LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

ATAS

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

MUAL NA TIO

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL

31 DESEMBER 2022

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
MUAL NA TIO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2022

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

PEMERINTAH KABUPATEN TAPANULI UTARA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO
Jl. Raja Johannes No.199 Tarutung 22411
Kabupaten Tapanuli Utara - Sumatera Utara
Telp : (0633) 21474; Call Center : 08116265797
Website: pdam.mualnatio.com; E-mail: pdam.mualnatio@yahoo.com
TIRTA DHARMA

Medan, 09 Februari 2023

No. Surat : 690/ 53 /PDAM-I.1/II/2023
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

PDAM Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit saudara atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022. Laporan audit tersebut ditujukan untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan, laporan laba rugi dan arus kas PDAM 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 laba rugi 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 petimbangan orang yang berpikiran wajar yang meletakkan kepercayaan pada informasi tersebut akan berubah atau terpengaruh oleh penghilangan atau salah saji tersebut.

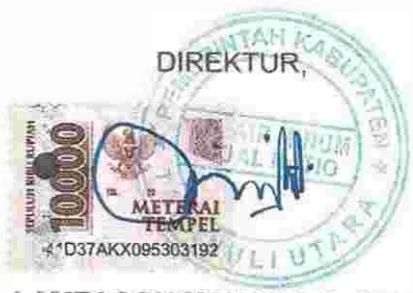
Kami menegaskan berdasarkan keyakinan dan pengetahuan terbaik kami, pada 09 Februari 2023 representasi berikut ini telah kami buat kepada saudara selama audit saudara:

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 ketidakpatuhan 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. PDAM 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:
   a. Transaksi antara pihak yang memiliki hubungan istimewa, termasuk penerimaan/pendapatan, pembelian, perjanjian sewa guna, jaminan, dan jumlah utang atau utang dari pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.
   b. Jaminan, lisan atau tertulis, yang dapat menjadikan PDAM Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara memiliki kewajiban bersyarat.
   c. Estimasi signifikan dan pemutusan material yang diketahui oleh manajemen yang harus diungkapkan sesuai dengan peraturan yang berlaku.
8. Tidak terdapat :
   a. 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.
   b. 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. PDAM 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. PDAM Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara tidak sedang dalam kondisi dipailitkan / 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,



LAMTAGON MANALU, S.Si. MSP

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.2/4/1659-1/1/II/2023

Kepada Yth.
Dewan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara
Di Tarutung

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara ("Perusahaan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, 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 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Saldo Piutang Usaha Tahun 2015 dan Modal Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya oleh Perusahaan tanggal 31 Desember 2022 sebagaimana tercatat pada laporan posisi keuangan terlampir adalah sebesar Rp. Rp. 1.728.343.748,- dan sebesar Rp. 174.156.500,- . Sebagaimana yang diungkapkan pada catatan C.2 dan C.12, atas laporan keuangan terlampir, Perusahaan tidak memberikan bukti audit yang cukup tepat sehingga kami tidak dapat menentukan apakah diperlukan penyesuaian terhadap posisi saldo diatas.

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.

JalanSetia Budi, KomplekSetia Budi Point C-8 Telp; (061) 822 82 82, (061) 822 822 2
Medan –20132 Indonesia, e-mail : kap_esbe.rekan@yahoo.com

Hal Lain

Laporan Keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar tanpa modifikasian dengan laporan nomor: 00006/2.0763/AU.1/05/0255-1/1/II/2022 tanggal 3 Februari 2022

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) 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 memeroleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan 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 memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak

JalanSetia Budi, KomplekSetia Budi Point C-8 Telp; (061) 822 82 82, (061) 822 822 2
Medan –20132 Indonesia, e-mail : kap_esbe.rekan@yahoo.com

terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.

- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- 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,

Hirzawianda, CPA
NIAP : AP.1659

Medan, 9 Februari 2023

00005

JalanSetia Budi, KomplekSetia Budi Point C-8 Telp; (061) 822 82 82, (061) 822 822 2
Medan –20132 Indonesia, e-mail : kap_esbe.rekan@yahoo.com

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh)

	Catt.	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	C.1	2.977.731.477	3.638.494.248
Piutang Usaha Neto	C.2	5.454.918.939	4.221.395.327
Panjar Deviden	C.3	458.655.051	458.159.694
Piutang Lain-lain	C.4	84.655.051	84.655.051
Persediaan	C.5	992.253.175	1.291.828.100
Jumlah		**9.968.213.693**	**9.694.532.420**
Aset Tidak Lancar			
Investasi Pada Entitas Asosiasi	C.6	760.000.000	760.000.000
Aset Tetap	C.7		
Tanah		339.985.000	339.985.000
Instalasi Sumber		2.764.013.164	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan		43.082.700	43.082.700
Instalasi Transmisi/ Distribusi		32.645.581.092	32.173.106.592
Perlengkapan/Peralatan		230.469.240	209.209.240
Kendaraan		648.880.546	648.880.546
Inventaris Kantor		736.851.722	704.605.283
Jumlah		**37.408.863.464**	**36.882.882.525**
Akumulasi Penyusutan		(15.086.804.161)	(13.145.611.520)
Nilai Buku		**22.322.059.303**	**23.737.271.005**
JUMLAH ASET		**33.050.272.996**	**34.191.803.425**
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Non Usaha	C.8	71.500.000	71.500.000
Uang Titipan	C.9	3.779.962	3.779.962
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**75.279.962**	**75.279.962**
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	174.156.500
Modal Pemda Kab. Tapanuli Utara	C.12	35.193.280.528	35.193.280.528
Modal Pemerintah Pusat	C.13	2.814.498.342	2.814.498.342
Laba/Rugi Ditahan		(4.227.603.289)	(4.298.220.011)
Laba/Rugi Tahun Berjalan		(1.141.530.429)	70.616.722
Jumlah Ekuitas		**32.812.801.652**	**33.954.332.081**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**33.050.272.996**	**34.191.803.425**

