2018	25%	8.697.000	-	-	8.697.000	8.696.999	-	-	8.696.999	1
Scan Finger	2018	25%	8.752.500	-	-	8.752.500	8.752.499	-	-	8.752.499	1
Dispenser	2018	25%	3.912.312	-	-	3.912.312	3.912.311	-	-	3.912.311	1
Pembelian Komputer	2018	25%	32.279.319	-	-	32.279.319	32.279.318	-	-	32.279.318	1
Komputer Acer ASP TC88/Cie-8100	08-Mar-19	25%	14.680.000	-	-	14.680.000	14.679.999	-	-	14.679.999	1
Printer L310 Print Only	12-Apr-19	25%	4.860.000	-	-	4.860.000	4.859.999	-	-	4.859.999	1
Komputer Acer ASP TC88/Cie-8100	12-Apr-19	25%	7.340.000	-	-	7.340.000	7.339.999	-	-	7.339.999	1
Printer Brother MFC-T4500DW	12-Apr-19	25%	15.150.000	-	-	15.150.000	15.149.999	-	-	15.149.999	1
Laptop Acer A314-N4000/4	12-Apr-19	25%	8.093.000	-	-	8.093.000	8.092.999	-	-	8.092.999	1
Laptop Acer Z476-L3-8008/4	12-Apr-19	25%	8.340.000	-	-	8.340.000	8.339.999	-	-	8.339.999	1
Printer L1300 print Only	12-Apr-19	25%	4.200.000	-	-	4.200.000	4.199.999	-	-	4.199.999	1
Meja 1/2 Biro	12-Apr-19	25%	2.640.000	-	-	2.640.000	2.639.999	-	-	2.639.999	1
HP Android Samsung A10 5 Unit	22-Jul-19	25%	10.493.181	-	-	10.493.181	10.493.181	-	-	10.493.181	1
Bor	09-Oct-20	25%	6.130.227	-	-	6.130.227	6.130.227	-	-	6.130.227	1
Printer Epson Dot Matrix	05-Nov-19	25%	3.203.181	-	-	3.203.181	3.203.181	-	-	3.203.181	1
Speaker Aktive	25-Nov-19	25%	4.860.000	-	-	4.860.000	4.859.999	-	-	4.859.999	1
Kursi	09-Dec-19	25%	8.505.000	-	-	8.505.000	8.504.999	-	-	8.504.999	1
Lemari	09-Dec-19	25%	11.321.591	-	-	11.321.591	11.321.591	-	-	11.321.591	1
UPS Merk ICA 3.200 VA	18-Dec-19	25%	7.731.819	-	-	7.731.819	7.731.819	-	-	7.731.819	1
Meja 1/2 Biro	19-Dec-19	25%	1.870.000	-	-	1.870.000	1.869.999	-	-	1.869.999	1
Komputer 3 unit	12-Jul-05	25%	33.963.667	-	-	33.963.667	33.963.666	-	-	33.963.666	1
Laptop 2 unit dan printer 2 unit	12-Jul-05	25%	27.392.728	-	-	27.392.728	27.392.727	-	-	27.392.727	1
Komputer	12-Jul-05	25%	8.760.000	-	-	8.760.000	8.759.999	-	-	8.759.999	1
Laptop	12-Jul-05	25%	19.980.000	-	-	19.980.000	19.979.999	-	-	19.979.999	1
Printer	12-Jul-05	25%	5.520.000	-	-	5.520.000	5.519.999	-	-	5.519.999	1
Brangkas	12-Jul-05	25%	4.307.727	-	-	4.307.727	4.307.726	-	-	4.307.726	1
Printer	13-Jul-05	25%	3.505.827	-	-	3.505.827	3.505.826	-	-	3.505.826	1
Laptop	13-Jul-05	25%	28.044.000	-	-	28.044.000	28.043.999	-	-	28.043.999	1
Laptop Note book	13-Jul-05	25%	6.952.860	-	-	6.952.860	6.952.859	-	-	6.952.859	1
Printer 2 Unit	10-Feb-22	25%	7.952.728	-	-	7.952.728	7.952.728	-	-	7.952.728	1
CCTV	08-Sep-22	25%	17.262.000	-	-	17.262.000	17.262.000	-	-	17.262.000	1
