

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN
TAPANULI UTARA**
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2025

LAPORAN KEUANGAN

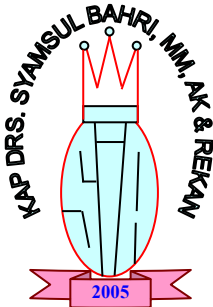
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA

DAFTAR ISI

Daftar Isi	i
Laporan Auditor Independen	1
Surat Pernyataan Direksi	4
Laporan Posisi Keuangan	5
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	6
Laporan Perubahan Ekuitas	7
Laporan Arus Kas	8
Catatan Atas Laporan Keuangan	9

Lampiran :

1. Rincian Persediaan
2. Daftar Aset Tetap dan Penyusutannya



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

Registered Public Accountants and Consultant

NIKAP : KEP.011/KM.5/2005

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00018/2.0658/AU.8/04/0022-3/1/III/2026

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi

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

Di Tarutung

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara, yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, 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, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP).

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Berdasarkan hasil pemeriksaan terhadap laporan keuangan yang disajikan, kami menemukan:

- Saldo Piutang Usaha - Neto tanggal 31 Desember 2025 telah dicatat dan di laporan posisi keuangan terlampir sebesar Rp.5.227.723.924,- sebagaimana dijelaskan masing-masing pada catatan G.1 dan G.2 bahwa perusahaan tidak dapat merincikan nama-nama pelanggan menurut tiap unit untuk dilakukan uji mutasi dan uji tertagih atas akun tersebut.
- Selanjutnya akun Beban Penyisihan Rugi Penurunan Piutang Usaha tanggal 31 Desember 2025 sebagaimana dicatat pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain terlampir adalah sebesar Rp.3.017.665.808,- dan telah dijelaskan pada catatan G.2 perusahaan tidak dapat menyiapkan daftar umur piutang terkait piutang usaha. Menurut nama-nama pelanggan sebagai basis perhitungan beban dimaksud.
- Sebagaimana dicatat dan dilaporkan pada aset tidak lancar tercatat akun Aset Belum teridentifikasi sejumlah Rp.468.822.530,- yang menyebabkan laporan posisi keuangan pada 31 Desember 2025 tidak seimbang (tidak balance). Akibatnya, kami tidak dapat

memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk meyakini kewajaran saldo akun tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku.

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 wajar dengan pengecualian kami.

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

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

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan 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 professional dan mempertahankan skeptisisme professional 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 melibatkankolusi, 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 keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- 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, Ak
NIAP : AP.0022

Medan, 09 Maret 2026





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

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) MUAL NA TIO
TANGGAL 31 DESEMBER 2025
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL TERSEBUT**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

- | | |
|---|--|
| 1. Nama | : David PPH Hutabarat, ST |
| Alamat kantor | : Jalan Raja Johannes No. 199 Tarutung |
| | |
| Alamat domisili sesuai KTP atau
Kartu identitas lain | : Jalan. Mayjend J Samosir No. 5 |
| | |
| Nomor Telepon | : 082160459546 |
| Jabatan | : Direktur |

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio ;
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio telah dimuat secara lengkap dan benar;
- b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Mual Na Tio

Demikianlah pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tarutung, 09 Maret 2026

DIREKTUR



DAVID PPH HUTABARAT, ST

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

	Catt.	31 Desember 2025	31 Desember 2024	01 Januari 2024
			(Disajikan Kembali)	(Disajikan Kembali)
ASET				
Aset Lancar				
Kas dan Setara Kas	C.1	4.589.762.972	3.436.630.571	2.870.898.982
Kas Yang Dibatasi Penggunaannya	C.2	530.807.011	381.213.999	172.330.765
Piutang Usaha	C.3	15.448.107.580	14.268.407.285	11.226.654.352
Cadangan Penyisihan Piutang		(10.220.383.656)	(7.202.717.848)	(5.666.841.970)
Piutang Usaha - Neto		5.227.723.924	7.065.689.437	5.559.812.382
Panjar Deviden	C.4	658.655.051	458.655.051	458.655.051
Persediaan	C.5	1.777.374.285	1.939.271.166	1.971.870.981
Jumlah		12.784.323.243	13.281.460.224	11.033.568.161
Aset Tidak Lancar				
Investasi Pada Entitas Asosiasi	C.6	748.727.249	760.000.000	760.000.000
Aset Tetap	C.7			
Tanah		339.985.000	339.985.000	339.985.000
Gedung		199.641.244	199.641.244	199.641.244
Instalasi Sumber		2.764.013.164	2.764.013.164	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan		43.082.700	43.082.700	43.082.700
Instalasi Transmisi/ Distribusi		33.748.130.310	33.081.803.522	32.732.512.092
Perlengkapan/Peralatan		545.689.223	440.430.013	369.792.513
Kendaraan		1.330.443.165	1.302.773.165	1.265.513.165
Inventaris Kantor		1.020.062.387	987.389.637	858.658.136
Jumlah		39.991.047.193	39.159.118.445	38.573.198.015
Akumulasi Penyusutan		(21.141.024.012)	(19.230.872.420)	(17.058.594.676)
Nilai Buku		18.850.023.181	19.928.246.025	21.514.603.339
Aset Tidak Lancar Lainnya	C.8	294.574.491	294.574.491	294.574.491
Amortisasi		(2.454.787)	(2.454.787)	(2.454.787)
Nilai Buku		292.119.704	292.119.704	292.119.704
Piutang Tidak Lancar	C.9	2.000	2.000	2.000
Aset Pajak Tangguhan	C.10	663.886.478	337.892.693	-
Aset Yang Tidak Dapat Teridentifikasi	C.11	468.822.530	-	-
JUMLAH ASET		33.807.904.385	34.599.720.646	33.600.293.204
LIABILITAS				
Liabilitas Jangka Pendek				
Utang Pajak	C.12	349.467.259	-	-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		349.467.259	-	-
Liabilitas Jangka Panjang				
Utang Jangka Panjang	C.13	162.191.382	162.191.382	162.191.382
Utang Non Usaha	C.14	71.500.000	71.500.000	71.500.000
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		233.691.382	233.691.382	233.691.382
EKUITAS				
Modal Pemerintah yang belum-ditetapkan statusnya		-	-	174.156.500
Modal Pemda Kab. Tapanuli Utara	C.15	38.193.280.528	38.193.280.528	38.193.280.528
Modal Pemerintah Pusat	C.16	2.814.498.342	2.814.498.342	2.814.498.342
Laba/Rugi Ditahan		(6.641.749.606)	(7.641.177.047)	(7.097.476.466)
Laba/Rugi Tahun Berjalan		(1.141.283.520)	999.427.441	(717.857.082)
Jumlah Ekuitas		33.224.745.744	34.366.029.264	33.366.601.822
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		33.807.904.385	34.599.720.646	33.600.293.204

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 DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

	Catt.	31 Desember 2025	31 Desember 2024 (Disajikan Kembali)
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	D.1	13.353.763.865	13.855.108.257
Pendapatan Non Air	D.2	495.841.000	413.526.450
Pendapatan Operasi Lainnya	D.3	287.906.336	320.712.000
Jumlah		14.137.511.201	14.589.346.707
BEBAN POKOK PENJUALAN			
Biaya Sumber	D.4	(807.502.964)	(871.061.938)
Biaya Pengolahan	D.5	(1.644.834.382)	(1.391.797.016)
Biaya Transmisi dan Distribusi	D.6	(2.699.185.584)	(2.923.330.870)
Jumlah		(5.151.522.930)	(5.186.189.823)
LABA (RUGI) BRUTO		8.985.988.271	9.403.156.884
Beban Umum dan Administrasi	D.7	(10.389.399.620)	(8.859.912.026)
Pendapatan Lain-Lain	D.8	288.197.829	132.293.549
Beban Lain-Lain		(20.095.008)	(14.003.659)
Rugi Penurunan Nilai Investasi	D.9	(11.272.751)	-
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		(1.146.581.279)	661.534.748
MANFAAT (BEBAN) PAJAK			
Beban Pajak Penghasilan		(320.696.025)	-
Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan		325.993.785	337.892.693
JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		(1.141.283.520)	999.427.440

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 PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

	<i>(Dalam Rupiah)</i>				
	<u>Modal Pemerintah Daerah Kab. Tapanuli Utara</u>	<u>Modal Pemerintah Pusat</u>	<u>Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya</u>	<u>Saldo Rugi</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo Awal 01 Januari 2024	38.193.280.528	2.814.498.342	174.156.500	(7.815.333.547)	33.366.601.823
Pertambahan Modal					-
Koreksi Rugi Ditahan			(174.156.500)	174.156.500	-
Rugi Neto Tahun Berjalan				999.427.440	999.427.440
Saldo Akhir 31 Desember 2024	38.193.280.528	2.814.498.342	-	(6.641.749.607)	34.366.029.264
Pertambahan Modal					-
Koreksi Rugi Ditahan					-
Rugi Neto Tahun Berjalan				(1.141.283.520)	(1.141.283.520)
Saldo Akhir 31 Desember 2025	38.193.280.528	2.814.498.342	-	(7.783.033.127)	33.224.745.744

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 2025 dan 2024

		<i>(Dalam Rupiah)</i>	
Uraian	Catt	2025	2024
Arus Kas dari Aktivasi Operasi			
Pendapatan dari Pelanggan		11.998.548.660	11.547.593.774
Pendapatan Bunga dan Jasa Giro		149.197.451	70.018.098
Pembayaran Pada Pemasok Dan Beban Operasi		(10.213.091.950)	(10.257.076.619)
Arus Kas Bersih dari Aktivasi Operasi		1.934.654.161	1.360.535.253
Arus Kas Dari Aktivasi Investasi			
Pembelian Aset Tetap		(831.928.748)	(585.920.430)
Arus Kas Bersih Untuk Aktivasi Investasi		(831.928.748)	(585.920.430)
Arus Kas dari Aktivasi Pendanaan			
Utang Jangka Panjang		-	-
Perubahan Piutang		-	-
Penambahan Dividen		200.000.000	-
Penyertaan Modal dari Pemda		-	-
Arus Kas Bersih untuk Aktivasi Pendanaan		200.000.000	-
Kenaikan Kas Bersih dan Setara Kas		1.302.725.413	774.614.823
Kas Dan setara Kas Awal Periode		3.817.844.570	3.043.229.747
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	C1	5.120.569.983	3.817.844.570

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 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

A. INFORMASI UMUM PERUSAHAAN DAN ORGANISASI

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 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 08 Tahun 2025 tanggal 10 Oktober 2025 tentang Penghunjukan Pelaksana Tugas Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio bahwa mengangkat Drs. Henry M.M Sitompul, M.Si sebagai Pelaksana Tugas Dewan Pengawas Perumda Mual Na Tio Tapanuli Utara.