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

(Dalam Rupiah)

	Catt.	2022	2021
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	D.1	8.613.071.102	8.633.374.463
Pendapatan Non Air	D.2	370.879.000	655.915.016
Pendapatan Operasi Lainnya	D.3	226.470.500	164.970.000
Jumlah		**9.210.420.602**	**9.454.259.479**
BEBAN POKOK PENJUALAN			
Biaya Sumber	D.4	(788.497.959)	(499.028.448)
Biaya Pengolahan	D.5	(276.517.636)	(260.621.580)
Biaya Transmisi dan Distribusi	D.6	(2.415.032.275)	(2.173.508.690)
Jumlah		**(3.480.047.870)**	**(2.933.158.718)**
LABA BRUTO		**5.730.372.732**	**6.521.100.761**
Beban Umum dan Administrasi	D.7	(6.976.093.040)	(6.761.278.070)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	D.8	104.189.879	310.794.031
LABA NETO		**(1.141.530.429)**	**70.616.722**

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

(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 2020	30.193.280.528	2.814.498.342	174.156.500	(4.298.220.011)	28.883.715.360
Pertambahan Modal	5.000.000.000				5.000.000.000
Koreksi Laba Ditahan					-
Rugi Neto Tahun Berjalan				70.616.722	70.616.722
Saldo Akhir 31 Desember 2021	**35.193.280.528**	**2.814.498.342**	**174.156.500**	**(4.227.603.289)**	**33.954.332.081**
Pertambahan Modal					-
Koreksi Rugi Ditahan				-	-
Rugi Neto Tahun Berjalan				(1.141.530.429)	(1.141.530.429)
Saldo Akhir 31 Desember 2022	**35.193.280.528**	**2.814.498.342**	**174.156.500**	**(5.369.133.717)**	**32.812.801.652**

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

PERUSAHAAN AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catt	2022	2021
Arus Kas dari Aktivasi Operasi			
Pendapatan dari Pelanggan		8.048.627.816	8.075.715.389
Pendapatan Bunga dan Jasa Giro		18.608.590	315.024.030
Pembayaran Pada Pemasok Dan Beban Operasi		(8.202.018.238)	(6.373.091.820)
Arus Kas Bersih dari Aktivasi Operasi		**(134.781.832)**	**2.017.647.599**
Arus Kas Dari Aktivasi Investasi			
Penambahan Modal Pada Investasi Asosiasi		-	(200.000.000)
Pembelian Aset Tetap		(525.980.939)	(5.512.622.687)
Arus Kas Bersih Untuk Aktivasi Investasi		**(525.980.939)**	**(5.712.622.687)**
Arus Kas dari Aktivasi Pendanaan			
Utang Jangka Panjang		-	-
Perubahan Piutang		-	-
Pembayaran Dividen		-	-
Penyertaan Modal dari Pemda		-	5.000.000.000
Arus Kas Bersih untuk Aktivasi Pendanaan		**-**	**5.000.000.000**
Kenaikan Kas Bersih dan Setara Kas		(660.762.771)	1.305.024.912
Kas Dan setara Kas Awal Periode		3.638.494.248	2.333.469.336
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	C1	**2.977.731.477**	**3.638.494.248**

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

A. INFORMASI UMUM PERUSAHAAN DAN ORGANISASI

Informasi Umum Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tapanuli Utara No.17 Tahun 2008.

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara beralamat di Jalan Patimura No. 7 - Kota Tarutung, mempunyai tugas pokok adalah menyelenggarakan pengelolaan air minum untuk meningkatkan kesejahteraan masyarakat yang mencakup aspek sosial, kesehatan dan pelayanan umum.

Sejak bulan Agustus tahun 2022, PDAM Mual Na Tio pindah kantor ke Jl. Raja Johannes No. 199 Tarutung 22411, Kabupaten Tapanuli Utara, Sumatera Utara.

Organisasi

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tapanuli Utara Nomor 00094/21205/AZ/04/19 Tanggal 12 April 2019 tentang Pemberian Kenaikan Pangkat Pengabdian, Pemberhentian dan Pemberian Pensiun Pegawai Negeri Sipil yang Mencapai Batas Usia Pensiun memutuskan bahwa Saudara Edward Ramses Tampubolon, SE telah memasuki usia pensiun dan pelaksanaan tugas Pengawas akan dilaksanakan oleh KPM (Kuasa Pemilik Modal) sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 37 Tahun 2018 tentang Pengangkatan dan Pemberhentian Anggota Dewan Pengawas atau Anggota Komisaris dan Anggota Direksi Badan Usaha Milik Daerah.

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 Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2022 - 2026.

Sesuai dengan Surat Keputusan Ketua Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Nomor 01 Tahun 2022 tanggal 8 Nopember 2022 tentang Pembentukan Sekretariat Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2022 - 2026.

Berdasarkan Surat Keputusan Kuasa Pemilik Modal Nomor 02 Tahun 2018 tentang Pemberhentian dan Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2018 - 2023 menetapkan Lamtagon Manalu sebagai Direktur Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Masa Jabatan 2018 - 2023.

Struktur Organisasi

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

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 :

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

---

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 dijaminkan 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 1 Tahun	30%
1 s.d 2 Tahun	50%
2 s.d 3 Tahun	100%
diatas 3 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.

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
- 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 Rp. 174.156.500,-, kekayaan Pemerintah Daerah sejumlah Rp. 30.193.289.528,- 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.