Printer	13-Feb-23	25%	7.031.711	-	-	7.031.711	7.031.711	-	-	7.031.711	1
Kursi 30 set	28-Feb-23	25%	11.475.000	-	-	11.475.000	11.475.000	-	-	11.475.000	1
Gorden 11 set	28-Feb-23	25%	9.123.750	-	-	9.123.750	9.123.750	-	-	9.123.750	1
Meja 1/2 Biro 1 unit	27-Jun-23	25%	1.650.000	-	-	1.650.000	1.650.000	-	-	1.650.000	1
Server 1 unit	31-Jul-23	25%	49.011.042	-	-	49.011.042	49.011.042	-	-	49.011.042	1
Mikroitik 1 unit dan Port Dlink 1 unit	31-Jul-23	25%	1.440.000	-	-	1.440.000	1.440.000	-	-	1.440.000	1
Stabilizer 1 unit	18-Oct-23	25%	3.901.500	-	-	3.901.500	3.901.500	-	-	3.901.500	1
Laptop 1 unit	15-Nov-23	25%	14.474.763	-	-	14.474.763	14.474.763	-	-	14.474.763	1
Saldo Dipindahkan			827.927.777	-	-	827.927.777	827.927.777	-	-	827.927.777	
							706.348.740	52.326.004	-	758.674.744	69.253.033

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2024

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal		Saldo Akhir	Saldo Awal		Saldo Akhir		Nilai Buku
			31-Dec-23	31-Dec-24		31-Dec-23	31-Dec-24			
			827.927.777	827.927.777		706.348.740	758.674.744		69.253.033	
Layar TV Android LED	08-Dec-23	25%	24.165.946	24.165.946	-	503.457	6.544.944	-	17.621.002	
Printer 2 Unit	15-Dec-23	25%	6.564.414	6.564.414	-	136.759	1.777.862	-	4.786.552	
Printer Epson L3210 1 unit	31-Jan-24	25%	-	-	-	-	-	-	2.615.052	
Laptop acer core i3	31-Jan-24	25%	-	-	-	-	-	-	6.471.146	
Scanner Epson F4	31-Jan-24	25%	-	-	-	-	-	-	5.384.271	
Layar TV 70 Incl	31-Jan-24	25%	-	-	-	-	-	-	16.044.896	
Handpone Merk Samsung Galaxy A54 8/256	02-Feb-24	25%	-	-	-	-	-	-	4.933.333	
Sepeda Motor Vario 160 CBS (LV1)	20-Feb-24	25%	-	-	-	-	-	-	21.905.417	
Speker Aktif	23-Feb-24	25%	-	-	-	-	-	-	7.125.000	
Kursi 20 Bh	23-Feb-24	25%	-	-	-	-	-	-	10.291.667	
Lemari 2 Buah	23-Feb-24	25%	-	-	-	-	-	-	3.958.333	
Kulkas 1 unit	26-Feb-24	25%	-	-	-	-	-	-	3.158.750	
Tangga Besi	01-Mar-24	25%	-	-	-	-	-	-	2.626.000	
Meja pingpong battery+perlengkapan tenis me	18-Mar-24	25%	-	-	-	-	-	-	3.290.825	
AC Pendingin ruangan 2 unit	09-Aug-24	25%	-	-	-	-	-	-	5.151.042	
Lemari buku plat 2 pintu 1 unit	01-Nov-24	25%	-	-	-	-	-	-	2.491.667	
Kursi Susun Zlios 10 Bh	01-Nov-24	25%	-	-	-	-	-	-	6.325.000	
Kursi Plastik sandaran 10 Unit	01-Nov-24	25%	-	-	-	-	-	-	1.199.833	
Kursi plastik baso 10 unit	01-Nov-24	25%	-	-	-	-	-	-	575.000	
Jumlah Inventaris Kantor			858.658.137	987.389.637	-	712.993.443	798.186.506	-	189.203.131	
TOTAL			38.573.198.015	39.159.118.445	-	17.058.594.676	19.230.872.420	-	19.928.246.025	