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. Henry M.M Sitompul, 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	: David PPH Hutabarat

Sesuai dengan Surat Keputusan Kuasa Pemilik Modal Nomor 09 Tahun 2025 tanggal 17 November 2025 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan Tahun 2025 - 2030 menetapkan David PPH Hutabarat sebagai Direktur Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan Tahun 2025 - 2030.

B. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI

Bahwa perusahaan telah mengadopsi SAK EP mulai tahun 2025 pengaruh dari penerapan standar akuntansi tersebut telah disajikan pada catatan F mengenai penyesuaian dan penyajian kembali secara retrospektif. Laporan Keuangan disajikan dalam satuan mata uang rupiah (Rp).

Laporan keuangan disusun berdasarkan asumsi kelangsungan usaha (*going concern*) dan menggunakan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Dasar pengukuran yang digunakan adalah konsep biaya historis (*historical cost*), kecuali seperti yang disebutkan dalam catatan atas laporan keuangan yang relevan.

Laporan arus kas yang disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung, menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

1. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas tunai, saldo di bank, dan investasi jangka pendek yang sangat likuid dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehannya, serta tidak digunakan sebagai jaminan atau dibatasi penggunaannya. Kas dan setara kas diukur sebesar nilai nominal.

2. Piutang Usaha dan 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%

3. Persediaan

Persediaan dan bahan instalasi dinilai berdasarkan harga perolehan dengan menggunakan metode First In First Out (FIFO).

4. Investasi Pada Entitas Asosiasi

Investasi pada entitas asosiasi dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi kerugian penurunan nilai. Penghasilan dividen dari investasi pada entitas asosiasi diakui pada saat hak Perusahaan untuk menerima pembayaran telah ditetapkan. Penghasilan dividen termasuk dalam penghasilan lain.

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

6. Ekuitas

Ekuitas Perusahaan Daerah Air Minum yang terdiri dari 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.

9. Imbalan Pascakerja

Perumda Mual Na Tio menghitung kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam PSAK 24 "Imbalan Kerja" Imbalan pascakerja di mana entitas membayar iuran tetap kepada entitas terpisah (dana) dan tidak memiliki kewajiban hukum atau kewajiban konstruktif untuk membayar iuran lebih lanjut jika dana tersebut tidak memiliki aset yang cukup untuk membayar seluruh imbalan kerja terkait dengan jasa yang diberikan oleh pekerja pada periode berjalan dan periode sebelumnya sesuai dengan Undang-Undang No. 13 Tahun 2003 tanggal 23 Maret 2003 tentang ketenagakerjaan yang Diubah melalui Undang-undang Nomor 11 Tahun 2020 Tentang Cipta Kerja. Kemudian telah diubah melalui Undang - undang Nomor 6 Tahun 2023.

Bahwa perusahaan telah melaksanakan program imbalan pasca kerja dengan program iuran pasti yang dikelola oleh BPJS Ketenagakerjaan, dengan program ini perusahaan membayar iuran tetap sebagaimana diatur dalam SAK EP Bab 29 Imbalan Kerja Program iuran pasti adalah program imbalan pascakerja di mana entitas membayar iuran tetap kepada entitas terpisah (dana) dan tidak memiliki kewajiban legal atau konstruktif untuk membayar iuran lebih lanjut atau melakukan pembayaran imbalan secara langsung kepada pekerja jika dana tidak memiliki aset yang cukup untuk membayar seluruh imbalan kerja terkait dengan jasa pekerja pada periode kini dan periode sebelumnya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

B. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

9. Imbalan Pascakerja

Sampai dengan 31 Desember 2025 dan 2024 menurut BPJS Ketenagakerjaan saldo Jaminan Hari Tua (JHT) dan Iuran Jaminan Pensiun (JP) Tenaga Kerja adalah sebagai berikut:

Ringkasan Laporan JHT Tahun 2025	
Jumlah Peserta JHT	92
Saldo Awal JHT	1.547.627.618
Saldo Dari/Ke Cabang Lain	27.048.974
Iuran Dari/Ke Cabang Lain	716.620
Nilai Iuran	272.675.805
Hasil Pengembangan Saldo	78.310.288
Hasil Pengembangan Iuran	6.571.573
Insentif	-
Klaim	- 197.646.786,30
Penyesuaian	-
Saldo Akhir JHT	1.757.641.234
Ringkasan Laporan JP Tahun 2025	
Jumlah Peserta JP	92
Saldo Awal JP	541.982.546
Saldo Dari/Ke Cabang Lain	-
Iuran Dari/Ke Cabang Lain	-
Nilai Iuran	134.910.898
Hasil Pengembangan Saldo	-
Hasil Pengembangan Iuran	-
Insentif	-
Klaim	-
Penyesuaian	-
Saldo Akhir JP	676.893.444

Ringkasan Laporan JHT Tahun 2024	
Jumlah Peserta JHT	85
Saldo Awal JHT	1.326.697.102
Saldo Dari/Ke Cabang Lain	19.071.403
Iuran Dari/Ke Cabang Lain	398.180
Nilai Iuran	231.697.035
Hasil Pengembangan Saldo	77.733.772
Hasil Pengembangan Iuran	6.376.504
Insentif	-
Klaim	- 75.009.952,29
Penyesuaian	-
Saldo Akhir JHT	1.595.098.430
Ringkasan Laporan JP Tahun 2024	
Jumlah Peserta JP	85
Saldo Awal JP	452.865.997
Saldo Dari/Ke Cabang Lain	-
Iuran Dari/Ke Cabang Lain	-
Nilai Iuran	111.782.713
Hasil Pengembangan Saldo	-
Hasil Pengembangan Iuran	-
Insentif	-
Klaim	-
Penyesuaian	-
Saldo Akhir JP	564.648.710

10. Pajak Penghasilan

Pajak penghasilan tangguhan disajikan dengan menggunakan metode terhutang (Liability Method) untuk seluruh perbedaan temporer antara dasar perhitungan pajak aset dan kewajiban/ liabilitas dengan nilai tercatatnya untuk tujuan pelaporan keuangan pada tanggal neraca.

Kewajiban pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak. Aset pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan sisa kompensasi kerugian fiskal, sepanjang kemungkinan besar bahwa laba fiskal pada masa yang akan datang memadai untuk dikompensasi.

Nilai tercatat aset pajak tangguhan ditinjau setiap tanggal neraca dan dikurangkan apabila ada kemungkinan sebagian atau keseluruhan aset pajak tangguhan dapat digunakan.

Aset dan kewajiban pajak tangguhan dinilai menggunakan tarif pajak yang akan digunakan pada saat aset direalisasikan atau kewajiban diselesaikan berdasarkan tarif pajak (Undang-Undang Perpajakan) yang berlaku pada tanggal neraca.

Berdasarkan PSAK No.212 tentang "Akuntansi Pajak Penghasilan" dinyatakan, bahwa jumlah tambahan pokok dan denda pajak yang ditetapkan dengan Surat Ketetapan Pajak (SKP) harus dibebankan sebagai pendapatan atau beban lain-lain pada laporan laba rugi periode berjalan, kecuali apabila diajukan keberatan atau banding, maka jumlah tambahan pokok pajak dan denda yang ditetapkan dalam SKP ditangguhkan pembebanannya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
Kas:		
Kas	44.595	6.253.380
Sub Jumlah	44.595	6.253.380
Bank:		
Bank Sumut	1.553.832.623	429.074.897
Bank Mandiri	9.608.782	1.207.794
Bank BRI	26.276.972	94.500
Sub Jumlah	1.589.718.377	430.377.191
Deposito:		
Deposito Bank Sumut	2.500.000.000	2.000.000.000
Deposito Bank BRI	500.000.000	1.000.000.000
Sub Jumlah	3.000.000.000	3.000.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	4.589.762.972	3.436.630.571

- * Khusus deposito pada Bank Sumut (No. 346993) sejumlah Rp 1.000.000.000,- jangka waktu 9 bulan dengan suku bunga 5,50 % setahun dengan tanggal jatuh tempo 30 Januari 2026.
- * Khusus deposito pada Bank Sumut (No. 347053) sejumlah Rp 1.500.000.000,- jangka waktu 9 bulan dengan suku bunga 5,50 % setahun dengan tanggal jatuh tempo 11 Maret 2026.
- * Khusus deposito pada Bank BRI (No. 00104116) sejumlah Rp 500.000.000,- jangka waktu 3 bulan dengan suku bunga 3,50 % setahun dengan tanggal jatuh tempo 14 Agustus 2025.

2. KAS YANG DIBATASI PENGGUNAANNYA

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
Bank Sumut - Dana Pensiun	530.807.011	381.213.999
Jumlah	530.807.011	381.213.999

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 530.807.011,- dan Rp. 381.213.999,- merupakan kas yang dibatasi penggunaannya khusus untuk dana pensiun yang ditunjukkan oleh Direktur dan Pegawai.

3. PIUTANG USAHA NETO

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 terdiri dari :

	2025	2024
Piutang Usaha	15.448.107.580	14.268.407.285
Cadangan Penyisihan Piutang	(10.220.383.656)	(7.202.717.848)
Jumlah Piutang Neto	5.227.723.924	7.065.689.437

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan

3. PIUTANG USAHA NETO - Lanjutan

	2025	2024
● Rincian Piutang Usaha :		
Piutang Rekening Unit Tarutung	9.941.604.478	9.604.188.984
Piutang Rekening Unit Sipoholon	669.881.067	566.065.767
Piutang Rekening Unit Muara	874.115.323	770.404.068
Piutang Rekening Unit Pangaribuan	695.505.514	613.622.904
Piutang Rekening Unit Garoga	538.172.395	538.172.395
Piutang Rekening Unit Siatas Barita/Simorangkir	1.166.738.912	947.775.560
Piutang Rekening Unit Sipahutar	798.836.709	555.289.330
Piutang Rekening Unit Siborong-Borong	14.150.182	13.037.889
Piutang Rekening Unit Adiankoting	14.789.875	14.789.875
Piutang Rekening Unit Pagaran	95.571.976	77.431.858
Piutang Rekening Unit Simangumban	113.674.110	113.674.110
Piutang Rekening Unit Pahae Jahe	525.067.039	453.954.545
Jumlah	15.448.107.580	14.268.407.285
● Cadangan Penyisihan Piutang:		
diatas 6 s.d 12 Bulan	(869.726.154)	(484.851.965)
diatas 1 s.d 2 Tahun	(1.678.343.681)	(1.723.382.547)
diatas 2 Tahun	(7.672.313.821)	(4.994.483.336)
Jumlah	(10.220.383.656)	(7.202.717.848)
- Beban cadangan penyisihan piutang per 31 Desember 2025 sejumlah Rp. 3.017.665.808,- (selisih dari Rp. 10.220.383.656 - Rp. 7.202.717.848) merupakan penambahan cadangan penyisihan piutang tidak tertagih dan telah dialokasikan pada beban umum dan administrasi.		