C. PENJELASAN POS-POS NERACA

1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	2022	2021
Kas	8.878.159	1.289.260
Bank Sumut	614.545.038	2.464.321.770
Bank Sumut - Dana Pensiun	338.705.946	172.883.218
Bank Mandiri	15.602.334	-
Deposito Bank Sumut No. 32003010001616	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 284798 *	650.000.000	650.000.000
Jumlah	**2.977.731.477**	**3.638.494.248**

2. PIUTANG USAHA NETO

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari :

	2022	2021
Piutang Usaha	9.080.604.049	7.470.041.152
Piutang Usaha Tahun 2015*	1.728.343.748	1.728.343.748
Cadangan Penyisihan Piutang	(5.354.028.858)	(4.976.989.573)
Jumlah Piutang Neto	**5.454.918.939**	**4.221.395.327**

• Rincian Piutang Usaha :	2022	2021
Piutang Rekening Unit Tarutung	7.088.206.207	4.953.433.589
Piutang Rekening Unit Sipoholon	304.093.570	679.883.170
Piutang Rekening Unit Muara	473.891.638	427.860.325
Piutang Rekening Unit Sarulla	81.066.215	338.299.028
Piutang Rekening Unit Pangaribuan	406.402.049	306.935.584
Piutang Rekening Unit Garoga	104.411.010	396.065.265
Piutang Rekening Unit Sipahutar	516.178.350	219.562.345
Piutang Rekening Unit Siborong-Borong	11.341.560	8.977.866
Piutang Rekening Unit Adiankoting	359.100	14.400.850
Piutang Rekening Unit Pagaran	60.391.600	93.310.040
Piutang Rekening Unit Simangumban	34.262.750	31.313.090
Jumlah	**9.080.604.049**	**7.470.041.152**

• Cadangan Penyisihan Piutang:		
diatas 1 s.d 2 Tahun	(759.216.799)	(812.185.333)
diatas 2 s.d 3 Tahun	(1.295.130.629)	(1.056.250.302)
diatas 3 Tahun	(3.299.681.430)	(3.108.553.938)
Jumlah	**(5.354.028.858)**	**(4.976.989.573)**

- Beban cadangan penyisihan piutang per 31 Desember 2022 sejumlah Rp. 377.039.285,- merupakan penambahan cadangan penyisihan piutang tidak tertagih dan telah dialokasikan pada beban umum dan administrasi.

* 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.

3. PANJAR DEVIDEN

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 sejumlah Rp. 458.655.051,- dan Rp. 458.159.694,- merupakan pembayaran uang muka atas pembagian laba Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio kepada Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara sampai dengan tahun 2022.

4. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 sejumlah Rp. 84.655.051,- dan Rp. 84.655.051,- merupakan piutang karyawan PDAM Mual Na Tio Kabupaten tarutung dengan nama-nama sebagai berikut:

	2022	2021
Bunti Simorangkir	79.763.001	79.763.001
A. Lumbantoruan	4.892.050	4.892.050
Jumlah	**84.655.051**	**84.655.051**

5. PERSEDIAAN

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 992.253.175,- dan Rp. 1.291.828.100,- merupakan persediaan bahan pembantu.

Rincian Persediaan lihat lampiran 1.

6. INVESTASI PADA ENTITAS ASOSIASI

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah terdiri dari :

	2022	2021
Saldo Awal	760.000.000	760.000.000
Penambahan	-	-
Saldo Akhir	**760.000.000**	**760.000.000**

Sampai dengan tanggal terbit laporan ini PDAM 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, PDAM Mual Na Tio memiliki saham yang paling besar (mayoritas) dari pemegang saham lainnya.

7. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2022			Saldo Akhir
a. Harga Perolehan	**1 Januari 2022**	**Tambah**	**Kurang**	**Penyesuaian**	**31 Desember 2022**
Tanah	339.985.000	-	-	-	339.985.000
Instalasi Sumber	2.764.013.164	-	-	-	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan	43.082.700	-	-	-	43.082.700
Ints. Transmisi/Distribusi	32.173.106.592	472.474.500	-	-	32.645.581.092
Perlengkapan/Peralatan	209.209.240	21.260.000	-	-	230.469.240
Kendaraan	648.880.546	-	-	-	648.880.546
Inventaris Kantor	704.605.283	32.246.439	-	-	736.851.722
Jumlah	**36.882.882.525**	**525.980.939**	**-**	**-**	**37.408.863.464**
b. Akumulasi Penyusutan					
Tanah	-		-	-	-
Instalasi Sumber	1.200.974.800	125.683.173	-		1.326.657.974
Instalasi Pengolahan	43.082.698	-	-	-	43.082.697
Ints. Transmisi/Distribusi	10.842.223.501	1.608.632.100	-	-	12.450.855.601
Perlengkapan/Peralatan	155.281.653	25.991.174	-	-	181.272.827
Kendaraan	328.982.786	113.164.012	-	-	442.146.797
Inventaris Kantor	575.066.082	67.722.202	-	-	642.788.284
Jumlah	**13.145.611.487**	**1.941.192.661**	**-**	**-**	**15.086.804.161**
c. (a-b) Nilai Buku					
Tanah	339.985.000				339.985.000
Instalasi Sumber	1.563.038.364				1.437.355.191
Instalasi Pengolahan	2				2
Ints. Transmisi/Distribusi	21.330.883.091				20.194.725.491
Perlengkapan/Peralatan	53.927.587				49.196.413
Kendaraan	319.897.761				206.733.749
Inventaris Kantor	129.539.201				94.063.438
Jumlah	**23.737.271.005**				**22.322.059.303**

