

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO**  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2023

Edi/Sup.

3) Jhu Sekha!

Untuk ditelaah dan  
dikaji bisnis plan  
oleh Staf ahli  
dan asisten yg  
membantu

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
MUAL NA TIO  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA  
31 DESEMBER 2023

27/02/24

4) Bpk. Kabag Eksek & ~~2024~~ yth: BPK Bupati yth: mohon petunjuk

- Pakariz Pdjukul 14/02-24  
Pimpinan K 27/24  
Kew. Sesa

1) Mr. Sesa, yth:

- Laporan Akuntan Publik pd PERUMDA "Mual Na Tio" / 31 Desember 2023 dgn "Opini: WDP (Wajar dgn Pengecualian)
- Jld no Modal Perorotan Mj belum diterima statusnya oleh Perorotan No. Pp. 174. 56.500.
- Ditelaah Bmran Pengurus dan Apur Inspektat
- Mohon Petunjuk 19/02/24

S. Sdr. Santo S

- TL

20/02/24

## DAFTAR ISI

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

### Lampiran :

Lampiran 1: Daftar Persediaan

Lampiran 2: Daftar Aset Tetap



PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)  
MUAL NA TIO

KABUPATEN TAPANULI UTARA

Jalan Raja Johannes No.199 Tarutung 22416

Kabupaten Tapanuli Utara - Sumatera Utara; CC : 08116265797

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

Tarutung, 08 Februari 2024

Nomor : 690/77 /PAM-TU/SP.3/II/2024

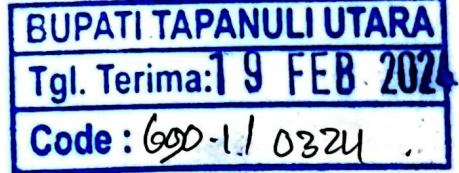
Hal : Representasi Manajemen

Yth :

KAP. Drs. Syamsul Bahri MM, Ak & Rekan

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

Medan 20132



Surat Representasi Manajemen  
Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit Saudara atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023. Laporan audit tersebut ditujukan untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan, laporan penghasilan komprehensif dan arus kas Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia. Kami menegaskan bahwa kami bertanggung jawab atas penyajian wajar posisi keuangan, laporan perubahan dana, dan arus kas dalam laporan keuangan sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia.

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

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

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

7. Hal-hal berikut telah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan secara memadai:
  - a. Transaksi antara pihak yang memiliki hubungan istimewa, termasuk penerimaan/pendapatan, pembelian, perjanjian sewaguna, jaminan, dan jumlah utang atau utang dari pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.
  - b. Jaminan, lisan atau tertulis, yang dapat menjadikan Perumda 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. Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara telah mematuhi semua aspek perjanjian kontrak yang akan mempunyai dampak material terhadap laporan keuangan jika kami tidak mematuhi perjanjian tersebut.
10. Penunjukan hanya satu auditor untuk tahun buku yang bersangkutan.
11. Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara tidak sedang dalam kondisi di pailitkan / dihentikan kegiatannya.
12. Tidak terdapat transaksi derivatif selain yang telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

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



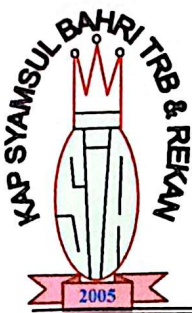
Direktur

Lamtagon Manalu, S.Si. MSP



Sekretaris Perusahaan

Marice Sinaga, A.Md



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

**Registered Public Accountants And Consultant**

NIKAP:KEP.011/KM.05/2005

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Nomor : 00003/2.0658/AU.2/11/0022-2/1/III/2024

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 2023, 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 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

**Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian**

Saldo Modal Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya oleh Perusahaan tanggal 31 Desember 2023 sebagaimana tercatat pada laporan posisi keuangan terlampir adalah sebesar Rp. 174.156.500,-. Sebagaimana yang diungkapkan pada catatan C.13, 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.

### **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, CPI, Ak**  
NIAP : AP.0022

Medan, 6 Februari 2024



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh)**

	Catt.	2023	2022 (Disajikan Kembali)
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	C.1	3.043.229.747	2.977.731.477
Piutang Usaha Neto	C.2	5.559.812.382	3.726.575.191
Panjar Deviden	C.3	458.655.051	458.655.051
Piutang Lain-lain	C.4	-	84.655.051
Persediaan	C.5	1.971.870.981	992.253.175
Jumlah		<u>11.033.568.161</u>	<u>8.239.869.945</u>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Investasi Pada Entitas Asosiasi	C.6	760.000.000	760.000.000
Aset Tetap	C.7		
Tanah		339.985.000	339.985.000
Gedung		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	32.645.581.092
Perlengkapan/Peralatan		369.792.513	230.469.240
Kendaraan		1.265.513.165	648.880.546
Inventaris Kantor		858.658.137	736.851.722
Jumlah		<u>38.573.198.015</u>	<u>37.408.863.464</u>
Akumulasi Penyusutan		(17.053.594.676)	(15.086.804.161)
Nilai Buku		<u>21.514.603.339</u>	<u>22.322.059.303</u>
Aset Tidak Lancar Lainnya	C.8	294.574.491	-
Amortisasi		(2.454.787)	-
Nilai Buku		<u>292.119.704</u>	-
Piutang Tidak Lancar	C.9	2.000	1.000
<b>JUMLAH ASET</b>		<u><b>33.600.293.205</b></u>	<u><b>31.321.930.248</b></u>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>Kewajiban Jangka Pendek</b>			
Utang Non Usaha	C.10	71.500.000	71.500.000
Uang Titipan	C.11	-	3.779.962
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>71.500.000</u>	<u>75.279.962</u>
<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>			
Utang Jangka Panjang	C.12	162.191.382	162.191.382
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>162.191.382</u>	<u>162.191.382</u>
<b>EKUITAS</b>			
Modal Pemerintah yang belum- ditetapkan statusnya	C.13	174.156.500	174.156.500
Modal Pemda Kab. Tapanuli Utara	C.14	38.193.280.528	35.193.280.528
Modal Pemerintah Pusat	C.15	2.814.498.342	2.814.498.342
Laba/Rugi Ditahan	E	(7.097.476.466)	(5.955.946.037)
Laba/Rugi Tahun Berjalan		(717.857.081)	(1.141.530.429)
Jumlah Ekuitas		<u>33.366.601.823</u>	<u>31.084.458.904</u>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<u><b>33.600.293.205</b></u>	<u><b>31.321.930.248</b></u>