4. PANJAR DEVIDEN

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 sejumlah Rp. 658.655.051,- 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 2025.

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

5. PERSEDIAAN

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 1.777.374.285,- dan Rp. 1.939.271.166,- merupakan persediaan bahan pembantu.

Rincian Persediaan lihat lampiran 1.

6. INVESTASI PADA ENTITAS ASOSIASI

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah terdiri dari :

	2025	2024
Saldo Awal	760.000.000	760.000.000
Laba(Rugi) Investasi PT. Mual Tio Maju Bersama Tahun 2025 (Rp. 26.505.412,- x 42,53%)	(11.272.752)	-
Saldo Akhir	748.727.249	760.000.000

Mutasi ini atas dasar sesuai laporan keuangan dari PT. Mual Tio Maju Bersama Tbk Tahun 2025 yang belum diaudit yang telah ditanda tangani/ Disahkan oleh Direktur PT. Mual Tio Maju Bersama Tbk atas nama Sarif Rikardo Nababan,SE, yang mencatat investasi milik Perumda Mual Na Tio sebesar 42,53% menurut catatan kepemilikan saham, Perumda Mual Na Tio memiliki saham yang paling besar (mayoritas) dari pemegang saham lainnya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan

7. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2025			Saldo Akhir
	1 Januari 2025	Tambah	Kurang	Penyesuaian	31 Desember 2025
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	33.081.803.522	666.326.788	-	-	33.748.130.310
Perlengkapan/Peralatan	440.430.013	105.259.210	-	-	545.689.223
Kendaraan	1.302.773.165	-	-	27.670.000	1.330.443.165
Inventaris Kantor	987.389.637	60.342.750	-	(27.670.000)	1.020.062.387
Jumlah	39.159.118.445	831.928.748	-	-	39.991.047.193
b. Akumulasi Penyusutan					
Tanah	-	-	-	-	-
Bangunan	10.813.901	9.982.062	-	-	20.795.963
Instalasi Sumber	1.573.075.839	123.208.933	-	-	1.696.284.771
Instalasi Pengolahan	43.082.698	-	-	-	43.082.698
Ints. Transmisi/Distribusi	15.718.574.826	1.450.699.426	-	-	17.169.274.252
Perlengkapan/Peralatan	270.477.192	78.455.647	-	-	348.932.839
Kendaraan	816.661.459	170.390.655	-	5.764.583	992.816.697
Inventaris Kantor	798.186.506	77.414.870	-	(5.764.583)	869.836.792
Jumlah	19.230.872.420	1.910.151.590	-	-	21.141.024.012
c. (a-b) Nilai Buku					
Tanah	339.985.000				339.985.000
Bangunan	188.827.343				178.845.281
Instalasi Sumber	1.190.937.325				1.067.728.393
Instalasi Pengolahan	2				2
Ints. Transmisi/Distribusi	17.363.228.696				16.578.856.058
Perlengkapan/Peralatan	169.952.821				196.756.384
Kendaraan	486.111.706				337.626.468
Inventaris Kantor	189.203.131				150.225.595
Jumlah	19.928.246.025				18.850.023.181

	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2024			Saldo Akhir
	1 Januari 2024	Tambah	Kurang	Penyesuaian	31 Desember 2024
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	32.732.512.092	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 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan

7. ASET TETAP - Lanjutan

Rincian Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan lihat Lampiran 2

Beban penyusutan per 31 Desember 2025 sejumlah Rp. 1.910.151.590,- telah dialokasikan sebagai beban pada beban pokok penjualan sejumlah Rp 1.573.908.359,- dan beban administrasi dan umum sejumlah Rp 463.400.137,-

8. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 merupakan Pengurusan UKL UPL terkait Saluran Penyediaan Air Minum (SPAM) Indikator Kinerja Kegiatan Tarutong selama tahun 2025.

	2025	2024
Aset Tidak Lancar Lainnya	294.574.491	294.574.491
Amortisasi	(2.454.787)	(2.454.787)
Jumlah	292.119.704	292.119.704

9. PIUTANG TIDAK LANCAR

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 terdiri dari :

	2025	2024
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.

10. ASET PAJAK TANGGUHAN

Akun ini per 31 Desember 2025 terdiri dari :

	2025	2024
Saldo Awal	337.892.693	-
Tambahan Manfaat(Beban) Tahun Berjalan	325.993.785	337.892.693
Saldo Akhir	663.886.478	337.892.693
Mutasi	3.017.665.808	1.535.875.878
Jumlah Beda Temporer	3.017.665.808	1.535.875.878
Tarif Pajak Badan	22%	22%
Jumlah	663.886.478	337.892.693

Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan tahun 2025 sejumlah Rp. 325.993.785,- (merupakan selisih Rp 663.886.478.478 - Rp 337.892.693).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan

11. ASET YANG TIDAK DAPAT TERIDENTIFIKASI

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 terdiri dari :

	2025	2024
Aset Yang Tidak Dapat Teridentifikasi	468.822.530	-
Jumlah	468.822.530	-

12. UTANG PAJAK

	Saldo Akhir 2024 Rp.	Tambahan Pajak Sesuai SPT	Kurang Dibayar Sesuai Setoran	Saldo Akhir 2025 Rp.
Utang PPh Pasal 29	-	320.696.025		320.696.025
Utang PPh Pasal 21	-	18.551.742	-	18.551.742
Utang PPh Pasal 22	-	10.098.991	-	10.098.991
Utang PPh Pasal 23	-	154.200	33.700	120.500
Jumlah	-	28.804.933	33.700	349.467.259

Rekonsiliasi laba netto komersial dengan laba fiskal untuk taksiran perhitungan pajak penghasilan badan adalah sebagai berikut :

	2025
a. Laba (Rugi) Bersih	(1.146.581.279)
b. Ditambah (Dikurangi)	
* Beda Waktu	
Beban Penyisihan Piutang	3.017.665.808
c. * Beda Tetap	
Beban Sumbangan	27.360.000
Beban Langganan Media Cetak	62.846.125
Jumlah	90.206.125
d. (Dikurangi)/Ditambah pendapatan telah dikenakan pajak penghasilan;	
Bunga Deposito	(113.800.070)
Pendapatan Jasa Giro	(35.397.381)
Jumlah	
e. Taksiran Laba (Rugi) Fiskal (a+b+c-d)	1.812.093.203
Sisa Kompensasi tahun 2024	(56.322.334)
Jumlah Taksiran Laba(Rugi) Fiskal	1.755.770.869
* Provisi Beban Pajak Kini	
PPh 29 Tahun 2025	
Tahun 2025	320.696.025
Taksiran Utang Pajak Penghasilan Badan	320.696.025

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan

12. UTANG PAJAK - Lanjutan

Perhitungan Provisi Pajak Kini Tahun 2025 merujuk UU PPh Pasal 31e:

Fasilitas:

$$\text{Rp } \frac{4.800.000.000}{\text{Omset}} \times \text{Taksiran Laba (Rugi) Fiskal} = \frac{\text{Rp } 4.800.000.000}{\text{Rp } 14.137.511.201} \times \text{Rp } 1.755.770.869$$

$$= \text{Rp } 596.123.324$$

Non Fasilitas:

$$\text{Taksiran Laba (Rugi) Fiskal - Fasilitas} = \text{Rp } 1.755.770.869 - \text{Rp } 596.123.324$$

$$= \text{Rp } 1.159.647.545$$

Taksiran Hutang Pajak Penghasilan Badan

$$\begin{aligned} \text{a.) Rp } 596.123.324 \times 11\% &= \text{Rp } 65.573.566 \\ \text{b.) Rp } 1.159.647.545 \times 22\% &= \text{Rp } 255.122.460 \end{aligned}$$

$$\text{Beban Pajak Kini} = \text{Rp } 320.696.025$$

$$\text{Angsuran PPh Pasal 25} = -$$

$$\text{Angsuran PPh Pasal 22} = -$$

$$\text{Taksiran Pajak Penghasilan} = \text{Rp } 320.696.025$$

$$\text{Pembulatan Taksiran Pajak Penghasilan Terhutang} = \text{Rp } -$$

$$\text{Pembayaran Pajak Tahun 2024} = \text{Rp } -$$

$$\text{Pembayaran Pajak Tahun 2025} = \text{Rp } -$$

$$\text{Utang Pajak Tahun 2025} = \text{Rp } -$$

$$\text{Total Taksiran Pajak Penghasilan Terhutang} = \text{Rp } 320.696.025$$

13. UTANG JANGKA PANJANG

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 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.

	2025	2024
Saldo Awal	162.191.382	162.191.382
Pengurangan	-	-
Saldo Akhir	162.191.382	162.191.382

14. UTANG NON USAHA - LIABILITAS JANGKA PANJANG

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 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.

15. MODAL PEMDA KABUPATEN TAPANULI UTARA

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 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.

	2025	2024
Saldo Awal	38.193.280.528	38.193.280.528
Penambahan	-	-
Saldo Akhir	38.193.280.528	38.193.280.528

16. MODAL PEMERINTAH PUSAT

Akun ini per 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

1. PENDAPATAN PENJUALAN AIR

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing- masing sejumlah Rp. 13.353.763.865,- dan Rp. 13.855.108.257,- dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Tarutung	10.381.084.728	10.846.790.622
Sipahutar	883.772.290	867.901.974
Sipoholon	845.632.108	804.691.941
Siatas Barita	562.572.292	562.841.114
Muara	336.497.704	384.164.495
Pangaribuan	170.249.702	178.473.304
Pahae Jae	112.115.362	119.463.171
Pagaran	54.441.404	69.130.790
Siborong-borong	7.398.275	12.033.106
Garoga	-	9.617.740
Simangumban	-	-
Adiankoting	-	-
Sarulla	-	-
Jumlah	13.353.763.865	13.855.108.257

2. PENDAPATAN NON AIR

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 495.841.000,- dan Rp. 413.526.450,- merupakan hasil dari kegiatan pemasangan sambungan baru, pendapatan bea balik nama, sambungan kembali, dan pendapatan penggantian meter rusak dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Sambungan Baru	398.501.000	346.781.450
Sambungan Kembali	70.940.000	45.085.000
Non Air Lainnya	22.300.000	20.460.000
Tangki	1.350.000	1.200.000
Water Meter	2.750.000	-
Jumlah	495.841.000	413.526.450

3. PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 287.906.336,- dan Rp. 320.712.000,- dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Pendapatan Denda	286.028.290	320.342.000
Pendapatan Materai	1.878.046	370.000
Jumlah	287.906.336	320.712.000