a. Harga Perolehan	Saldo Awal 1 Januari 2021	Mutasi Dalam Tahun 2021 Tambah	Kurang	Penyesuaian	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Tanah	299.985.000	40.000.000	-	-	339.985.000
Instalasi Sumber	2.715.381.964	48.631.200	-	-	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan	43.082.700	-	-	-	43.082.700
Ints. Transmisi/Distribusi	27.221.737.792	4.951.368.800	-	-	32.173.106.592
Perlengkapan/Peralatan	168.889.240	40.320.000	-	-	209.209.240
Kendaraan	793.284.962	393.800.000	538.204.416	-	648.880.546
Inventaris Kantor	666.102.596	38.502.687	-	-	704.605.283
Jumlah	**31.908.464.254**	**5.512.622.687**	**-**	**-**	**36.882.882.525**
b. Akumulasi Penyusutan					
Tanah	-	-	-	-	-
Instalasi Sumber	1.075.291.625	125.683.175	-	-	1.200.974.800
Instalasi Pengolahan	43.082.698	-	-	-	43.082.698
Ints. Transmisi/Distribusi	9.494.747.480	1.347.476.021	-	-	10.842.223.501
Perlengkapan/Peralatan	125.428.895	29.832.557	-	-	155.281.653
Kendaraan	729.495.128	137.692.073	538.204.415	-	328.982.786
Inventaris Kantor	496.322.784	78.763.480	-	-	575.066.082
Jumlah	**11.964.368.594**	**1.719.447.305**	**-**	**-**	**13.145.611.520**
c. (a-b) Nilai Buku					
Tanah	299.985.000				339.985.000
Instalasi Sumber	1.640.090.339				1.563.038.364
Instalasi Pengolahan	2				2
Ints. Transmisi/Distribusi	17.726.990.312				21.330.883.091
Perlengkapan/Peralatan	43.460.345				53.927.587
Kendaraan	63.789.834				319.897.761
Inventaris Kantor	169.779.812				129.539.201
Jumlah	**19.944.095.644**				**23.737.271.005**

Rincian Aset Tetap lihat Lampiran 2

Beban penyusutan per 31 Desember 2022 sejumlah Rp. 1.941.192.661,- telah dialokasikan sebagai beban pada beban pokok penjualan sejumlah Rp. 1.873.470.459,- dan beban administrasi dan umum sejumlah Rp. 67.722.202,-

8. UTANG NON USAHA

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 sejumlah Rp. 71.500.000,- dan Rp. 71.500.000,- merupakan pemakaian water meter sebanyak 500 buah milik proyek P3P yang belum diserahkan kepada PDAM Mual Na Tio Kabupaten Utara berdasarkan laporan auditor BPKP nomor LAP-8972/PW.02/4/2003 tanggal 16 Desember 2003.

9. UANG TITIPAN

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 sejumlah Rp. 3.779.962,- dan Rp. 3.779.962,- merupakan uang titipan Asuransi Jiwa Bumi Putera pegawai PDAM Mual Na Tio yang belum diberikan kepada pegawai tersebut.

10. UTANG JANGKA PANJANG

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 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.

	2022	2021
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 2022 dan 2021 sejumlah Rp. 174.156.500,- 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 Penghapus Asset sebesar Rp. 174.156.500,- No. 690/266/PDAM-I.I/V/2020 tanggal 19 Mei 2020 dan Nota Dinas No. 690/520/PDAM-I.I/XI/2020 tangggal 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 2022 ataupun tutup buku laporan keuangan perusahaan nilai tersebut belum di setujui untuk di hapuskan.

12. MODAL PEMDA KABUPATEN TAPANULI UTARA

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 masing masing sejumlah Rp. 35.193.280.528,- dan Rp. 35.193.280.528,- merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara pada Perusahaan Daerah Air Minum Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara.

	2022	2021
Saldo Awal	35.193.280.528	35.193.280.528
Penambahan	-	-
Saldo Akhir	**35.193.280.528**	**35.193.280.528**

13. MODAL PEMERINTAHAN PUSAT

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 masing masing sejumlah Rp. 2.814.498.342,- dan Rp. 2.814.498.342,- merupakan saldo penyertaan pemerintah pusat.

D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

1. PENDAPATAN PENJUALAN AIR

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing- masing sejumlah Rp. 8.613.071.102,- dan Rp. 8.633.374.463,- dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Tarutung	7.088.206.207	7.186.128.953
Sipoholon	304.093.570	320.482.805
Sipahutar	516.178.350	430.581.155
Sarulla	81.066.215	80.267.870
Muara	263.233.285	235.758.280
Pangaribuan	149.527.455	135.504.880
Garoga	104.411.010	131.989.030
Siborong-borong	11.341.560	9.866.510
Adiankoting	359.100	359.100
Pagaran	60.391.600	42.504.680
Simangumban	34.262.750	59.931.200
Jumlah	**8.613.071.102**	**8.633.374.463**

2. PENDAPATAN NON AIR

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 370.879.000,- dan Rp. 655.915.016,- merupakan hasil dari kegiatan pemasangan sambungan baru, pendapatan bea balik nama, sambungan kembali, dan pendapatan penggantian meter rusak dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Sambungan Baru	344.243.000	626.840.016
Sambungan Kembali	18.536.000	16.925.000
Penggantian Meter	1.500.000	6.200.000
Tangki	-	4.000.000
Non Air Lainnya	6.600.000	1.950.000
Jumlah	**370.879.000**	**655.915.016**

3. PENDAPATAN OPERASI LAINNYA

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 226.470.500,- dan Rp. 164.970.000,- dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Pendapatan Denda	224.239.000	162.022.000
Pendapatan Materai	2.231.500	2.948.000
Jumlah	**226.470.500**	**164.970.000**

4. BIAYA SUMBER

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 788.497.957,- dan Rp. 499.028.448,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan pengumpulan air dari berbagai sumber air dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	239.271.290	104.332.865
Biaya Penyusutan Sumber	125.683.173	125.683.175
Biaya Pegawai	399.501.744	269.012.408
Pemeliharaan Pengumpulan Reservoar	24.041.750	-
Jumlah Biaya Sumber	**788.497.957**	**499.028.448**

5. BIAYA PENGOLAHAN

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 276.517.636,- dan Rp. 260.621.580,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan kepada pelanggan dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Biaya Pegawai	251.928.796	-
Biaya Pemeriksaan Sumber Air	24.588.840	260.621.580
Jumlah Biaya Pengolahan	**276.517.636**	**260.621.580**