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

<i>(Dalam Rupiah)</i>			
	Catt.	2023	2022 (Disajikan Kembali)
<b>PENDAPATAN USAHA</b>			
Pendapatan Penjualan Air	D.1	9.885.863.997	8.613.071.102
Pendapatan Non Air	D.2	242.779.400	370.879.000
Pendapatan Operasi Lainnya	D.3	274.189.000	226.470.500
Jumlah		<u>10.402.832.397</u>	<u>9.210.420.602</u>
<b>BEBAN POKOK PENJUALAN</b>			
Biaya Sumber	D.4	(219.036.529)	(788.497.959)
Biaya Pengolahan	D.5	(69.750.000)	(276.517.636)
Biaya Transmisi dan Distribusi	D.6	(2.014.857.286)	(2.415.032.275)
Jumlah		<u>(2.303.643.814)</u>	<u>(3.480.047.870)</u>
<b>LABA BRUTO</b>		<b>8.099.188.583</b>	<b>5.730.372.732</b>
Beban Umum dan Administrasi	D.7	(8.968.852.925)	(6.976.093.040)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	D.8	151.807.261	104.189.879
<b>LABA NETO</b>		<u><b>(717.857.081)</b></u>	<u><b>(1.141.530.429)</b></u>

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 2023**  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

	Modal Pemerintah Daerah		Modal Pemerintah Pusat		Penyertaan Pemerintah Pusat		Saldo Rugi	Jumlah
	Kab. Tapanuli Utara	Pusat	Pusat	Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Yang Belum Ditetapkan Statusnya			
<b>Saldo Awal 01 Januari 2022</b> (Disajikan Kembali)	35.193.280.528	2.814.498.342	2.814.498.342	174.156.500	174.156.500	(4.227.603.289)	33.954.332.081	
Pertambahan Modal							-	
Koreksi Penyisihan atas Kerugian Penurunan Nilai Piutang						(1.728.342.748)	(1.728.342.748)	
Rugi Neto Tahun Berjalan						(1.141.530.429)	(1.141.530.429)	
<b>Saldo Akhir 31 Desember 2022</b>	<b>35.193.280.528</b>	<b>2.814.498.342</b>	<b>2.814.498.342</b>	<b>174.156.500</b>	<b>174.156.500</b>	<b>(7.097.476.466)</b>	<b>31.084.458.904</b>	
Pertambahan Modal	3.000.000.000						3.000.000.000	
Koreksi Rugi Ditahan							-	
Rugi Neto Tahun Berjalan						(717.857.081)	(717.857.081)	
<b>Saldo Akhir 31 Desember 2023</b>	<b>38.193.280.528</b>	<b>2.814.498.342</b>	<b>2.814.498.342</b>	<b>174.156.500</b>	<b>174.156.500</b>	<b>(7.815.333.547)</b>	<b>33.366.601.823</b>	

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 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

Uraian	Catt	<i>(Dalam Rupiah)</i>	
		2023	2022 <i>(Disajikan Kembali)</i>
<b>Arus Kas dari Aktivasi Operasi</b>			
Pendapatan dari Pelanggan		8.947.963.829	8.048.627.816
Pendapatan Bunga dan Jasa Giro		108.256.233	18.608.590
Pembayaran Pada Pemasok Dan Beban Operasi		<u>(10.909.338.160)</u>	<u>(8.202.018.238)</u>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivasi Operasi</b>		<b>(1.853.118.098)</b>	<b>(134.781.832)</b>
<b>Arus Kas Dari Aktivasi Investasi</b>			
Penambahan Modal Pada Investasi Asosiasi		-	-
Pembelian Aset Tetap		<u>(1.166.038.683)</u>	<u>(525.980.939)</u>
<b>Arus Kas Bersih Untuk Aktivasi Investasi</b>		<b>(1.166.038.683)</b>	<b>(525.980.939)</b>
<b>Arus Kas dari Aktivasi Pendanaan</b>			
Utang Jangka Panjang		-	-
Perubahan Piutang		84.655.051	-
Pembayaran Dividen		-	-
Penyertaan Modal dari Pemda		<u>3.000.000.000</u>	<u>-</u>
<b>Arus Kas Bersih untuk Aktivasi Pendanaan</b>		<b>3.084.655.051</b>	<b>-</b>
Kenaikan Kas Bersih dan Setara Kas		65.498.270	(660.762.771)
Kas Dan setara Kas Awal Periode		2.977.731.477	3.638.494.248
<b>Kas dan Setara Kas Akhir Periode</b>	<b>C1</b>	<b><u>3.043.229.747</u></b>	<b><u>2.977.731.477</u></b>

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 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

---

**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.

Selanjutnya PDAM Mual Na Tio berganti 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 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, Perumda Mual Na Tio pindah kantor ke Jl. Raja Johannes No. 199 Tarutung 22411, Kabupaten Tapanuli Utara, Sumatera Utara.

**Organisasi**

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

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

---

**B. KEBIJAKAN AKUNTANSI**

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

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

**1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

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

**2. Kas dan Setara Kas**

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

**3. Piutang**

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

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

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

<b>Umur Piutang</b>	<b>% Penyisihan</b>
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%
dilatas 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.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**B. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)**

**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 ( % )
<b>Metode Garis Lurus</b>		
- Instalasi Sumber	20	5
- Instalasi Pengolahan	20	5
- Instalasi Transmisi/Distribusi	20	5
- Bangunan	20	5
- Perlengkapan/Peralatan	4	25
- Kendaraan	4	25
- Inventaris Kantor	4	25

**6. Ekuitas**

Ekuitas Perusahaan Daerah Air Minum yang terdiri dari kekayaan pemerintah yang belum ditetapkan statusnya sejumlah Rp. 174.156.500,-, kekayaan Pemerintah Daerah sejumlah Rp. 38.193.280.528,- dan kekayaan Pemerintah Pusat sejumlah Rp. 2.814.498.342,-

**7. Pendapatan**

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

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

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

**8. Beban**

Beban diakui pada saat terjadinya.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**C. PENJELASAN POS-POS NERACA**

**1. KAS DAN SETARA KAS**

Akun ini terdiri dari :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kas	1.304.342	8.878.159
Bank Sumut	868.591.223	614.545.038
Bank Sumut - Dana Penslun	172.330.765	338.705.946
Bank Mandiri	1.003.417	15.602.334
Deposito Bank Sumut No. 32003010001616	1.000.000.000	1.000.000.000
Deposito Bank Sumut No. 03.01.135167.4	75.000.000	75.000.000
Deposito Bank Sumut No. 03.01.015547.1	25.000.000	25.000.000
Deposito Bank Sumut Serie SE 284798	250.000.000	250.000.000
Deposito Bank Sumut Serie SE 325748	650.000.000	650.000.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>3.043.229.747</u></b>	<b><u>2.977.731.477</u></b>