4. BIAYA SUMBER

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 807.502.964,- dan Rp. 871.061.938,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan pengumpulan air dari berbagai sumber air dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Biaya Pegawai	584.536.940	601.483.676
Biaya Penyusutan Sumber	123.228.932	123.208.933
Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	99.737.092	146.369.329
Jumlah Biaya Sumber	807.502.964	871.061.938

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

5. BIAYA PENGOLAHAN

Akun ini selama tahun 2025 dan- 2024 masing-masing sejumlah Rp. 1.644.834.382,- dan Rp. 1.391.797.016,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan kepada pelanggan dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Biaya Pemeliharaan Instalansi Pompa	892.708.759	904.725.255
Biaya Pegawai	721.653.623	402.609.761
Biaya Pemeriksaan Sumber Air	30.472.000	84.462.000
Jumlah Biaya Pengolahan	1.644.834.382	1.391.797.016

6. BIAYA TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 2.699.185.584,- dan Rp. 2.923.330.870,- merupakan biaya operasi dan biaya pemeliharaan yang berkaitan dengan kegiatan transmisi dan distribusi air yang sudah diolah, dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Biaya Penyusutan Transmisi dan Distribusi	1.450.699.426	1.639.536.367
Biaya Pegawai	831.617.748	788.108.194
Pemeliharaan Pipa Transmisi/Distribusi	294.045.160	345.935.109
Pemeliharaan Pipa Dinas	40.529.250	30.406.700
Pemeliharaan reservoir dan Tanki-Tanki	18.255.000	56.572.250
Pemeliharaan Bangunan/Penyempurnaan Tanah	1.364.000	14.472.250
Pemeliharaan Operasional Penanggulan	62.675.000	48.300.000
Jumlah Biaya Transmisi dan Distribusi	2.699.185.584	2.923.330.870

7. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 10.389.399.620,- dan Rp. 8.859.912.026,- merupakan biaya-biaya yang berkaitan dengan kegiatan operasi umum meliputi kegiatan administrasi dan kegiatan pelayanan, dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
Beban Pegawai	5.347.343.754	5.172.714.436
Beban Rupa-rupa	789.929.459	837.643.352
Beban Penyisihan Rugi Penurunan Piutang Usaha*)	3.017.665.808	1.535.875.878
Beban Kantor	152.885.515	179.417.224
Beban Pemeliharaan	301.087.615	310.987.456
Beban Penyusutan dan Amortisasi	463.400.137	409.532.445
Beban Hubungan Langgan	156.992.633	163.555.150
Beban Penelitian dan Pengembangan	160.094.700	250.186.085
Jumlah	10.389.399.620	8.859.912.026

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

7. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

*) Beban Penyisihan Rugi Penurunan Piutang Usaha Tahun 2025 dan 2024 Rp.3.017.665.808,- dan Rp.1.535.875.878,- terdiri dari:

	2025	2024
Unit Tarutung	2.122.130.683	1.245.537.668
Unit Sipoholon	104.840.557	(491.577.336)
Unit Muara	127.099.373	65.830.067
Unit Pangaribuan	114.860.071	105.872.970
Unit Garoga	26.713.700	59.167.275
Unit Siatas Barita/Simorangkir	301.174.742	524.776.957
Unit Sipahutar	137.816.825	37.325.803
Unit Siborong-Borong	2.465.644	1.315.084
Unit Adiankoting	-	209.475
Unit Pagaran	23.683.474	3.872.948
Unit Simangumban	-	15.758.610
Unit Pahae Jahe	56.880.740	47.942.797
Unit Siatas Barita	-	(80.156.440)
Jumlah	3.017.665.809	1.535.875.878

8. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 268.102.821,- dan Rp. 118.289.890,-.

	2025	2024
Jasa Giro	35.397.381	15.018.127
Bunga Deposito	113.800.070	54.999.971
Pendapatan Lainnya*)	94.000.378	62.275.451
Penerimaan Kemitraan Solidaritas Perpamsi	45.000.000	-
Beban Administrasi Bank	(20.095.008)	(14.003.659)
Beban Lainnya	-	-
Jumlah	268.102.821	118.289.890

*)Khusus pendapatan lain-lain sejumlah Rp 94.000.378,- merupakan pengembalian biaya diklat muda , pengembalian kelebihan dana, pengembalian gaji Plt. Direktur dan pengembalian kelebihan penyetoran pajak.

9. RUGI PENURUNAN NILAI INVESTASI

Akun ini selama tahun 2025 dan 2024 masing-masing sejumlah Rp. 11.272.751,- dan NIHIL.

	2025	2024
Rugi Penurunan Nilai Investasi	11.272.751	-
Jumlah	11.272.751	-

Akun ini telah dijelaskan pada catatan C.5.

E. IKATAN DAN PERJANJIAN PENTING

- Perusahaan terikat dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara PT. Magna Karsa Mulya dengan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tapanuli Utara tentang Online Realtime Payment Tagihan Air Minum pada tanggal 21 September 2021 dengan nomor perjanjian MKM: 069/SP/MKM/09/2021 dan nomor perjanjian PDAM: 690/372/PDAM.1.1/IX/2021.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

F. PENYESUAIAN DAN PENYAJIAN KEMBALI

Beberapa akun pada laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2024 telah disesuaikan/direklasifikasi agar sesuai penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025, sesuai dengan SAK EP.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024

	31 Desember 2024	Reklasifikasi/ Penyesuaian	31 Desember 2024
	(Sebelum Disajikan Kembali)		(Setelah Disajikan Kembali)
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.817.844.570	(530.807.011)	3.287.037.559
Kas Yang Dibatasi Penggunaannya	-	530.807.011	530.807.011
Piutang Usaha	14.268.407.285		14.268.407.285
Cadangan Penyisihan Piutang	(7.202.717.848)		(7.202.717.848)
Piutang Usaha - Neto	7.065.689.437		7.065.689.437
Panjar Dividen	458.655.051		458.655.051
Persediaan	1.939.271.166		1.939.271.166
Jumlah	13.281.460.224		13.281.460.224
Aset Tidak Lancar			
Investasi Pada Entitas Asosiasi	760.000.000		760.000.000
Aset Tetap			
Tanah	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		33.081.803.522
Perlengkapan/Peralatan	440.430.013		440.430.013
Kendaraan	1.302.773.165	27.670.000	1.330.443.165
Inventaris Kantor	987.389.637	(27.670.000)	959.719.637
Jumlah	39.159.118.445		39.159.118.445
Akumulasi Penyusutan	(19.230.872.420)		(19.230.872.420)
Nilai Buku	19.928.246.025		19.928.246.025
Aset Tidak Lancar Lainnya	294.574.491		294.574.491
Amortisasi	(2.454.787)		(2.454.787)
Nilai Buku	292.119.704		292.119.704
Piutang Tidak Lancar	2.000		2.000
Aset Pajak Tangguhan	-	337.892.693	337.892.693
JUMLAH ASET	34.261.827.953		34.599.720.646
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Non Usaha	71.500.000	(71.500.000)	-
Utang Pajak	-		-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	71.500.000		-
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang Jangka Panjang	162.191.382		162.191.382
Utang Non Usaha	-	71.500.000	71.500.000
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang	162.191.382		233.691.382
EKUITAS			
Modal Pemerintah yang belum- ditetapkan statusnya	-		-
Modal Pemda Kab. Tapanuli Utara	38.193.280.528		38.193.280.528
Modal Pemerintah Pusat	2.814.498.342		2.814.498.342
Laba/Rugi Ditahan	(7.641.177.047)		(7.641.177.047)
Laba/Rugi Tahun Berjalan	661.534.748		999.427.441
Jumlah Ekuitas	34.028.136.571		34.366.029.264
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	34.261.827.953		34.599.720.646

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

F. PENYESUAIAN DAN PENYAJIAN KEMBALI - Lanjutan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023

(Dalam Rupiah)

	31 Desember 2023 (Sebelum Disajikan Kembali)	Reklasifikasi/ Penyesuaian	31 Desember 2023 (Setelah Disajikan Kembali)
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.043.229.747	(172.330.765)	2.870.898.982
Kas Yang Dibatasi Penggunaannya		172.330.765	172.330.765
Piutang Usaha	11.226.654.352		11.226.654.352
Cadangan Penyisihan Piutang	(5.666.841.970)		(5.666.841.970)
Piutang Usaha - Neto	5.559.812.382		5.559.812.382
Panjar Deviden	458.655.051		458.655.051
Persediaan	1.971.870.981		1.971.870.981
Jumlah	11.033.568.161		11.033.568.161
Aset Tidak Lancar			
Investasi Pada Entitas Asosiasi	760.000.000		760.000.000
Aset Tetap			
Tanah	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	32.732.512.092		32.732.512.092
Perlengkapan/Peralatan	369.792.513		369.792.513
Kendaraan	1.265.513.165		1.265.513.165
Inventaris Kantor	858.658.136		858.658.136
Jumlah	38.573.198.015		38.573.198.015
Akumulasi Penyusutan	(17.058.594.676)		(17.058.594.676)
Nilai Buku	21.514.603.339		21.514.603.339
Aset Tidak Lancar Lainnya	294.574.491		294.574.491
Amortisasi	(2.454.787)		(2.454.787)
Nilai Buku	292.119.704		292.119.704
Piutang Tidak Lancar	2.000		2.000
Aset Pajak Tangguhan	-		-
JUMLAH ASET	33.600.293.204		33.600.293.204
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Non Usaha	71.500.000	(71.500.000)	-
Utang Pajak	-		-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	71.500.000		-
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang Jangka Panjang	162.191.382		162.191.382
Utang Non Usaha	-	71.500.000	71.500.000
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang	162.191.382		233.691.382
EKUITAS			
Modal Pemerintah yang belum- ditetapkan statusnya	174.156.500		174.156.500
Modal Pemda Kab. Tapanuli Utara	38.193.280.528		38.193.280.528
Modal Pemerintah Pusat	2.814.498.342		2.814.498.342
Laba/Rugi Ditahan	(7.097.476.466)		(7.097.476.466)
Laba/Rugi Tahun Berjalan	(717.857.082)		(717.857.082)
Jumlah Ekuitas	33.366.601.822		33.366.601.822
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	33.600.293.204		33.600.293.204

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah)