6. BIAYA TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 2.415.032.275,- dan Rp. 2.173.508.690,- merupakan biaya operasi dan biaya pemeliharaan yang berkaitan dengan kegiatan transmisi dan distribusi air yang sudah diolah, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Biaya Penyusutan Transmisi dan Distribusi	1.747.787.286	1.347.476.021
Biaya Pegawai	408.652.799	451.218.552
Pemeliharaan Pipa Transmisi/Distribusi	194.811.590	330.974.117
Pemeliharaan Pipa Dinas	51.027.100	43.840.000
Pemeliharaan reservoir dan Tanki-Tanki	12.753.500	-
Jumlah Biaya Transmisi dan Distribusi	**2.415.032.275**	**2.173.508.690**

7. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 6.976.093.040,- dan Rp. 6.761.278.070,- merupakan biaya-biaya yang berkaitan dengan kegiatan operasi umum meliputi kegiatan administrasi dan kegiatan pelayanan, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Beban Pegawai	4.766.010.470	3.977.020.664
Beban Rupa-rupa	930.466.974	725.186.526
Beban Penyisihan Piutang	377.039.285	1.378.544.090
Beban Kantor	403.525.735	156.188.824
Beban Pemeliharaan	234.528.792	151.100.884
Beban Penyusutan Aset Tetap	67.722.202	108.596.037
Beban Hubungan Langganan	1[illegible]518.811	84.393.717
Beban Penelitian dan Pengembangan	105.280.771	180.247.328
Jumlah	**6.976.093.040**	**6.761.278.070**

8. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Akun ini selama tahun 2022 dan 2021 masing-masing sejumlah Rp. 104.189.879,- dan Rp. 310.794.030,- merupakan pendapatan bunga bank dan beban administrasi bank.

	2022	2021
Jasa Giro	18.608.590	162.039.645
Bunga Deposito	51.427.465	152.984.385
Pendapatan Lainnya	34.153.824	-
Adm Bank	-	(4.230.000)
Jumlah	**104.189.879**	**310.794.030**

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2022

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
1	Plug Kran	1/2	78	93,000	7,254,000
2	Katup Searah	1/2	167	125,000	20,875,000
3	Stop kran kuningan	1/2	32	93,000	2,976,000
4	Elbow besi	1/2	645	12,500	8,062,500
5	Elbow SNI	3/4	18	12,500	225,000
6	Elbow DRAT	1/2	12	10,500	126,000
7	Double nippen	1/2	202	10,500	2,121,000
8	Repair Sandle	8	5	1,860,000	9,300,000
9	Repair Sandle	6	2	1,340,000	2,680,000
10	Repair Sandle	4	5	1,080,000	5,400,000
11	Repair Sandle	3	5	745,000	3,725,000
12	Repair Sandle	2	5	490,000	2,450,000
14	Pipa HDPE	6	2	2,500,000	5,000,000
	Pipa HDPE	3	5	720,440	3,602,200
15	Pipa HDPE	4	5	1,080,000	5,400,000
16	Pipa HDPE	2	17	360,000	6,120,000
17	Pipa HDPE	1/2	58	47,000	2,726,000
18	Reduser	2x2	2	65,000	130,000
19	Reduser	6x4	5	140,000	700,000
20	Reduser	6x3	8	120,000	960,000
21	Reduser	6x2	7	115,000	805,000
22	Reduser	4x3	6	99,000	594,000
23	Reduser	3/4 x 1/2	5	12,000	60,000
24					
25	Karet Giboult joint	6	3	60,000	180,000
26	Karet Giboult joint	4	42	50,000	2,100,000
27	Karet Giboult joint	3	14	48,000	672,000
28	Karet Giboult joint	2	19	37,000	703,000
29	Pipa Giv	1/2	215	195,000	41,925,000
30	Pipa Giv	4	4	1,788,601	7,154,404
31	Pipa Giv	2	6	960,000	5,760,000
32	Pipa PVC	1 1/2	13	85,000	1,105,000
33	Pipa PVC	1/2	70	35,500	2,485,000
34	Pipa PVC	1 25	10	75,000	750,000
35	Pipa PVC	2	175	255,000	44,625,000
36	Pipa PVC	3	40	555,000	22,200,000
37	Pipa PVC	4	38	650,000	24,700,000
38	Pipa PVC	6	1	1,455 0	1,455,000
39	Pipa PVC	8	6	2,285,000	13,710,000
40	Water meter	1	21	1,535,000	32,235,000
41	Water meter	1/2	274	500,000	137,000,000
42	Water meter	3/4	13	950,000	12,350,000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2022

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
43	Tee Y PVC	6x4	2	235,000	470,000
44	Tee Y PVC	6x3	2	380,000	760,000
45	Tee Y PVC	6x2	2	380,000	760,000
46	Tee Y PVC	4x4	2	210,000	420,000
47	Tee Y PVC	4x3	2	205,000	410,000
48	Tee Y PVC	4x2	2	184,000	368,000
49	Tee Y PVC	3x3	2	110,000	220,000
50	Tee Y PVC	3x2	2	92,000	184,000
51	Tee Y PVC	2x2	2	65,000	130,000
52	Air lase	1	16	740,000	11,840,000
53	Air lase	2	50	800,000	40,000,000
54	Elbow	3	30	50,000	1,500,000
55	Elbow	2	98	50,000	4,900,000
56	Elbow	6	11	87,800	965,800
57	Elbow	4	14	60,000	840,000
58	Tee PVC	2X2	5	45,000	225,000
59	Tee PVC	4X2	13	200,000	2,600,000
60	Tee PVC	6X6	9	750,000	6,750,000
61	Tee PVC	6X4	8	630,000	5,040,000
62	Tee PVC	6X3	6	520,000	3,120,000
63	Tee PVC	6X2	13	420,000	5,460,000
64	Tee PVC	4X4	10	283,000	2,830,000
65	Tee PVC	4X3	13	178,000	2,314,000
66	Tee PVC	3X2	10	102,000	1,020,000
67	Tee PVC	3/4 x 1/2	5	10,500	52,500
68	Tee PVC	1.5	5	10,500	52,500
69	Tee	1/2	22	6,500	143,000
70	Tee	3/4	12	10,500	126,000
71	Flange besi	6	63	190,000	11,970,000
72	Flange besi	4	42	155,000	6,510,000
73	Flange besi	3	29	125,000	3,625,000
74	Flange besi	2	75	75,000	5,625,000
75	Flange Socket	8	2	280,000	560,000
76	Flange Socket	6	22	255,000	5,610,000
77	Flange Socket	4	20	225,000	4,500,000
78	Flange Socket	3	21	190,000	3,990,000
79	Flange Socket	2	9	64,000	576,000
80	Stop kran	2	24	145,000	3,480,000
81	Stop kran	3	11	370,000	4,070,000
82	Stop kran	4	10	610,000	6,100,000
83	Stop kran	3/4	7	70,000	490,000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2022