**2. PIUTANG USAHA NETO**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Piutang Usaha	11.226.654.352	9.080.604.049
Cadangan Penyisihan Piutang	(5.666.841.970)	(5.354.028.858)
<b>Jumlah Piutang Neto</b>	<b><u>5.559.812.382</u></b>	<b><u>3.726.575.191</u></b>

• Rincian Piutang Usaha :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Piutang Rekening Unit Tarutung	8.636.973.679	7.088.206.207
Piutang Rekening Unit Sipinolon	397.272.670	304.093.570
Piutang Rekening Unit Muara	603.302.328	473.891.638
Piutang Rekening Unit Sarulla	81.066.215	81.066.215
Piutang Rekening Unit Pangaribuan	509.976.182	406.402.049
Piutang Rekening Unit Garoga	140.197.560	104.411.010
Piutang Rekening Unit Siatas Barita	100.888.208	-
Piutang Rekening Unit Sipahutar	601.124.635	516.178.350
Piutang Rekening Unit Siborong-Borong	16.079.395	11.341.560
Piutang Rekening Unit Adlankoting	389.025	359.100
Piutang Rekening Unit Pagaran	81.232.100	60.391.600
Piutang Rekening Unit Simangumban	41.174.550	34.262.750
Piutang Rekening Unit Pahae Jahe	16.997.805	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>11.226.654.352</u></b>	<b><u>9.080.604.049</u></b>

• Cadangan Penyisihan Piutang:

diatas 1 s.d 2 Tahun	(380.627.839)	(759.216.799)
diatas 2 s.d 3 Tahun	(831.609.176)	(1.295.130.629)
diatas 3 Tahun	(4.454.604.955)	(3.299.681.430)
<b>Jumlah</b>	<b><u>(5.666.841.970)</u></b>	<b><u>(5.354.028.858)</u></b>

- Beban cadangan penyisihan piutang per 31 Desember 2023 sejumlah Rp. 312.813.112,- merupakan penambahan cadangan penyisihan piutang tidak tertagih dan telah dialokasikan pada beban umum dan administrasi.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**C. PENJELASAN POS-POS NERACA (Lanjutan)**

**3. PANJAR DEVIDEN**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 sejumlah Rp. 458.655.051,- dan Rp. 458.655.051,- merupakan pembayaran uang muka atas pembagian laba Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio kepada Pemerintah Kabupaten Tapanuli Utara sampai dengan tahun 2023.

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

**4. PIUTANG LAIN-LAIN**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 sejumlah Nihil dan Rp. 84.655.051,- merupakan piutang karyawan Perumda Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara dengan nama-nama sebagai berikut:

	2023	2022
Buntl Simorangkir	-	79.763.001
A. Lumbantoran	-	4.892.050
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>84.655.051</b>

**5. PERSEDIAAN**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 1.971.870.981,- dan Rp. 992.253.175,- merupakan persediaan bahan pembantu.

Rincian Persediaan lihat lampiran 1.

**6. INVESTASI PADA ENTITAS ASOSIASI**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah terdiri dari :

	2023	2022
Saldo Awal	760.000.000	760.000.000
Penambahan	-	-
<b>Saldo Akhir</b>	<b>760.000.000</b>	<b>760.000.000</b>

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

**7. ASET TETAP**

Akun ini terdiri dari :

	Saldo Awal		Mutasi Dalam Tahun 2023			Saldo Akhir
	1 Januari 2023		Tambah	Kurang	Penyesuaian	31 Desember 2023
<b>a. Harga Perolehan</b>						
Tanah	339.985.000		-	-	-	339.985.000
Bangunan	-	199.641.244	-	-	-	199.641.244
Instalasi Sumber	2.764.013.164		-	-	-	2.764.013.164
Instalasi Pengolahan	43.082.700		-	-	-	43.082.700
Ints. Transmisi/Distribusi	32.645.581.092		88.931.000	-	-	32.732.512.092
Perlengkapan/Peralatan	230.469.240		139.323.273	-	-	369.792.513
Kendaraan	648.880.548		618.632.619	-	-	1.265.513.165
Inventaris Kantor	736.851.721		121.808.415	-	-	858.660.136
<b>Jumlah</b>	<b>37.408.863.463</b>	<b>1.164.334.691</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.673.198.014</b>
<b>b. Akumulasi Penyusutan</b>						
Tanah	-		-	-	-	-
Bangunan	-	831.839	-	-	-	831.839
Instalasi Sumber	1.326.657.975	123.208.933	-	-	-	1.449.866.908
Instalasi Pengolahan	43.082.698		-	-	-	43.082.698
Ints. Transmisi/Distribusi	12.450.855.601	1.628.182.859	-	-	-	14.079.038.460
Perlengkapan/Peralatan	181.272.827	28.231.447	-	-	-	209.504.274
Kendaraan	442.148.798	121.130.259	-	-	-	563.277.057
Inventaris Kantor	642.788.284	70.205.158	-	-	-	712.993.442
<b>Jumlah</b>	<b>15.088.804.161</b>	<b>1.971.790.494</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.058.594.677</b>
<b>c. (a-b) Nilai Buku</b>						
Tanah	339.985.000					339.985.000
Bangunan	-					199.809.405
Instalasi Sumber	1.437.355.189					1.314.146.256
Instalasi Pengolahan	2					2
Ints. Transmisi/Distribusi	20.194.725.491					18.853.473.632
Perlengkapan/Peralatan	49.196.413					160.288.239
Kendaraan	206.733.748					702.236.108
Inventaris Kantor	94.083.437					145.664.694
<b>Jumlah</b>	<b>22.322.059.393</b>					<b>21.514.603.339</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**C. PENJELASAN POS-POS NERACA (Lanjutan)**