F. PENYESUAIAN DAN PENYAJIAN KEMBALI - Lanjutan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024

	<i>(Dalam Rupiah)</i>		
	31 Desember 2024 (Sebelum Disajikan Kembali)	Reklasifikasi/ Penyesuaian	31 Desember 2024 (Sesudah Disajikan Kembali)
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	13.855.108.257		13.855.108.257
Pendapatan Non Air	413.526.450	(287.906.336)	125.620.114
Pendapatan Operasi Lainnya	320.712.000	287.906.336	608.618.336
Jumlah	14.589.346.707		14.589.346.707
BEBAN POKOK PENJUALAN			
Biaya Sumber	(871.061.938)		(871.061.938)
Biaya Pengolahan	(1.391.797.016)		(1.391.797.016)
Biaya Transmisi dan Distribusi	(2.923.330.870)		(2.923.330.870)
Jumlah	(5.186.189.824)		(5.186.189.824)
LABA (RUGI) BRUTO	9.403.156.883		9.403.156.883
Beban Umum dan Administrasi	(8.859.912.026)		(8.859.912.026)
Pendapatan Lain-Lain	132.293.549		132.293.549
Beban Lain-Lain	(14.003.659)		(14.003.659)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	661.534.747		661.534.747
MANFAAT (BEBAN) PAJAK			
Beban Pajak Penghasilan	-		-
Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan	-	337.892.693	337.892.693
JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN	661.534.747		999.427.440

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

G. KETIDAKCUKUPAN DOKUMENTASI DAN PEMBATAAN LINGKUP PEMERIKSAAN

1. Sampai dengan laporan ini diterbitkan perusahaan tidak dapat merincikan saldo utang usaha menurut nama-nama pelanggan sehingga kami tidak dapat melakukan konfirmasi kepada pihak pelanggan tersebut untuk uji mutasi maupun uji tertagih kemudian atas akun saldo Piutang Usaha - Neto tahun 2025 sejumlah Rp 5.227.723.924,- , Piutang usaha hanya disajikan menurut unit-unit sebagaimana dijelaskan saldo pada catatan C.3.
2. Sampai dengan laporan ini diterbitkan perusahaan belum menyediakan daftar aging (umur) piutang yang mencantumkan nama-nama pelanggan secara lengkap sebagai dasar perhitungan beban penyisihan rugi penurunan piutang usaha sejumlah Rp 3.017.665.808,- sebagaimana dijelaskan saldo pada catatan C.3.

H. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN DAN PERSETUJUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan merupakan tanggung jawab manajemen, dan telah disetujui oleh direktur untuk diterbitkan pada tanggal 09 Maret 2026.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
1	PACKING		5,5	260.000	1.430.000
2	SELOTIP		338	5.000	1.690.000
3	BOX METER		202	85.000	17.170.000
4	GERGAJI KAYU		3	50.000	150.000
5	GAGANG GERGAJI		1	33.500	33.500
6	COUPLER		100	20.000	2.000.000
7	KAWAT LAS	2,6"	2	19.000	38.000
8	DRIP		2	15.000	30.000
9	MATA GERINDA		2	15.000	30.000
10	LEM		67	58.000	3.886.000
11	LEM		60	16.500	990.000
12	KRAN AIR	1/2	494	35.000	17.290.000
13	KRAN AIR	1/2	428	15.000	6.420.000
14	MUR+BAUT	24 "	1455	5.000	7.275.000
15	MUR+BAUT		38	25.000	950.000
16	MUR+BAUT		21	15.000	315.000
17	MUR+BAUT	17 x 19 mm	18	20.000	360.000
18	MUR+BAUT	17 x 14 mm	14	5.000	70.000
19	MUR+BAUT	10 mm	3192	5.000	15.960.000
20	RING		192	1.500	288.000
21	DOUBLE NIPPEN	3/4	22	15.500	341.000
22	DOUBLE NIPPEN	1/2	120	7.500	900.000
23	WATER METER	1/2	29	500.000	14.500.000
24	WATER METER	1/2	7	500.000	3.500.000
25	WATER METER	3/4	31	950.000	29.450.000
26	WATER METER BARINDO KUNINGAN	1/2	1	350.000	350.000
27	WATER METER AMIND KUNINGAN	1/2	6	400.000	2.400.000
28	WATER MUR	1	22	40.000	880.000
29	WATER MUR	1/2"	17	20.000	340.000
30	WATER MUR	3/4"	20	30.000	600.000
31	AIR LASE	2	56	800.000	44.800.000
32	AIR LASE	4	13	950.000	12.350.000
33	AIR LASE	6	10	1.100.000	11.000.000
34	STUKKEN	1	3	120.000	360.000
35	STUKKEN	3/4	15	70.000	1.050.000
36	GATE VALVE	2	34	773.500	26.299.000
37	GATE VALVE	4	21	1.487.500	31.237.500
38	GATE VALVE	6	25	2.915.500	72.887.500
39	GATE VALVE	8	8	4.641.000	37.128.000
40	GATE VALVE	16	2	24.000.000	48.000.000
41	REPAIR SANDLE	2	5	490.000	2.450.000
42	REPAIR SANDLE	3	2	745.000	1.490.000
43	REPAIR SANDLE	4	5	1.080.000	5.400.000
44	REPAIR SANDLE	6	1	1.340.000	1.340.000
45	REPAIR SANDLE	8	3	1.860.000	5.580.000
46	BEN	2	20	350.000	7.000.000
47	BEN	3	10	500.000	5.000.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
48	BEN	4	4	550.000	2.200.000
49	BEN	6	5	650.000	3.250.000
50	BEN	6	10	282.000	2.820.000
51	BEN	8	3	850.000	2.550.000
52	BEN	4	16	105.500	1.688.000
53	BEN	6	10	218.500	2.185.000
54	BEN	2"	4	40.000	160.000
55	BEN	6 X 22,5°	1	375.000	375.000
56	BEN	6 X 45°	15	410.000	6.150.000
57	STOP KRAN	1/2	61	93.000	5.673.000
58	STOP KRAN	3/4	4	18.000	72.000
59	STOP KRAN	2	5	245.000	1.225.000
60	STOP KRAN	1/2	750	15.000	11.250.000
61	STOP KRAN	3/4	21	70.000	1.470.000
62	STOP KRAN	1	34	85.000	2.890.000
63	STOP KRAN	2	25	65.000	1.625.000
64	STOP KRAN	3	19	370.000	7.030.000
65	STOP KRAN	4	16	610.000	9.760.000
66	EL BOW	1/2	1413	7.500	10.597.500
67	EL BOW	1/2	16	12.500	200.000
68	EL BOW	1	2	11.900	23.800
69	EL BOW	1/2	785	12.500	9.812.500
70	EL BOW	1/2	409	12.500	5.112.500
71	EL BOW	3/4	18	8.000	144.000
72	EL BOW	3/4	48	7.500	360.000
73	EL BOW	1	27	7.500	202.500
74	EL BOW	2	21	50.000	1.050.000
75	ELBOW	2	48	55.000	2.640.000
76	EL BOW	3	25	50.000	1.250.000
77	EL BOW	3 x 2	3	65.000	195.000
78	EL BOW	4	16	60.000	960.000
79	EL BOW	6	26	87.800	2.282.800
80	EL BOW DRAT	1/2	238	6.000	1.428.000
81	ELBOW DRAT	1/2	621	5.000	3.105.000
82	EL BOW PANJANG	2	60	50.000	3.000.000
83	REDUSER	3/4 x 1/2	26	6.500	169.000
84	REDUSER	1 x 1/2	28	8.500	238.000
85	REDUSER	1 3/4	44	9.500	418.000
86	REDUSER	1 1/2 x 1/2	16	7.500	120.000
87	REDUSER	1 1/2 x 1	17	9.000	153.000
88	REDUSER	2 x 1/2	26	30.000	780.000
89	REDUSER	3 x 2	11	42.000	462.000
90	REDUSER	4 x 2	11	101.150	1.112.650
91	REDUSER	4 x 3	15	104.720	1.570.800
92	REDUSER	6 x 2	11	178.500	1.963.500
93	REDUSER	6 x 3	12	178.500	2.142.000
94	REDUSER	6 x 4	13	202.300	2.629.900