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
84	Stop kran	1	1	85,000	85,000
85	Lem pipa tube		48	12,000	576,000
86	Lem pipa Kaleng		13	58,000	754,000
87	Selotip		170	7,000	1,190,000
88	Socket Drat luar	1/2	234	7,000	1,638,000
89	Socket Drat Dalam	1/2	1108	7,000	7,756,000
90	Socket drat luar	2	5	35,000	175,000
91	Socket drat luar	3/4	13	12,000	156,000
92	Elbow PVC	1/2	426	7,000	2,982,000
93	Giboult Joint	2	12	250,000	3,000,000
94	Giboult Joint	4	22	450,000	9,900,000
95	Giboult Joint	8	2	868,000	1,736,000
96	Giboult Joint	6	5	650,000	3,250,000
97	Giboult Joint HDPE	3	1	300,000	300,000
98	Giboult Joint HDPE	4	5	350,000	1,750,000
99	Kran air	1/2	102	39,000	3,060,000
100	Klem sandle	2	314	55,000	17,270,000
101	Klem sandle	3	8	77,000	616,000
102	Klem sandle	4	3	97,000	291,000
103	Klem sandle	6	12	170,000	2,040,000
104	Klem sandle	6x4	5	250,000	1,250,000
105	Klem sandle	6x3	2	200,000	400,000
106	Klem sandle	6x2	5	170,000	850,000
107	Klem sandle	4x2	27	120,000	3,240,000
108	Klem sandle	3x2	20	100,000	2,000,000
109	Gate valve	8	4	5,400,000	21,600,000
110	Gate valve	6	8	4,070,000	32,560,000
111	Gate valve	3	3	1,700,000	5,100,000
112	Gate valve	2	8	1,300,000	10,400,000
113	Dob Biasa	1/2	174	8,500	1,479,000
114	Dob Drat Luar	1/2	77	8,500	654,500
115	Deb Drat Dalam	1/2	33	8,500	280,500
116	dep	3/4	30	11,000	330,000
117	dep	2	5	25,000	125,000
118	dop	3	8	55,000	440,000
119	dep	4	8	85,000	680,000
120	Bend PVC	6x6	9	400,000	3,600,000
121	Bend PVC	2x2	10	180,000	1,800,000
122	Bend PVC	4x6	5	350,000	1,750,000
123	Bend PVC	2x6	10	250,000	2,500,000
124	Bend PVC	3x6	5	300,000	1,500,000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO
RINCIAN PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2022

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
125	Bend PVC	6"60"	9	346,484	3,118,356
126	Bend PVC	6",221/2"	10	347,484	3,474,840
127	Bend PVC	4 x 60"	5	292,879	1,464,395
128	Bend PVC	4" X 221/2"	10	292,879	2,928,790
129	Bend PVC	3",60"	5	223,949	1,119,745
130	Bend PVC	3" 221/2	5	223,949	1,119,745
131	Bend PVC	2'60"	10	174,870	1,748,700
132	Bend PVC	2" 221/2"	10	174,870	1,748,700
133	Pipa Glv	6	46	3,500,000	161,000,000
134	Pipa Giv	8	2	4,500,000	9,000,000
135	Pipa Glv	3	1	700,000	700,000
136	Box Meter		211	110,000	23,210,000
137	Mur		7912	1,500	11,868,000
138	Baut		3779	3,500	13,226,500
139	Elbow Drat HDPE	1/2	156	7,500	1,170,000
140	Socket Drat Dalam	1/2	222	7,500	1,665,000
141	Packing		3	200,000	600,000
142	Reduseri	2 X 1/2	6	25,000	150,000
143	Tee Glv	1/2	144	7,500	1,080,000
144	Dop Giv	1/2	178	7,500	1,335,000
145	Tee PVC	3	8	115,000	920,000
146	Mata Grenda Gosok		58	12,500	725,000
147	Mata Grenda Potong		39	12,500	487,500
148	Reduser	1 X 1/2	19	7,500	142,500
149	Reduser	3/4 X 1/2	28	6,500	182,000
150	Gergagi kayu		3	50,000	150,000
151	Gagang geri besi		11	33,500	368,500
152	Elbow Panjang PVC	2"	60	50,000	3,000,000
153	Elbow Panjang PVC	1 X 1/2	5	10,500	52,500
154	Kawat Gulung		10	10,000	100,000
155	Dop PVC	1 X 1/2	5	10,500	52,500
156	Socket PVC biasa	"1/2	42	6,500	273,000
	JUMLAH				992,253,175

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULIUTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2022