	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2022			Saldo Akhir
	1 Januari 2022	Tambah	Kurang	Penyesuaian	31 Desember 2022
<b>a. Harga Perolehan</b>					
Tanah	339.985.000	-	-	-	339.985.000
Instalasi Sumber	2.784.013.184	-	-	-	2.784.013.184
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	648.880.548	-	-	-	648.880.548
Inventaris Kantor	704.605.283	32.246.438	-	-	736.851.721
<b>Jumlah</b>	<b>36.882.882.525</b>	<b>525.980.938</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37.408.863.463</b>
<b>b. Akumulasi Penyusutan</b>					
Tanah	-	-	-	-	-
Instalasi Sumber	1.200.874.800	125.683.175	-	-	1.326.557.975
Instalasi Pengolahan	43.082.698	-	-	-	43.082.698
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	-	-	442.146.798
Inventaris Kantor	575.066.082	67.722.202	-	-	642.788.284
<b>Jumlah</b>	<b>13.145.611.487</b>	<b>1.941.192.661</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.086.804.148</b>
<b>c. (a-b) Nilai Buku</b>					
Tanah	339.985.000	-	-	-	339.985.000
Instalasi Sumber	1.563.038.384	-	-	-	1.437.355.189
Instalasi Pengolahan	2	-	-	-	2
Ints. Transmisi/Distribusi	21.330.883.091	-	-	-	20.194.725.491
Perlengkapan/Peralatan	63.927.687	-	-	-	49.196.413
Kendaraan	319.887.760	-	-	-	206.733.748
Inventaris Kantor	129.539.201	-	-	-	94.063.438
<b>Jumlah</b>	<b>23.737.271.005</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.322.059.303</b>

Rincian Aset Tetap lihat Lampiran 2

Beban penyusutan per 31 Desember 2023 sejumlah Rp. 1.971.790.494,- telah dialokasikan sebagai beban pada beban pokok penjualan sejumlah Rp. 1.751.391.791,- dan beban administrasi dan umum sejumlah Rp. 220.398.703,-

**8. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 sejumlah Rp. 294.574.491 dan Nihil merupakan Pendampingan dan Pengurusan UKL UPL terkait Saluran Penyediaan Air Minum (SPAM) Indikator Kinerja Kegiatan Tarutung selama tahun 2023.

**9. PIUTANG TIDAK LANCAR**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	2023	2022
Piutang Usaha	1.728.343.748	1.728.343.748
Cadangan Penyisihan Piutang	(1.728.342.748)	(1.728.342.748)
<b>Jumlah</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
Piutang Pegawai	84.655.051	-
Cadangan Penyisihan Piutang	(84.654.051)	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Jumlah Piutang Tidak Lancar</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

\* 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.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**C. PENJELASAN POS-POS NERACA (Lanjutan)**

**10. UTANG NON USAHA**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 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.

**11. UANG TITIPAN**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 sejumlah Nihil dan Rp. 3.779.962,- merupakan uang titipan Asuransi Jiwa Bumi Putera pegawai Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio yang telah dibayarkan kepada pegawai tersebut pada tanggal 17 April 2023.

**12. UTANG JANGKA PANJANG**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 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-053/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.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo Awal	162.191.382	162.191.382
Pengurangan	-	-
<b>Saldo Akhir</b>	<b>162.191.382</b>	<b>162.191.382</b>

**13. MODAL PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 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 Penghapusan Asset sebesar Rp. 174.156.500,- No. 690/266/PDAM-I.IV/2020 tanggal 19 Mei 2020 dan Nota Dinas No. 690/520/PDAM-I.I/XI/2020 tanggal 17 September 2020 bahwa pihak manajemen PDAM Mual Natio Kabupaten Tapanuli utara meminta persetujuan atas penghapusan nilai tersebut dengan segera. Tetapi sampai dengan 31 Desember 2023 ataupun tutup buku laporan keuangan perusahaan nilai tersebut belum di setujui untuk di hapuskan.

**14. MODAL PEMDA KABUPATEN TAPANULI UTARA**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 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.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo Awal	35.193.280.528	35.193.280.528
Penambahan	3.000.000.000	-
<b>Saldo Akhir</b>	<b>38.193.280.528</b>	<b>35.193.280.528</b>

Penambahan modal selama tahun 2023 sejumlah Rp. 3.000.000.000,- merupakan penyertaan modal dari Pemerintah Daerah Kabupaten Tapanuli Utara sesuai dengan Surat Perintah Pencairan Dana Nomor 07.12/04.0/3/L5/3.02.0.00.0.00.02.0000/M/03/2023 tanggal 13 Maret 2023 keperluan untuk Penyertaan Modal Kepada Perusahaan Umum Daerah Mual Na Tio Kabupaten Tapanuli Utara Tahun Anggaran 2023.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

---

**C. PENJELASAN POS-POS NERACA (Lanjutan)**

**15. MODAL PEMERINTAH PUSAT**

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 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 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI**

**1. PENDAPATAN PENJUALAN AIR**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 9.885.863.997,- dan Rp. 8.613.071.102,- dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tarutung	8.305.162.354	7.088.206.207
Sipahutar	564.170.890	516.178.350
Sipoholon	311.115.260	304.093.670
Muara	270.520.145	263.233.285
Pangaribuan	137.452.330	149.527.455
Siatas Barita	100.868.208	-
Pahae Jae	70.489.095	-
Pagaran	57.676.910	60.391.600
Garoga	49.791.460	104.411.010
Siborong-borong	11.575.620	11.341.560
Simangumban	7.011.800	34.262.750
Adiankoting	29.925	359.100
Sarulla	-	81.066.215
<b>Jumlah</b>	<b><u>9.885.863.997</u></b>	<b><u>8.613.071.102</u></b>

**2. PENDAPATAN NON-AIR**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 242.779.400,- dan Rp. 370.879.000,- merupakan hasil dari kegiatan pemasangan sambungan baru, pendapatan bea baik nama, sambungan kembali, dan pendapatan penggantian meter rusak dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sambungan Baru	224.369.400	344.243.000
Sambungan Kembali	10.099.000	18.536.000
Penggantian Meter	-	1.500.000
Tangki	-	-
Non Air Lainnya	8.311.000	6.600.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>242.779.400</u></b>	<b><u>370.879.000</u></b>

**3. PENDAPATAN OPERASI LAINNYA**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 274.189.000,- dan Rp. 226.470.500,- dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pendapatan Denda	271.801.000	224.239.000
Pendapatan Material	2.388.000	2.231.500
<b>Jumlah</b>	<b><u>274.189.000</u></b>	<b><u>226.470.500</u></b>

**4. BIAYA SUMBER**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 219.036.529,- dan Rp. 788.497.957,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan pengumpulan air dari berbagai sumber air dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	81.977.596	239.271.290
Blaya Penyusutan Sumber	123.208.933	126.883.173
Biaya Pegawai	13.850.000	399.501.744
Pemeliharaan Pengumpulan Reservoar	-	24.041.750
<b>Jumlah Biaya Sumber</b>	<b><u>219.036.529</u></b>	<b><u>788.497.957</u></b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**D. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI (Lanjutan)**

**5. BIAYA PENGOLAHAN**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 69.750.000,- dan Rp. 276.517.636,- merupakan biaya operasional dan pemeliharaan yang berkaitan dengan proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan kepada pelanggan dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Biaya Pegawai	69.750.000	251.928.796
Biaya Pemeriksaan Sumber Air	-	24.588.840
<b>Jumlah Biaya Pengolahan</b>	<b><u>69.750.000</u></b>	<b><u>276.517.636</u></b>