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
95	REDUSER	8 x 6	1	350.000	350.000
96	REDUSER	2 X 1 1/2	18	25.000	450.000
97	KARET GIBOULT JOINT	2	32	37.000	1.184.000
98	KARET GIBOULT JOINT	4	35	51.000	1.785.000
99	KARET GIBOULT JOINT	6	5	1.540.000	7.700.000
100	GIBOULT JOIN	1	2	250.000	500.000
101	GIBOULT JOIN	2	24	250.000	6.000.000
102	GIBOULT JOIN	3	25	300.000	7.500.000
103	GIBOULT JOIN	4	31	470.000	14.570.000
104	GIBOULT JOIN	6	61	700.000	42.700.000
105	GIBOULT JOIN	8	9	924.000	8.316.000
106	GIBOULT JOIN	16	3	5.100.000	15.300.000
107	DOP	1/2	5	7.500	37.500
108	DOP	1/2	179	5.000	895.000
109	DOP	1/2	798	5.000	3.990.000
110	DOP	3/4	105	5.000	525.000
111	DOP	1	87	11.900	1.035.300
112	DOP	1,5	15	11.000	165.000
113	DOP	2	29	25.000	725.000
114	DOP	3	63	37.000	2.331.000
115	DOP	4	72	73.000	5.256.000
116	DOP	6	14	172.550	2.415.700
117	DOP DRAT DALAM	1/2	54	5.000	270.000
118	DOP DRAT DALAM	3/4	20	11.000	220.000
119	DOP DRAT LUAR	1/2	271	5.000	1.355.000
120	DOP DRAT LUAR	3/4	54	2.500	135.000
121	SOCKET DRAT LUAR	1/2	1292	7.000	9.044.000
122	SOCKET DRAT LUAR	1/2	299	6.000	1.794.000
123	SOCKET DRAT LUAR	3/4	19	12.000	228.000
124	SOCKET DRAT LUAR	1	42	6.500	273.000
125	SOCKET DRAT LUAR	2	31	30.000	930.000
126	SOCKET DRAT LUAR	3	25	70.000	1.750.000
127	SOCKET DRAT LUAR	4	5	330.000	1.650.000
128	SOCKET DRAT LUAR	6	2	450.000	900.000
129	SOCKET DRAT DALAM	1/2	823	6.000	4.938.000
130	SOCKET DRAT DALAM	1/2	184	4.000	736.000
131	SOCKET DRAT DALAM	3/4	18	6.500	117.000
132	SOCKET DRAT DALAM	1	14	6.664	93.296
133	SOCKET DRAT DALAM	2	31	34.569	1.071.639
134	SOCKET DRAT DALAM	3	25	38.000	950.000
135	SOCKET DRAT DALAM	4	3	42.000	126.000
136	SOCKET DRAT DALAM	1/2	8	7.500	60.000
137	SOCKET DRAT DALAM	1/2	3	7.500	22.500
138	SOCKET PENYAMBUNG	2	5	35.000	175.000
139	SOCKET	1/2"	6	7.500	45.000
140	SOCKET	6	13	450.000	5.850.000
141	SOCKET	4	8	330.000	2.640.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
142	SOCKET	1/2	2	7.500	15.000
143	FLANGE	1	5	60.000	300.000
144	FLANGE	2	3	75.000	225.000
145	FLANGE	3	1	125.000	125.000
146	FLANGE	4	3	155.000	465.000
147	FLANGE	2	84	75.000	6.300.000
148	FLANGE	3	19	125.000	2.375.000
149	FLANGE	4	12	155.000	1.860.000
150	FLANGE	6	131	190.000	24.890.000
151	FLANGE	8	1	245.000	245.000
152	FLANGE SOCKET	2	25	64.000	1.600.000
153	FLANGE SOCKET	3	24	190.000	4.560.000
154	FLANGE SOCKET	4	24	225.000	5.400.000
155	FLANGE SOCKET	6	11	255.000	2.805.000
156	FLANGE SOCKET	8	2	680.000	1.360.000
157	STA FLANGE/ FLANGE SOCKKET	2	75	75.000	5.625.000
158	STA FLANGE/ FLANGE SOCKKET	4	8	155.000	1.240.000
159	STA FLANGE/ FLANGE SOCKKET	6	12	190.000	2.280.000
160	KLEM SANDLE	2X1/2	42	43.000	1.806.000
161	KLEM SANDLE	2X1/2	130	54.145	7.038.850
162	KLEM SANDLE	3X1/2	79	75.000	5.925.000
163	KLEM SANDLE	3X2	11	70.000	770.000
164	KLEM SANDLE	4	1	80.000	80.000
165	KLEM SANDLE	4X1/2	46	165.000	7.590.000
166	KLEM SANDLE	4X2	35	172.550	6.039.250
167	KLEM SANDLE	4X3	20	210.630	4.212.600
168	KLEM SANDLE	6	11	110.000	1.210.000
169	KLEM SANDLE	6X1/2	38	124.000	4.712.000
170	KLEM SANDLE	6X2	47	170.000	7.990.000
171	KLEM SANDLE	6X3	7	200.000	1.400.000
172	KLEM SANDLE	6X4	11	250.000	2.750.000
173	TEE	3 x 2	1	55.000	55.000
174	TEE	1/2 x 1/2	23	6.500	149.500
175	TEE	1/2 X 1/2	8	7.500	60.000
176	TEE	3/4 x 3/4	49	11.000	539.000
177	TEE	3/4 x 1/2	5	10.500	52.500
178	TEE	1 x 1	44	35.000	1.540.000
179	TEE	1 x 1/2	32	30.000	960.000
180	TEE	1 x 1/2	19	35.000	665.000
181	TEE	1 1/2 x 1	21	40.000	840.000
182	TEE	2 x 2	11	110.000	1.210.000
183	TEE	2 x 1/2	20	65.000	1.300.000
184	TEE	3 x 3	21	135.000	2.835.000
185	TEE	3 x 2	31	102.000	3.162.000
186	TEE	4 x 4	25	283.000	7.075.000
187	TEE	4 x 2	47	200.000	9.400.000
188	TEE	4 x 3	12	178.000	2.136.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
189	TEE	6 x 6	14	750.000	10.500.000
190	TEE	6 x 2	34	420.000	14.280.000
191	TEE	6 x 3	33	520.000	17.160.000
192	TEE	6 x 4	13	630.000	8.190.000
193	TEE Y	2 x 2	2	65.000	130.000
194	TEE Y	3 x 2	1	92.000	92.000
195	TEE Y	4 x 4	4	210.000	840.000
196	TEE Y	4 x 2	2	184.000	368.000
197	TEE Y	4 x 3	1	205.000	205.000
198	TEE Y	6 x 6	5	435.000	2.175.000
199	TEE Y	6 x 3	4	380.000	1.520.000
200	TEE Y	6 x 4	2	235.000	470.000
201	PIPA	1/2	35	47.000	1.645.000
202	PIPA	2	100	360.000	36.000.000
203	PIPA	3	5	720.440	3.602.200
204	PIPA	4	6	1.080.000	6.480.000
205	PIPA	8	2	1.700.000	3.400.000
206	PIPA	1/2	35	195.000	6.825.000
207	PIPA	2	17,7	833.000	14.744.100
208	PIPA	3	12,1	1.487.500	17.998.750
209	PIPA	4	24	1.910.000	45.840.000
210	PIPA	6	8	3.100.000	24.800.000
211	PIPA	16 x 6,4"	1	11.500.000	11.500.000
212	PIPA	8	2	3.190.000	6.380.000
213	PIPA	1/2	1387	35.500	49.242.050
214	PIPA	3/4	38	75.000	2.820.000
215	PIPA	1	53	91.000	4.804.800
216	PIPA	1 1/4	3	43.500	143.550
217	PIPA	1 1/2	40	145.000	5.742.000
218	PIPA	2	237	255.000	60.486.000
219	PIPA	3	21	285.000	5.899.500
220	PIPA	4	15	650.000	9.555.000
221	PIPA	6	30	960.000	28.704.000
222	PIPA	8	5	1.150.000	5.750.000
223	PIPA	1/2	51	50.000	2.530.000
224	PIPA	1	33	90.000	2.970.000
225	PIPA	02-Jan	84	135.000	11.340.000
226	PIPA	3	22	295.000	6.608.000
227	PIPA	4	10	373.000	3.730.000
228	PIPA	8	4,7	1.666.000	7.830.200
229	BOX STREET BOX	6	27	450.000	12.150.000
230	BOX STREET BOX	4	18	220.000	3.960.000
231	KABEL	2 x 25 mm	50	140.000	7.000.000
232	GIBOLT JOINT	14"	2	3.000.000	6.000.000
233	CLAM SANDEL	3 X 1/2"	25	63.000	1.575.000
234	CLAM SANDEL	4 X 1/2"	5	85.000	425.000
235	CLAM SANDEL	6 X 1/2"	4	105.000	420.000
236	CLAM SANDEL	3 X 2"	1	85.000	85.000
237	CLAM SANDEL	4 X 2"	2	125.000	250.000
238	CLAM SANDEL	6 X 2"	2	160.000	320.000
239	GIBOLT JOINT	6"	5	5.100.000	25.500.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
240	SOKET	1/2"	10	7.500	75.000
241	SOKET	3/4"	8	8.500	68.000
242	REPAIR SANDEL/ REPER CLAM	16"	5	4.100.000	20.500.000
243	REPAIR CLEM	8"	2	1.900.000	3.800.000
244	REPAIR CLEM	10"	1	2.500.000	2.500.000
245	FLANGE GIP	18"	2	1.250.000	2.500.000
246	FLANGE GIP	14"	2	800.000	1.600.000
247	FLANGE GIP	10"	2	550.000	1.100.000
248	FLANGE GIP	8"	2	350.000	700.000
249	ELBOW GIP	18"	2	4.350.000	8.700.000
250	ELBOW GIP	14"	2	2.750.000	5.500.000
251	ELBOW GIP	10"	2	1.350.000	2.700.000
252	PIPA HDPE PB 16	16"	1	10.950.000	10.950.000
253	PIPA HDPE PB 16	14"	1	8.700.000	8.700.000
254	PIPA HDPE PB 16	10"	1	3.750.000	3.750.000
255	BUTERFLY VALVE KOMPLIT	2"	1	1.280.000	1.280.000
256	BUTERFLY VALVE KOMPLIT	4"	1	2.250.000	2.250.000
257	BUTERFLY VALVE KOMPLIT	6"	1	3.300.000	3.300.000
258	PIPA GALPANIS	14"	1	8.700.000	8.700.000
259	PIPA GALPANIS	10"	1	6.100.000	6.100.000
260	REPAIR SANDEL	14"	2	3.700.000	7.400.000
261	REPAIR SANDEL	10"	2	2.500.000	5.000.000
262	REPAIR SANDEL	8"	3	1.900.000	5.700.000
263	REPAIR SANDEL	6"	2	1.450.000	2.900.000
264	REPAIR SANDEL	4"	8	850.000	6.800.000
265	REPAIR SANDEL	3"	4	750.000	3.000.000
266	REPAIR SANDEL	2"	2	520.000	1.040.000
267	PIPA PVC	3/4"	2	45.000	90.000
268	BEN	8 X 45"	12	950.000	11.400.000
269	GIBOLT JOINT	6"	8	700.000	5.600.000
270	STOP KERAN	1 1/2"	25	45.000	1.125.000
271	TANG		1	65.000	65.000
272	KARET GIBOULT JOINT	6"	20	120.000	2.400.000
273	WATER METER NANO ONDO	1/2	1000	247.748	247.748.000
274	WATER METER ITRON HITAM	1/2	50	351.351	17.567.550
					1.777.374.285