	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-21	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Saldo Akhir 31-Dec-22	Saldo Awal 31-Dec-21	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Saldo Akhir 31-Dec-22	Nilai Buku
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.	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 Reservoar	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
	Reservoar	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	47,010,609	2,474,241	-	49,484,849	1
	Jaringan pipa	2010	5%	34,044,000	-	-	34,044,000	19,807,418	1,702,200	-	21,509,618	12,534,382
	Jaringan pipa	2014	5%	1,866,300,495	-	-	1,866,300,495	824,159,847	93,315,025	-	917,474,872	948,825,624
	Box Filter	Mei 2019	5%	141,950,000	-	-	141,950,000	18,335,208	7,097,500	-	25,432,708	116,517,292
	Alat Sumber Simangumban	Des 2019	5%	10,212,000	-	-	10,212,000	1,063,750	510,600	-	1,574,350	8,637,650
	Jaringan Pipa Sumber	Des 2019	5%	363,040,957	-	-	363,040,957	37,816,767	18,152,048	-	55,968,815	307,072,142
	Fonike	2021	5%	48,631,200	-	-	48,631,200	24,31,560	2,431,560	-	4,863,120	43,768,080
	Jumlah Sumber			2,764,013,164	-	-	2,764,013,164	1,200,974,800	126,693,173	-	1,326,667,974	1,437,355,191
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	6,811,204,247	412,808,969	-	7,224,013,216	1,032,166,163
	Pipa Transmisi	2014	5%	1,767,370,000	-	-	1,767,370,000	706,064,315	88,368,500	-	794,432,815	972,937,185
	Broncaptering	2014	5%	1,960,139,227	-	-	1,960,139,227	783,078,620	98,006,961	-	881,082,582	1,079,056,645
	Pipa Transmisi dan Distribusi	2015	5%	844,458,000	-	-	844,458,000	295,138,071	42,222,900	-	337,360,971	507,097,029
	Pipa Transmisi dan Distribusi	2016	5%	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000	499,000,000	100,000,000	-	599,000,000	1,401,000,000
	Pipa Transmisi dan Distribusi	Nov 17	5%	3,939,654,086	-	-	3,939,654,086	802,376,215	196,982,704	-	999,358,919	2,940,295,167
	Pipa Transmisi dan Distribusi	Juli 2019	5%	4,653,662,091	-	-	4,653,662,091	598,771,190	232,683,105	-	831,454,294	3,822,207,797
	Instalasi kamar mandi	Des 2019	5%	10,834,980	-	-	10,834,980	1,123,227	541,749	-	1,664,976	9,170,004
	Pipa Transmisi dan Distribusi	2020	5%	3,789,440,029	-	-	3,789,440,029	345,470,616	187,577,281	-	533,047,898	3,256,392,131
	Pipa Transmisi dan Distribusi	2021	5%	4,951,368,800	-	-	4,951,368,800	-	245,092,756	-	245,092,756	4,706,276,044
	Pipa Transmisi dan Distribusi	Maret2022	5%	-	14,831,000	-	14,831,000	-	611,779	-	611,779	14,219,221
	Pipa Transmisi dan Distribusi	April 2022	5%	-	12,964,500	-	12,964,500	-	481,307	-	481,307	12,483,193
	Pipa Transmisi dan Distribusi	Juli 2022	5%	-	17,089,000	-	17,089,000	-	422,953	-	422,953	16,666,047
	Pipa Transmisi dan Distribusi	Agustus 2022	5%	-	12,023,000	-	12,023,000	-	247,974	-	247,974	11,775,026
	Pipa Transmisi dan Distribusi	September 2022	5%	-	70,218,000	-	70,218,000	-	1,158,597	-	1,158,597	69,059,403
	Pipa Transmisi dan Distribusi	Desember 2022	5%	-	28,999,000	-	28,999,000	-	119,621	-	119,621	28,879,379
	Materisasi	Desember 2022	5%	-	316,350,000	-	316,350,000	-	1,304,944	-	1,304,944	315,045,056
	Jumlah Transmisi/Distribusi			32,173,106,592	472,474,500	-	32,645,581,092	10,842,223,501	1,608,632,100	-	12,450,855,601	20,194,725,491

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2022

	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-21	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Saldo Akhir 31-Dec-22	Saldo Awal 31-Dec-21	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Saldo Akhir 31-Dec-22	Nilai Buku
6.	**Perlengkapan/Peralatan**											
	Perlengkapan/ Peralatans.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
	Snal	2018	25%	24,763,636	-	-	24,763,636	24,763,635	-	-	24,763,635	1
	Mesin Genset	3-May-19	25%	9,100,000	-	-	9,100,000	6,066,667	2,275,000	-	8,341,667	758,333
	Mesin Breker	3-May-19	25%	7,500,000	-	-	7,500,000	5,000,000	1,875,000	-	6,875,000	625,000
	Mesin Garenda	3-May-19	25%	5,200,000	-	-	5,200,000	3,466,667	1,300,000	-	4,766,667	433,333
	Genset I unit dan Brekker 2 Unit	2020	25%	24,631,364	-	-	24,631,364	8,210,454	6,157,841	-	14,368,295	10,263,069
	Kompresor	2021	25%	1,800,000	-	-	1,800,000	450,000	450,000	-	900,000	900,000
	Stemper Kuda Robin RM 80H	2021	25%	14,605,000	-	-	14,605,000	3,651,250	3,651,250	-	7,302,500	7,302,500
	Genset I unit dan Brekker 2 Unit	2021	25%	23,915,000	-	-	23,915,000	5,978,750	5,978,750	-	11,957,500	11,957,500
	Mesin Las	9/13/2022	25%		1,400,000		1,400,000	-	116,667	-	116,667	1,283,333
	Garenda	9/13/2022	25%		700,000		700,000	-	58,333	-	58,333	641,667
	Katrol	9/13/2022	25%		1,800,000		1,800,000	-	150,000	-	150,000	1,650,000
	Pompa Celup	2/8/2022	25%		2,456,000		2,456,000	-	562,833	-	562,833	1,893,167
	Pompa Sedot	2/8/2022	25%		5,075,000		5,075,000	-	1,163,021	-	1,163,021	3,911,979
	Mesin Babat	2/8/2022	25%		6,815,000		6,815,000	-	1,561,771	-	1,561,771	5,253,229
	Mata Pemotong Aspal	2/8/2022	25%		2,030,000		2,030,000	-	465,208	-	465,208	1,564,792
	Mata Jak Hammer	2/8/2022	25%		984,000		984,000	-	225,500	-	225,500	758,500
	Jumlah Perlengkapan/Peralatan			209,209,240	21,260,000	-	230,469,240	155,281,553	25,991,174	-	181,272,027	49,196,413
8.	**Kendaraan Bermotor**											
	Kendaraan Bermotor	-	25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mobil L-300	Jun-17	25%	196,224,500	-	-	196,224,500	196,224,499.00	-	-	196,224,499	1
	Honda CRF150L	6-Aug-19	25%	38,646,864	-	-	38,646,864	23,469,980.00	9,711,716	-	33,181,696	5,465,168
	Honda Supra X 125	Nov-19	25%	20,008,182	-	-	20,008,182	10,838,306.50	5,002,296	-	15,840,602	4,168,580
	Kendaraan Bermotor Grandmax Plok Up	2021	25%	140,000,000	-	-	140,000,000	35,000,000.00	35,000,000	-	70,000,000	70,000,000
	Mobil Rush TRD	2021	25%	253,800,000	-	-	253,800,000	63,450,000.00	63,450,000	-	126,900,000	126,900,000
	Jumlah Kendaraan Bermotor			648,680,546	-	-	648,680,546	329,982,786	113,164,012	-	442,146,797	206,733,749
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 ML 10	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
	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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA
ASETTETAP
PER 31 DESEMBER 2022