**6. BIAYA TRANSMISI DAN DISTRIBUSI**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 2.014.857.286,- dan Rp. 2.415.032.275,- merupakan biaya operasi dan biaya pemeliharaan yang berkaitan dengan kegiatan transmisi dan distribusi air yang sudah dilolah, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Biaya Penyusutan Transmisi dan Distribusi	1.628.182.859	1.747.787.286
Biaya Pegawai	160.126.450	408.652.799
Pemeliharaan Pipa Transmisi/Distribusi	226.111.977	194.811.590
Pemeliharaan Pipa Dinas	436.000	51.027.100
Pemeliharaan reservoir dan Tanki-Tanki	-	12.753.500
<b>Jumlah Biaya Transmisi dan Distribusi</b>	<b><u>2.014.857.286</u></b>	<b><u>2.415.032.275</u></b>

**7. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 8.968.852.925,- dan Rp. 6.976.093.040,- merupakan biaya-biaya yang berkaitan dengan kegiatan operasi umum meliputi kegiatan administrasi dan kegiatan pelayanan, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beban Pegawai	6.587.744.086	4.766.010.470
Beban Rupa-rupa	1.214.708.410	930.466.974
Beban Penyisihan Piutang	397.467.163	377.039.285
Beban Kantor	250.757.068	403.525.735
Beban Pemeliharaan	169.310.022	234.528.792
Beban Penyusutan dan Amortisasi	222.853.490	67.722.202
Beban Hubungan Langganan	44.100.000	105.518.811
Beban Penelitian dan Pengembangan	81.912.686	91.280.771
<b>Jumlah</b>	<b><u>8.968.852.925</u></b>	<b><u>6.976.093.040</u></b>

**8. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN**

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 151.807.261,- dan Rp. 104.189.879,- merupakan pendapatan bunga bank dan beban administrasi bank.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Jasa Giro	48.573.481	18.608.590
Bunga Deposito	59.682.752	51.427.465
Pendapatan Lainnya	69.336.474	34.153.824
Adm Bank	(21.651.259)	-
Beban Lainnya	(4.134.187)	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>151.807.261</u></b>	<b><u>104.189.879</u></b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022**

**E. REKLASIFIKASI AKUN**

Beberapa akun pada laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 telah direklasifikasi agar sesuai penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, sesuai dengan SAK ETAP.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MUAL NA TIO KABUPATEN TAPANULI UTARA**  
**NERACA**  
**PER 31 DESEMBER 2022**

	<i>(Dalam Rupiah)</i>		
	2022 Sebelum penyajian kembali	Reklasifikasi	2022 Setelah penyajian kembali
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Piutang Usaha Neto	5.454.918.939	(1.728.343.748)	3.726.575.191
<b>Jumlah</b>	<b>5.454.918.939</b>		<b>3.726.575.191</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Piutang Tidak Lancar	-	1.728.343.748	1.728.343.748
Cadangan Penyisihan Piutang	-	(1.728.342.748)	(1.728.342.748)
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>		<b>1.000</b>
<b>EKUITAS</b>			
Laba/Rugi Ditahan	(4.227.603.289)	(1.728.342.748)	(5.955.946.037)
<b>Jumlah</b>	<b>(4.227.603.289)</b>		<b>(5.955.946.037)</b>

**UTARA**  
**RINCIAN PERSEDIAAN**  
**PER 31 DESEMBER 2023**

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
1	Plug Kran	1/2	60	93.000	5.580.000
2	Katup Searah	1/2	3	125.000	375.000
3	Stop kran kuningan	1/2	196	93.000	18.228.000
4	Elbow besi	1/2	645	12.500	8.062.500
5	Elbow SNI	3/4	15	12.500	187.500
6	Double nippen	1/2	202	10.500	2.121.000
7	Repair Sandle	8	5	1.860.000	9.300.000
8	Repair Sandle	6	1	1.340.000	1.340.000
9	Repair Sandle	4	4	1.080.000	4.320.000
10	Repair Sandle	3	3	745.000	2.235.000
11	Repair Sandle	2	5	490.000	2.450.000
12	Pipa HDPE	6	2	2.500.000	5.000.000
14	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	2.728.000
18	Reduser	2x2	202	65.000	13.130.000
19	Reduser	6x4	15	202.300	3.034.500
20	Reduser	6x3	12	178.500	2.142.000
21	Reduser	6x2	11	178.500	1.963.500
22	Reduser	4x3	10	104.720	1.047.200
23	Reduser	4x2	15	101.150	1.517.250
24	Reduser	3 x 2	11	41.850	458.150
25	Reduser	2 x 1/2	4	29.750	119.000
26	Reduser	1 x 1/2	10	8.500	85.000
27	Reduser	1 x 3/4	20	9.500	190.000
28	Reduser	1 x 1/2	36	6.500	234.000
29	Reduser	1 1/2 x 1/2	20	7.500	150.000
30	Reduser	3/4 x 1/2	60	6.500	390.000
31	Reduser	1 x 1/4	60	6.500	390.000
32	Karet Giboult joint	4	47	50.000	2.350.000
33	Karet Giboult joint	3	14	48.000	672.000
34	Karet Giboult joint	2	19	37.000	703.000
35	Pipa Giv	1/2	111	195.000	21.645.000
36	Pipa PVC	1/2	2008	35.500	71.213.000
37	Pipa PVC	1	455	75.000	34.125.000
38	Pipa PVC	2	589	255.000	150.195.000
39	Pipa PVC	3	70	555.000	38.850.000
40	Pipa PVC	4	121	650.000	78.650.000
41	Pipa PVC	6	84	1.455.000	122.220.000
42	Pipa PVC	8	2	2.285.000	4.570.000
43	Water meter	1	11	1.535.000	16.885.000
44	Water meter	1/2	385	500.000	176.930.700
45	Water meter	3/4	13	950.000	12.350.000
46	Tee Y PVC	6x4	2	235.000	470.000
47	Tee Y PVC	6x3	2	380.000	760.000
48	Tee Y PVC	6x2	2	380.000	760.000
49	Tee Y PVC	4x4	2	210.000	420.000