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2025

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Nilai Buku
				Tambah	Kurang			Tambah	Kurang		
1 Tanah											
Tanah			198.485.000	-	-	198.485.000	-	-	-	-	198.485.000
Tanah (20x30 m)	2014		45.000.000	-	-	45.000.000	-	-	-	-	45.000.000
Tanah	2016		35.000.000	-	-	35.000.000	-	-	-	-	35.000.000
Tanah	2017		21.500.000	-	-	21.500.000	-	-	-	-	21.500.000
Tanah	2020		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	10.813.901	9.982.062	-	20.795.963	178.845.281
Jumlah Bangunan			199.641.244	-	-	199.641.244	10.813.901	9.982.062	-	20.795.963	178.845.281
2. Sumber											
Bron Captering (Bak Pengumpul)	1980	5%	14.759.000	-	-	14.759.000	14.758.999	-	-	14.758.999	1
Bak Tretmen	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 Captering	1991	5%	2.000.000	-	-	2.000.000	1.999.999	-	-	1.999.999	1
Bron Captering	1994	5%	7.471.000	-	-	7.471.000	7.470.999	-	-	7.470.999	1
Bron Captering	1994	5%	6.974.000	-	-	6.974.000	6.973.999	-	-	6.973.999	1
Broncaptering	1992	5%	4.489.000	-	-	4.489.000	4.488.999	-	-	4.488.999	1
Broncaptering	1993	5%	6.794.000	-	-	6.794.000	6.793.999	-	-	6.793.999	1
Broncaptering	1993	5%	13.990.000	-	-	13.990.000	13.989.999	-	-	13.989.999	1
Tanah Broncaptering	1976	5%	2.500.000	-	-	2.500.000	2.499.999	-	-	2.499.999	1
Broncaptering	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 Broncaptering	1998	5%	27.958.300	-	-	27.958.300	27.958.299	-	-	27.958.299	1
Broncaptering	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	24.914.018	1.702.200	-	26.616.218	7.427.782
Jaringan pipa	2014	5%	1.866.300.495	-	-	1.866.300.495	1.104.104.921	93.315.025	-	1.197.419.946	668.880.549
Box Filler	Mei 2019	5%	141.950.000	-	-	141.950.000	39.627.708	7.097.500	-	46.725.208	95.224.792
Alat Sumber Simangumban	Des 2019	5%	10.212.000	-	-	10.212.000	2.595.550	510.600	-	3.106.150	7.105.850
Jaringan Pipa Sumber	Des 2019	5%	363.040.957	-	-	363.040.957	92.272.910	18.152.048	-	110.424.958	252.615.999
Intake	2021	5%	48.631.200	-	-	48.631.200	9.726.240	2.431.560	-	12.157.800	36.473.400
Jumlah Sumber			2.764.013.164	-	-	2.764.013.164	1.573.075.839	123.208.933	-	1.696.284.771	1.067.728.393
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	-	5%	8.256.179.379	-	-	8.256.179.379	8.049.631.154	206.548.224	-	8.256.179.378	1
Pipa Transmisi	2014	5%	1.767.370.000	-	-	1.767.370.000	971.169.815	88.368.500	-	1.059.538.315	707.831.685
Broncaptering	2014	5%	1.960.139.227	-	-	1.960.139.227	1.077.096.504	98.006.961	-	1.175.103.466	785.035.761
Pipa Transmisi dan Distribusi	2015	5%	844.458.000	-	-	844.458.000	421.806.771	42.222.900	-	464.029.671	380.428.329
Pipa Transmisi dan Distribusi	2016	5%	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	799.000.000	100.000.000	-	899.000.000	1.101.000.000
Pipa Transmisi dan Distribusi	Nov 17	5%	3.939.654.086	-	-	3.939.654.086	1.393.324.327	196.982.704	-	1.590.307.032	2.349.347.054
Pipa Transmisi dan Distribusi	Juli 2019	5%	4.653.662.091	-	-	4.653.662.091	1.296.820.504	232.683.105	-	1.529.503.608	3.124.158.483
Instalasi kamar mandi	Des 2019	5%	10.834.980	-	-	10.834.980	2.748.474	541.749	-	3.290.223	7.544.757
Pipa Transmisi dan Distribusi	2020	5%	3.789.440.029	-	-	3.789.440.029	910.097.180	189.472.001	-	1.099.569.182	2.689.870.847
Pipa Transmisi dan Distribusi	2021	5%	4.951.368.800	-	-	4.951.368.800	737.753.951	247.568.440	-	985.322.391	3.966.046.409
Pipa Transmisi dan Distribusi	Maret 2022	5%	14.831.000	-	-	14.831.000	2.087.463	741.550	-	2.829.013	12.001.987
Pipa Transmisi dan Distribusi	April 2022	5%	12.964.500	-	-	12.964.500	1.771.275	648.225	-	2.419.500	10.545.000
Pipa Transmisi dan Distribusi	Juli 2022	5%	17.089.000	-	-	17.089.000	2.123.308	854.450	-	2.977.758	14.111.242
Pipa Transmisi dan Distribusi	Agustus 2022	5%	12.023.000	-	-	12.023.000	1.444.263	601.150	-	2.045.413	9.977.587
Pipa Transmisi dan Distribusi	September 2022	5%	70.218.000	-	-	70.218.000	8.145.288	3.510.900	-	11.656.188	58.561.812
Pipa Transmisi dan Distribusi	Desember 2022	5%	28.999.000	-	-	28.999.000	3.005.021	1.449.950	-	4.454.971	24.544.029
Materisasi	Desember 2022	5%	316.350.000	-	-	316.350.000	32.781.769	15.817.500	-	48.599.269	267.750.731
Pipa Transmisi dan Distribusi	21-Sep-23	5%	7.500.000	-	-	7.500.000	468.750	375.000	-	843.750	6.656.250
Pipa Transmisi dan Distribusi	27/10/2023	5%	1.266.000	-	-	1.266.000	73.850	63.300	-	137.150	1.128.850

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2025

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Nilai Buku
				Tambah	Kurang			Tambah	Kurang		
Pipa Transmisi dan Distribusi	04/08/2023	5%	19.495.000	-	-	19.495.000	1.380.896	974.750	-	2.355.646	17.139.354
Pipa Transmisi dan Distribusi	Desember 2023	5%	58.670.000	-	-	58.670.000	2.933.500	2.933.500	-	5.867.000	52.803.000
Pipa Transmisi dan Distribusi	Oktober 2024	5%	349.291.430	-	-	349.291.430	2.910.762	17.464.572	-	20.375.333	328.916.097
Pipa Transmisi dan Distribusi	07/08/2025	5%	-	4.964.000	-	4.964.000	-	103.417	-	103.417	4.860.583
Pipa Transmisi dan Distribusi	26/09/2025	5%	-	1.308.000	-	1.308.000	-	16.350	-	16.350	1.291.650
Pipa Transmisi dan Distribusi	18/12/2025	5%	-	18.333.000	-	18.333.000	-	76.388	-	76.388	18.256.613
Pipa Transmisi dan Distribusi	19/12/2025	5%	-	16.325.000	-	16.325.000	-	68.021	-	68.021	16.256.979
Pipa Transmisi dan Distribusi		5%	-	1.116.000	-	1.116.000	-	4.650	-	4.650	1.111.350
Pipa Transmisi dan Distribusi		5%	-	624.280.788	-	624.280.788	-	2.601.170	-	2.601.170	621.679.618
Jumlah Transmisi/Distribusi			33.081.803.522	666.326.788	-	33.748.130.310	15.718.574.826	1.450.699.426	-	17.169.274.252	16.578.856.058
5. Perlengkapan/Peralatan											
Perlengkapan/ Peralatan s.d 2013	-	25%	35.136.240	-	-	35.136.240	35.136.239	-	-	35.136.239	1
Peralatan	2014	25%	2.680.000	-	-	2.680.000	2.679.999	-	-	2.679.999	1
Mesin babat	2016	25%	4.800.000	-	-	4.800.000	4.799.999	-	-	4.799.999	1
Mesin Las	2016	25%	6.455.000	-	-	6.455.000	6.454.999	-	-	6.454.999	1
Pompa Isap	2016	25%	15.936.500	-	-	15.936.500	15.936.499	-	-	15.936.499	1
Peralatan Teknik	2016	25%	12.005.000	-	-	12.005.000	12.004.999	-	-	12.004.999	1
Peralatan Teknik	2017	25%	4.575.000	-	-	4.575.000	4.574.999	-	-	4.574.999	1
Pompa Celup	2018	25%	1.947.500	-	-	1.947.500	1.947.499	-	-	1.947.499	1
Cutt Off	2018	25%	1.955.000	-	-	1.955.000	1.954.999	-	-	1.954.999	1
Peralatan Teknik	2018	25%	12.204.000	-	-	12.204.000	12.203.999	-	-	12.203.999	1
Snai	2018	25%	24.763.636	-	-	24.763.636	24.763.635	-	-	24.763.635	1
Mesin Genset	08-May-19	25%	9.100.000	-	-	9.100.000	9.099.999	-	-	9.099.999	1
Mesin Breker	08-May-19	25%	7.500.000	-	-	7.500.000	7.499.999	-	-	7.499.999	1
Mesin Genda	08-May-19	25%	5.200.000	-	-	5.200.000	5.199.999	-	-	5.199.999	1
Genset I unit dan Brekker 2 Unit	2020	25%	24.631.364	-	-	24.631.364	24.631.363	-	-	24.631.363	1
Kompresor	2021	25%	1.800.000	-	-	1.800.000	1.799.999	-	-	1.799.999	1
Stemper Kuda Robin RM 80H	2021	25%	14.605.000	-	-	14.605.000	14.604.999	-	-	14.604.999	1
Genset I unit dan Brekker 2 Unit	2021	25%	23.915.000	-	-	23.915.000	23.914.999	-	-	23.914.999	1
Mesin Las	13/09/2022	25%	1.400.000	-	-	1.400.000	816.667	350.000	-	1.166.667	233.333
Genda	13/09/2022	25%	700.000	-	-	700.000	408.333	175.000	-	583.333	116.667
Katrol	13/09/2022	25%	1.800.000	-	-	1.800.000	1.050.000	450.000	-	1.500.000	300.000
Pompa Celup	08/02/2022	25%	2.456.000	-	-	2.456.000	1.790.833	614.000	-	2.404.833	51.167
Pompa Sedot	08/02/2022	25%	5.075.000	-	-	5.075.000	3.700.521	1.268.750	-	4.969.271	105.729
Mesin Babat	08/02/2022	25%	6.815.000	-	-	6.815.000	4.969.271	1.703.750	-	6.673.021	141.979
Mata Pemotong Aspal	08/02/2022	25%	2.030.000	-	-	2.030.000	1.480.208	507.500	-	1.987.708	42.292
Mata Jak Hammer	08/02/2022	25%	984.000	-	-	984.000	717.500	246.000	-	963.500	20.500
Kompresor	11/01/2023	25%	8.550.000	-	-	8.550.000	4.275.000	2.137.500	-	6.412.500	2.137.500
Perlengkapan Teknik dan Alat Ukur	30/11/2023	25%	130.773.273	-	-	130.773.273	35.417.761	32.693.318	-	68.111.080	62.662.193
Mesin Pompa	08/03/2024	25%	4.695.000	-	-	4.695.000	978.125	1.173.750	-	2.151.875	2.543.125
Genset Bensin 3 unit	11/07/2024	25%	7.725.000	-	-	7.725.000	965.625	1.931.250	-	2.896.875	4.828.125
Genset Solar 1 unit	11/07/2024	25%	22.650.000	-	-	22.650.000	2.831.250	5.662.500	-	8.493.750	14.156.250
Tip Sau (Pisau Singso)	09/10/2024	25%	2.200.000	-	-	2.200.000	137.500	550.000	-	687.500	1.512.500
Katrol	09/10/2024	25%	9.500.000	-	-	9.500.000	593.750	2.375.000	-	2.968.750	6.531.250
Panca Katrol 2 unit	09/10/2024	25%	4.500.000	-	-	4.500.000	281.250	1.125.000	-	1.406.250	3.093.750
Mesin Gergaji	09/10/2024	25%	2.275.000	-	-	2.275.000	142.188	568.750	-	710.938	1.564.063
Mesin Babat Tanaka 1 Unit	01/11/2024	25%	5.250.000	-	-	5.250.000	218.750	1.312.500	-	1.531.250	3.718.750
Gerenda 1 unit	01/11/2024	25%	3.250.000	-	-	3.250.000	135.417	812.500	-	947.917	2.302.083
Batu Genda 2 buah	01/11/2024	25%	137.500	-	-	137.500	5.729	34.375	-	40.104	97.396
Bor Hammer 1 unit	01/11/2024	25%	2.875.000	-	-	2.875.000	119.792	718.750	-	838.542	2.036.458
Pompa celup Maron 3"	19/11/2024	25%	2.750.000	-	-	2.750.000	114.583	687.500	-	802.083	1.947.917
Tangga Stenless 1 unit	19/11/2024	25%	2.830.000	-	-	2.830.000	117.917	707.500	-	825.417	2.004.583
Tabung Oksigen 1 unit	13/01/2025	25%	-	2.000.000	-	2.000.000	-	458.333	-	458.333	1.541.667
Stang blender las 1 unit	13/01/2025	25%	-	570.000	-	570.000	-	130.625	-	130.625	439.375
Regulator oksigen 1 unit	13/01/2025	25%	-	325.000	-	325.000	-	74.479	-	74.479	250.521
Catrol 5 ton x 3 meter 1 unit	13/01/2025	25%	-	3.125.000	-	3.125.000	-	716.146	-	716.146	2.408.854
Genset 11.000 watt diesel 1 unit	13/01/2025	25%	-	34.000.000	-	34.000.000	-	7.791.667	-	7.791.667	26.208.333
Trapo las 220 1 unit	13/01/2025	25%	-	2.650.000	-	2.650.000	-	607.292	-	607.292	2.042.708
Kompresor Listrik 1 unit	20/05/2025	25%	-	3.093.750	-	3.093.750	-	451.172	-	451.172	2.642.578
Agitator mixer kimia ss304 1 unit	10/06/2025	25%	-	16.750.000	-	16.750.000	-	2.442.708	-	2.442.708	14.307.292
Dosing pump seko MSIB108C 120 L/H	10/06/2025	25%	-	22.000.000	-	22.000.000	-	3.208.333	-	3.208.333	18.791.667
Pompa celup air kotor 3 inci 1 unit	10/06/2025	25%	-	4.000.000	-	4.000.000	-	583.333	-	583.333	3.416.667
Mesin Las 1 unit	23/12/2025	25%	-	16.745.460	-	16.745.460	-	4.186.365	-	4.186.365	12.559.095
Jumlah Perlengkapan/Peralatan			440.430.013	105.259.210	-	545.689.223	270.477.192	78.455.647	-	348.932.839	196.756.384