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Penyusutan	Saldo Awal 31-Dec-21	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	SaldoAkhir 31-Dec-22	Saldo Awal 31-Dec-21	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Saldo Akhir 31-Dec-22	Nilai Buku
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/Cle-8100	8-Mar-19	25%	14,680,000	-	-	14,680,000	10,396,333	3,670,000	-	14,066,333	611,667
Printer L310 Print Only	12-Apr-19	25%	4,860,000	-	-	4,860,000	3,341,250	1,215,000	-	4,556,250	303,750
Komputer Acer ASP TC88/Cle-8100	12-Apr-19	25%	7,340,000	-	-	7,340,000	5,046,250	1,835,000	-	6,881,250	458,750
Printer Brother MFC-T4500DW	12-Apr-19	25%	15,150,000	-	-	15,150,000	10,416,625	3,787,500	-	14,203,125	946,875
Laptop Acer A314-N4000/4	12-Apr-19	25%	8,093,000	-	-	8,093,000	5,563,938	2,023,250	-	7,587,188	505,812
Laptop Acer Z476-L3-6006/4	12 - Apr-19	25%	8,340,000	-	-	8,340,000	5,733,750	2,085,000	-	7,818,750	521,250
Printer L1300 print Only	12-Apr-19	25%	4,200,000	-	-	4,200,000	2,887,500	1,050,000	-	3,937,500	262,500
Meja 1/2 Biro	12-Apr-19	25%	2,640,000	-	-	2,640,000	1,815,000	660,000	-	2,475,000	165,000
HP Android Samsung A10 5 Unit	22-Jul-19	25%	10,493,181	-	-	10,493,181	6,339,630	2,623,295	-	8,962,926	1,530,256
Bor	9-Oct-20	25%	6,130,227	-	-	6,130,227	3,448,253	1,532,557	-	4,980,810	1,149,418
Printer Epson Dot Matrix	5-Nov-19	25%	3,203,181	-	-	3,203,181	1,735,056	800,795	-	2,535,852	667,330
Speaker Aktive	25-Nov-19	25%	4,860,000	-	-	4,860,000	2,531,250	1,215,000	-	3,746,250	1,113,750
Kursi	9-Dec-19	25%	8,505,000	-	-	8,505,000	4,429,688	2,126,250	-	6,555,938	1,949,062
Lemari	9-Dec-19	25%	11,321,591	-	-	11321,591	5,898,862	2,830,398	-	8,727,060	2,594,532
UPS Merk ICA 3.200 VA	18-Dec-19	25%	7,731,819	-	-	7,731,819	4,026,989	1,932,955	-	5,959,944	1,771,876
Meja 1/2 Biro	19-Dec-19	25%	1,870,000	-	-	1,870,000	973,958	467,500	-	1,441,458	428,542
Komputer 3 unit	12-Jul-05	25%	33,963,667	-	-	33,963,667	14,859,105	8,490,917	-	23,350,022	10,613,646
Laptop 2 unit dan printer 2 unit	12-Jul-05	25%	27,392,728	-	-	27,392,728	11,984,318	6,848,182	-	18,832,500	8,560,228
Komputer	12-Jul-05	25%	8,760,000	-	-	8,760,000	2,555,000	2,190,000	-	4,745,000	4,015,000
Laptop	12-Jul-05	25%	19,980,000	-	-	19,980,000	5,827,500	4,995,000	-	10,822,500	9,157,500
Printer	12-Jul-05	25%	5,520,000	-	-	5,520,000	1,610,000	1,380,000	-	2,990,000	2,530,000
Brankas	12-Jul-05	25%	4,307,727	-	-	4,307,727	1,256,421	1,076,932	-	2,333,353	1,974,375
Printer	13-Jul-05	25%	3,505,827	-	-	3,505,827	876,457	876,457	-	1,752,914	1,752,914
Laptop	13-Jul-05	25%	28,044,000	-	-	28,044,000	7,011,000	7,011,000	-	14,022,000	14,022,000
Laptop Note book	13-Jul-05	25%	6,952,860	-	-	6,952,860	1,738,215	1,738,215	-	3,476,430	3,476,430
Printer 2 Unit	10-Feb-22	25%	-	7,952,728	-	7,952,728	-	1,822,500	-	1,822,500	6,130,228
CCTV	8- Sep-22	25%	-	17,262,000	-	17,262,000	-	1,438,500	-	1,438,500	15,823,500
Printer		25%	-	7,031,711	-	7031,711	-	-	-	-	7,031,711
Jumlah Inventaris Kantor			704,605,283	32,246,439	-	736,851,722	575,066,083	67,722,202	-	642,788,285	100,067,925
TOTAL			36,882,882,525	525,980,939	-	37,408,863,464	13,145,611,520	1,941,192,661	-	15,086,804,181	22,322,059,303