UTARA  
RINCIAN PERSEDIAAN  
PER 31 DESEMBER 2023

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
50	Tee Y PVC	4x3	2	205.000	410.000
51	Tee Y PVC	4x2	2	184.000	368.000
52	Tee Y PVC	3x2	2	92.000	184.000
53	Tee Y PVC	2x2	2	65.000	130.000
54	Air lasa	1	16	740.000	11.840.000
55	Air lasa	2	50	800.000	40.000.000
56	Elbow	3	34	50.000	1.700.000
57	Elbow	2	99	50.000	4.950.000
58	Elbow	6	33	87.800	2.897.400
59	Elbow	4	27	60.000	1.620.000
60	Elbow GIV	6	10	430.000	4.300.000
61	Tee PVC	2X2	21	45.000	945.000
62	Tee PVC	4X2	32	200.000	6.400.000
63	Tee PVC	6X6	15	750.000	11.250.000
64	Tee PVC	6X4	18	630.000	11.340.000
65	Tee PVC	6X3	10	520.000	5.200.000
66	Tee PVC	6X2	33	420.000	13.860.000
67	Tee PVC	4X4	20	283.000	5.660.000
68	Tee PVC	4X3	22	178.000	3.916.000
69	Tee PVC	3X2	27	102.000	2.754.000
70	Tee PVC	3/4 x 1/2	5	10.500	52.500
71	Tee PVC	1 1/2	20	10.500	210.000
72	Tee PVC	1/2	68	6.500	442.000
73	Tee PVC	3/4	8	10.500	84.000
74	Flange besi	6	135	190.000	25.650.000
75	Flange besi	4	42	155.000	6.510.000
76	Flange besi	3	27	125.000	3.375.000
77	Flange besi	2	75	75.000	5.625.000
78	Flange Socket	6	23	255.000	5.865.000
79	Flange Socket	4	35	225.000	7.875.000
80	Flange Socket	3	26	190.000	4.940.000
81	Flange Socket	2	38	64.000	2.432.000
82	Stop kran	2	75	145.000	10.875.000
83	Stop kran	3	30	370.000	11.100.000
84	Stop kran	4	30	610.000	18.300.000
85	Stop kran	3/4	39	70.000	2.730.000
86	Stop kran	1	48	85.000	4.080.000
87	Stop kran	1/2	995	11.900	11.840.500
88	Lem pipa tube		1979	12.000	23.748.000
89	Lem pipa Kaleng		336	58.000	19.488.000
90	Selotip		1701	5.000	8.505.000
91	Socket Drat luar	1/2	1490	7.000	10.430.000
92	Socket Drat Dalam	1/2	1005	7.000	7.035.000
93	Socket drat luar	2	34	35.000	1.190.000
94	Socket drat luar	3/4	31	12.000	372.000
95	Elbow PVC	1/2	1876	7.000	13.132.000
96	Giboult Joint	2	40	250.000	10.000.000
97	Giboult Joint	3	29	250.001	7.250.029

UTARA  
RINCIAN PERSEDIAAN  
PER 31 DESEMBER 2023

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
98	Giboult Joint	4	42	450.000	18.900.000
99	Giboult Joint	8	3	868.000	2.604.000
100	Giboult Joint	6	192	650.000	124.800.000
101	Giboult Joint GIV	6	10	698.530	6.985.300
102	Giboult Joint HDPE	3	1	300.000	300.000
103	Giboult Joint HDPE	4	5	350.000	1.750.000
104	Kran air besi	1/2	200	30.000	6.000.000
105	Klem sandle	4 x 3	20	210.630	4.212.600
106	Klem sandle	4 x 2	20	172.550	3.451.000
107	Klem sandle	4 x 1/2	46	160.650	7.389.900
108	Klem sandle	3 x 2	20	113.050	2.261.000
109	Klem sandle	3 x 1/2	57	62.475	3.561.075
110	Klem sandle	2 x 1/2	513	54.145	27.776.385
111	Klem sandle	6x4	23	250.000	5.750.000
112	Klem sandle	6x3	23	200.000	4.600.000
113	Klem sandle	6x2	52	170.000	8.840.000
114	Klem sandle	4x2	45	120.000	5.400.000
115	Klem sandle	4x3	20	210.630	4.212.600
116	Klem sandle	3x2	57	100.000	5.700.000
117	Klem sandle	6 x 1/2	50	107.100	5.355.000
118	Gate valve	8	2	4.641.000	9.282.000
119	Gate valve	6	20	2.915.500	58.310.000
120	Gate valve	4	10	1.487.500	14.875.000
121	Gate valve	3	15	1.130.500	16.957.500
122	Gate valve	2	40	773.500	30.940.000
123	Dob Blasa	1/2	805	5.000	4.025.000
124	Dob Drat Luar	1/2	22	5.000	110.000
125	Dob Drat Dalam	1/2	392	5.000	1.960.000
126	dop	3/4	58	11.000	638.000
127	dop	2	65	25.000	1.625.000
128	dop	3	74	55.000	4.070.000
129	dop	4	78	85.000	6.630.000
130	Bend PVC	8	3	240.000	720.000
131	Bend PVC	6"60"	9	348.484	3.118.356
132	Bend PVC	6",221/2"	10	347.484	3.474.840
133	Bend PVC	4 x 60"	5	292.879	1.464.395
134	Bend PVC	4" X 221/2"	10	292.879	2.928.790
135	Bend PVC	3".60"	5	223.949	1.119.745
136	Bend PVC	3" 221/2	4	223.949	895.796
137	Bend PVC	2'60"	10	174.870	1.748.700
138	Bend PVC	2" 221/2"	10	174.870	1.748.700
139	Pipa Giv	4	42	1.904.000	79.968.000
140	Pipa Giv	3	20	1.487.500	29.750.000
141	Pipa Giv	2	56	833.000	46.648.000
142	Pipa Giv	8	1	3.190.000	3.190.000
143	Box Meter		158	75.000	11.850.000
144	Mur		7549	1.500	11.323.500
145	Baut		3407	3.500	11.924.500