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA

ASET TETAP

PER 31 DESEMBER 2025

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Nilai Buku
				Tambah	Kurang			Tambah	Kurang		
6. Kendaraan Bermotor											
Kendaraan Bermotor	-	25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobil L-300	Jun-17	25%	196.224.500	-	-	196.224.500	196.224.499	-	-	196.224.499	1
Honda CRF150 L	05-Aug-19	25%	38.846.864	-	-	38.846.864	38.846.863	-	-	38.846.863	1
Honda Supra X 125	Nov-19	25%	20.009.182	-	-	20.009.182	20.009.181	-	-	20.009.181	1
Kendaraan Bermotor Grandmax Pick Up	2021	25%	140.000.000	-	-	140.000.000	139.999.999	-	-	139.999.999	1
Mobil Rush TRD	2021	25%	253.800.000	-	-	253.800.000	253.799.999	-	-	253.799.999	1
Mobil Tangki	2023	25%	616.632.619	-	-	616.632.619	167.004.668	154.158.155	-	321.162.823	295.469.797
Sepeda Motor Vario 160 CBS (LV1)	20-Feb-24	25%	27.670.000	-	-	27.670.000	5.764.583	6.917.500	-	12.682.083	14.987.917
Sepeda Motor Honda CRF 150 Liter 1 unit	20/12/2024	25%	37.260.000	-	-	37.260.000	776.250	9.315.000	-	10.091.250	27.168.750
Jumlah Kendaraan Bermotor			1.330.443.165	-	-	1.330.443.165	822.426.042	170.390.655	-	992.816.697	337.626.468
7. Inventaris Kantor											
Inventaris Kantor s.d 2013	-	25%	217.933.219	-	-	217.933.219	217.933.218	-	-	217.933.218	1
1 Set Computer	2014	25%	7.030.000	-	-	7.030.000	7.029.999	-	-	7.029.999	1
1 Set Computer	2014	25%	5.175.000	-	-	5.175.000	5.174.999	-	-	5.174.999	1
1 Set Computer	2014	25%	6.630.000	-	-	6.630.000	6.629.999	-	-	6.629.999	1
Mesin Genset	2014	25%	5.050.000	-	-	5.050.000	5.049.999	-	-	5.049.999	1
Notebok	2014	25%	5.476.750	-	-	5.476.750	5.476.749	-	-	5.476.749	1
Kursi Putar	2014	25%	1.800.000	-	-	1.800.000	1.799.999	-	-	1.799.999	1
1 Unit Computer	2015	25%	11.350.000	-	-	11.350.000	11.349.999	-	-	11.349.999	1
1 Unit Computer	2015	25%	6.220.000	-	-	6.220.000	6.219.999	-	-	6.219.999	1
Server Hp ML10	2015	25%	15.525.000	-	-	15.525.000	15.524.999	-	-	15.524.999	1
Komputer	2016	25%	23.290.000	-	-	23.290.000	23.289.999	-	-	23.289.999	1
Camera	Feb-16	25%	14.430.000	-	-	14.430.000	14.429.999	-	-	14.429.999	1
Printer	Mart 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
Brankas	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-L3-6006/4	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
Brankas	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	5.798.864	1.988.182	-	7.787.046	165.682
CCTV	08-Sep-22	25%	17.262.000	-	-	17.262.000	10.069.500	4.315.500	-	14.385.000	2.877.000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA

ASET TETAP

PER 31 DESEMBER 2025

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Saldo Awal 31-Dec-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25	Nilai Buku
				Tambah	Kurang			Tambah	Kurang		
Printer		25%	7.031.711	-	-	7.031.711	3.515.856	1.757.928	-	5.273.783	1.757.928
Kursi 30 set	13-Feb-23	25%	11.475.000	-	-	11.475.000	5.498.438	2.868.750	-	8.367.188	3.107.813
Gorden 11 set	28-Feb-23	25%	9.123.750	-	-	9.123.750	4.181.719	2.280.938	-	6.462.656	2.661.094
Meja 1/2 Biro 1 unit	28-Feb-23	25%	1.650.000	-	-	1.650.000	756.250	412.500	-	1.168.750	481.250
Server 1 unit	27-Jun-23	25%	49.011.042	-	-	49.011.042	18.379.141	12.252.761	-	30.631.901	18.379.141
Mikrotik 1 unit dan Port Dlink 1 unit	31-Jul-23	25%	1.440.000	-	-	1.440.000	510.000	360.000	-	870.000	570.000
Stabilizer 1 unit	18-Oct-23	25%	3.901.500	-	-	3.901.500	1.137.938	975.375	-	2.113.313	1.788.188
Laptop 1 unit	15-Nov-23	25%	14.474.763	-	-	14.474.763	4.221.806	3.618.691	-	7.840.497	6.634.266
Layar TV Android LED	08-Dec-23	25%	24.165.946	-	-	24.165.946	6.544.944	6.041.487	-	12.586.430	11.579.516
Printer 2 Unit	15-Dec-23	25%	6.564.414	-	-	6.564.414	1.777.862	1.641.104	-	3.418.966	3.145.448
Printer Epson L3210 1 unit	31-Jan-24	25%	3.392.500	-	-	3.392.500	777.448	848.125	-	1.625.573	1.766.927
Leptop acer core i3	31-Jan-24	25%	8.395.000	-	-	8.395.000	1.923.854	2.098.750	-	4.022.604	4.372.396
Scanner Epson F4	31-Jan-24	25%	6.985.000	-	-	6.985.000	1.600.729	1.746.250	-	3.346.979	3.638.021
Layar TV 70 Inci	31-Jan-24	25%	20.815.000	-	-	20.815.000	4.770.104	5.203.750	-	9.973.854	10.841.146
Handpone Merk Samsung Galaxy A54 8/256	02-Feb-24	25%	6.400.000	-	-	6.400.000	1.466.667	1.600.000	-	3.066.667	3.333.333
Speker Aktif	23-Feb-24	25%	9.000.000	-	-	9.000.000	1.875.000	2.250.000	-	4.125.000	4.875.000
Kursi 20 Bh	23-Feb-24	25%	13.000.000	-	-	13.000.000	2.708.333	3.250.000	-	5.958.333	7.041.667
Lemari 2 Buah	23-Feb-24	25%	5.000.000	-	-	5.000.000	1.041.667	1.250.000	-	2.291.667	2.708.333
Kulkas 1 unit	26-Feb-24	25%	3.990.000	-	-	3.990.000	831.250	997.500	-	1.828.750	2.161.250
Tangga Besi	01-Mar-24	25%	3.232.000	-	-	3.232.000	606.000	808.000	-	1.414.000	1.818.000
Meja pimpong batterfly+perlengkapan tenis meja	18-Mar-24	25%	4.050.000	-	-	4.050.000	759.375	1.012.500	-	1.771.875	2.278.125
AC Pendingin ruangan 2 unit	09-Aug-24	25%	5.750.000	-	-	5.750.000	598.958	1.437.500	-	2.036.458	3.713.542
Lemari buku plat 2 pintu 1 unit	01-Nov-24	25%	2.600.000	-	-	2.600.000	108.333	650.000	-	758.333	1.841.667
Kursi Susun Zitos 10 Bh	01-Nov-24	25%	6.600.000	-	-	6.600.000	275.000	1.650.000	-	1.925.000	4.675.000
Kursi Plastik sandaran 10 Unit	01-Nov-24	25%	1.252.000	-	-	1.252.000	52.167	313.000	-	365.167	886.833
Kursi plastik baso 10 unit	01-Nov-24	25%	600.000	-	-	600.000	25.000	150.000	-	175.000	425.000
TV led android 32 Inci 1 unit	28-Feb-25	25%	-	5.535.750	-	5.535.750	-	1.153.281	-	1.153.281	4.382.469
GPS 1 unit dan HT/Radio Tangan 3 unit	22-Apr-25	25%	-	14.625.000	-	14.625.000	-	2.437.500	-	2.437.500	12.187.500
Komputer 4 unit	23-Dec-25	25%	-	40.182.000	-	40.182.000	-	10.045.500	-	10.045.500	30.136.500
Jumlah Inventaris Kantor			959.719.637	60.342.750	-	1.020.062.387	792.421.923	77.414.870	-	869.836.793	150.225.594
TOTAL			39.159.118.445	831.928.748	-	39.991.047.193	19.230.872.420	1.910.151.592	-	21.141.024.012	18.850.023.181