**UTARA**  
**RINCIAN PERSEDIAAN**  
**PER 31 DESEMBER 2023**

NO	JENIS BARANG	UKURAN	SALDO AKHIR		
			BANYAK	H.SATUAN	JUMLAH
146	Socket Drat Dalam HDPE	1/2	222	7.500	1.665.000
147	Packing		12	250.000	3.000.000
148	Redusert	2 X 1/2	4	25.000	100.000
149	Tee Giv	1/2	142	7.500	1.065.000
150	Dop Giv	1/2	178	7.500	1.335.000
151	Tee PVC	3	8	115.000	920.000
152	Mata Grenda Gosok		177	12.500	2.212.500
153	Mata Grenda Potong		99	12.500	1.237.500
154	Gergaji kayu		3	50.000	150.000
155	Gagang gerl besi		3	33.500	100.500
156	Elbow Panjang PVC	2"	60	50.000	3.000.000
157	Elbow Panjang PVC	1 X 1/2	5	10.500	52.500
158	Dop PVC	1 X 1/2	5	10.500	52.500
159	Socket PVC biasa	"1/2	36	6.500	234.000
160	Tee PVC	1 1/2	5	10.500	52.500
161	Tee PVC	.6" x 6"	10	458.150	4.581.500
162	Tee PVC	6" x 4"	10	392.700	3.927.000
163	Tee PVC	.6" x 3"	10	380.800	3.808.000
164	Tee PVC	.6" x 2"	20	351.050	7.021.000
165	Tee PVC	4" x 4"	10	202.300	2.023.000
166	Tee PVC	.4" x 3"	10	196.350	1.963.500
167	Tee PVC	4" x 2"	20	172.550	3.451.000
168	Tee PVC	.3" x 3"	10	107.100	1.071.000
169	Tee PVC	.3" x 2"	20	101.150	2.023.000
170	Tee PVC	.2" x 2"	20	65.450	1.309.000
171	Tee PVC	.1" x 1/2"	10	9.062	90.620
172	Tee PVC	3/4" x 1/2"	10	7.500	75.000
173	Tee PVC	1/2" x 1/2"	50	6.500	325.000
174	Elbow	1	6	11.900	71.400
175	Elbow	1 1/2	6	13.000	78.000
176	Dop	1 1/2	20	13.000	260.000
177	Drip		18	10.000	180.000
178	Socket Giv	1/2	5	6.500	32.500
179	Stop kran kuningan	3/4	5	6.500	32.500
180	Stop kran kuningan	2	5	245.000	1.225.000
181	Pompa Tabung		4	75.000	300.000
182	Pipa PVC Class AW	8	2	1.666.000	3.332.000
183	Pipa PVC Class AW	6	20	892.500	17.850.000
184	Pipa PVC Class AW	4	10	404.600	4.046.000
185	Pipa PVC Class AW	3	10	267.750	2.677.500
186	Pipa PVC Class AW	2	200	130.900	26.180.000
187	Pipa PVC Class AW	1	20	65.450	1.309.000
188	Pipa PVC Class AW	1/2	500	30.107	15.053.500
189	Dop	6	20	172.550	3.451.000
190	Dop	1	50	11.900	595.000
191	Tawas		4000	7.136	28.544.400
192	Kaporit		400	46.764	18.705.600
193	Socket Drat Luar	1	20	6.500	130.000
194	Socket Drat Dalam	1	20	6.664	133.280
195	Socket Drat Dalam	3/4	20	6.500	130.000
196	Socket Drat Dalam	2	30	34.569	1.037.070
	<b>JUMLAH</b>				<b>1.971.870.981</b>



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM NIJAL NA TTO KABUPATEN TAPANULI UTARA  
 ASET TETAP  
 PER 31 DESEMBER 2022

Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif Perolehan	Saldo Awal 31-Des-22		Saldo Akhir 31-Des-23		Saldo Awal 31-Des-22	Mutasi Kurang		Saldo Akhir 31-Des-23	Nilai Buku
			Tambah	Kurang	Tambah	Kurang					
5. Peningkatan/Perbaikan Peningkatan/Perbaikan s.d 2013											
Peralatan	2014	25%	35.136.240	-	35.136.240	-	35.136.240	-	-	35.136.240	1
Mesin babat	2016	25%	2.680.000	-	2.680.000	-	2.680.000	-	-	2.680.000	1
Mesin Las	2016	25%	4.800.000	-	4.800.000	-	4.786.969	-	-	4.786.969	1
Pompa Isap	2018	25%	6.455.000	-	6.455.000	-	6.454.969	-	-	6.454.969	1
Perbaikan Teknik	2016	25%	15.836.500	-	15.836.500	-	15.838.469	-	-	15.838.469	1
Perbaikan Teknik	2016	25%	12.005.000	-	12.005.000	-	12.004.969	-	-	12.004.969	1
Pompa Celup	2016	25%	4.575.000	-	4.575.000	-	4.574.969	-	-	4.574.969	1
Cult Off	2016	25%	1.947.500	-	1.947.500	-	1.947.469	-	-	1.947.469	1
Perbaikan Teknik	2018	25%	1.955.000	-	1.955.000	-	1.954.969	-	-	1.954.969	1
Mesin Genset	2018	25%	12.204.000	-	12.204.000	-	12.203.999	-	-	12.203.999	1
Mesin Genset	08-Mei-19	25%	24.763.636	-	24.763.636	-	24.763.635	-	-	24.763.635	1
Mesin Bekas	08-Mei-19	25%	9.100.000	-	9.100.000	-	9.041.997	758.332	-	9.049.999	1
Mesin Genset	08-Mei-19	25%	7.500.000	-	7.500.000	-	6.875.000	624.999	-	7.499.999	1
Mesin Genset	08-Mei-19	25%	5.200.000	-	5.200.000	-	4.768.997	433.332	-	5.199.999	1
Kompressor	2020	25%	24.651.364	-	24.651.364	-	14.368.265	8.157.641	-	20.525.136	1
Stemtor Kuda Robin R01 60H	2021	25%	1.800.000	-	1.800.000	-	900.000	450.000	-	1.350.000	1
Genset 1 unit dan Bekas 2 Unit	2021	25%	14.695.000	-	14.695.000	-	7.302.500	3.651.250	-	10.653.750	1
Mesin Las	2021	25%	23.915.000	-	23.915.000	-	11.957.500	5.978.750	-	17.836.250	1
Genset	13/09/2022	25%	1.400.000	-	1.400.000	-	116.667	350.000	-	492.667	1
Katrol	13/09/2022	25%	700.000	-	700.000	-	58.333	175.000	-	233.333	1
Pompa Celup	06/02/2022	25%	1.800.000	-	1.800.000	-	150.000	450.000	-	600.000	1
Pompa Sedot	06/02/2022	25%	2.458.000	-	2.458.000	-	592.833	614.000	-	1.176.833	1
Mesin Babat	06/02/2022	25%	5.075.000	-	5.075.000	-	1.163.021	1.268.790	-	2.631.771	1
Mesin Pemotong Aspal	08/02/2022	25%	6.815.000	-	6.815.000	-	1.581.771	1.763.750	-	3.265.521	1
Mesin Jakt Harmer	08/02/2022	25%	2.030.000	-	2.030.000	-	465.208	577.500	-	972.708	1
Kompressor	11/09/2023	25%	984.000	-	984.000	-	225.500	2137.500	-	471.500	1
Perengkapan Teknik dan Alat Ukur	11/09/2023	25%	8.556.000	-	8.556.000	-	246.000	2.137.500	-	2.137.500	1
Jumlah Perengkapan/Peralatan	30/11/2023	25%	139.773.273	-	139.773.273	-	2.724.443	2.724.443	-	178.049.939	1
			330.469.240	-	330.469.240	-	181.374.827	28.231.447	-	269.594.275	1
6. Kendaraan Bermotor											
Kendaraan Bermotor	Jun-17	25%	196.224.500	-	196.224.500	-	196.224.499	-	-	196.224.499	1
Mobil L-300	05-Ago-19	25%	38.848.864	-	38.848.864	-	33.181.698	5.665.167	-	38.846.865	1
Honda CRF150 L	Nov-19	25%	20.059.182	-	20.059.182	-	14.885.579	4.188.579	-	20.059.181	1
Honda Satria X 125	2021	25%	140.000.000	-	140.000.000	-	70.000.000	95.000.000	-	105.000.000	1
Kendaraan Bermotor Gandamax P14 Up	2021	25%	253.600.000	-	253.600.000	-	128.900.000	63.450.000	-	160.350.000	1
Mobil Rush TRD	2023	25%	649.890.546	-	649.890.546	-	442.146.797	121.350.259	-	553.977.056	1
Mobil Tampid		25%	516.632.619	-	516.632.619	-	-	12.846.513	-	162.846.513	1
Jumlah Kendaraan Bermotor			649.890.546	-	649.890.546	-	442.146.797	121.350.259	-	553.977.056	1
7. Inventaris Kantor											
Inventaris Kantor s.d 2013											
1 Set Computer	2014	25%	217.933.219	-	217.933.219	-	217.933.219	-	-	217.933.219	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
Notabok	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	-	11.348.999	-	-	11.348.999	1
1 Unit Computer	2015	25%	6.220.000	-	6.220.000	-	6.219.999	-	-	6.219.999	1
Saner Hip ML10	2015	25%	15.525.000	-	15.525.000	-	15.524.999	-	-	15.524.999	1
Computer	2018	25%	23.290.000	-	23.290.000	-	23.289.999	-	-	23.289.999	1
Camera	Feb-18	25%	14.430.000	-	14.430.000	-	14.429.999	-	-	14.429.999	1
Printer	Mar-18	25%	5.935.000	-	5.935.000	-	5.934.999	-	-	5.934.999	1
Computer	Apr-18	25%	11.815.000	-	11.815.000	-	11.814.999	-	-	11.814.999	1
HP	Mei-18	25%	3.200.000	-	3.200.000	-	3.199.999	-	-	3.199.999	1
Bungkus	Mei-18	25%	8.100.000	-	8.100.000	-	8.099.999	-	-	8.099.999	1
Utas	Mei-18	25%	7.100.000	-	7.100.000	-	7.099.999	-	-	7.099.999	1
Printer	Jul-18	25%	3.358.000	-	3.358.000	-	3.357.999	-	-	3.357.999	1
Printer	Ok-18	25%	7.130.000	-	7.130.000	-	7.129.999	-	-	7.129.999	1
Lexbox	Nov-18	25%	14.850.000	-	14.850.000	-	14.849.999	-	-	14.849.999	1
Meljo Kuesi	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
Lampiran	2018	25%	3.366.000	-	3.366.000	-	3.365.999	-	-	3.365.999	1
Lampiran	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
Perbaikan Komputer	2018	25%	32.279.319	-	32.279.319	-	32.278.318	-	-	32.278.318	1
Computer Acer ASP TC380C0-8100	09-Jun-19	25%	14.690.000	-	14.690.000	-	14.689.333	611.666	-	14.678.999	1
Printer L310 Print Only	12-Apr-19	25%	4.860.000	-	4.860.000	-	4.859.250	303.749	-	4.859.999	1
Computer Acer ASP TC380C0-8100	12-Apr-19	25%	7.340.000	-	7.340.000	-	6.881.250	458.749	-	7.339.999	1

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM RIUAL NA TPO KABUPATEN TAPANULI UTARA  
ASSET TETAP  
PER 31 DESEMBER 2022

Keterangan	Tahun Pembelian	Tarif Perusahaan	Saldo Awal 31-Dec-22	Membeli		Saldo Akhir 31-Dec-22	Saldo Awal 31-Dec-22	Membeli		Saldo Akhir 31-Dec-22	Nilai Buku
				Tambah	Kurang			Tambah	Kurang		
Printer Brother MFC-14500DW	12-Apr-19	25%	15.150.000	-	-	15.150.000	14.203.125	948.874	-	15.148.999	1
Laptop Acer A314-N40004	12-Apr-19	25%	8.000.000	-	-	8.000.000	7.587.188	502.811	-	8.000.000	1
Laptop Acer 2476-L3-900S84	12-Apr-19	25%	8.340.000	-	-	8.340.000	7.819.750	521.249	-	8.339.999	1
Printer L1300 print Only	12-Apr-19	25%	4.200.000	-	-	4.200.000	3.937.500	262.499	-	4.189.999	1
Meja 1/2 Biro	12-Apr-19	25%	2.640.000	-	-	2.640.000	2.475.000	164.999	-	2.639.999	1
HP Android Samsung A10 5 Unit	05-Oct-20	25%	10.480.000	-	-	10.480.000	8.952.828	1.527.171	-	10.480.000	1
Bar	23-Jul-19	25%	6.130.227	-	-	6.130.227	4.860.810	1.269.417	-	6.130.227	1
Printer Epson Dot Matrix	09-Nov-19	25%	3.203.181	-	-	3.203.181	2.535.852	667.329	-	3.203.181	1
Speaker Active	25-Nov-19	25%	4.850.000	-	-	4.850.000	3.748.250	1.101.749	-	4.850.000	1
Kursi	09-Dec-18	25%	8.505.000	-	-	8.505.000	6.555.938	1.949.061	-	8.504.999	1
Lernai	09-Dec-18	25%	11.321.581	-	-	11.321.581	8.727.060	2.594.521	-	11.321.581	1
UPS Merk ICA 3.200 VA	18-Dec-19	25%	7.751.819	-	-	7.751.819	5.659.844	2.091.975	-	7.751.819	1
Meja 1/2 Biro	19-Dec-19	25%	1.870.000	-	-	1.870.000	1.441.458	428.541	-	1.869.999	1
Computer 3 unit	12-Jul-05	25%	33.963.867	-	-	33.963.867	23.359.022	8.604.845	-	31.840.938	2.122.729
Laptop 2 unit dan printer 2 unit	12-Jul-05	25%	27.382.728	-	-	27.382.728	19.832.500	7.550.228	-	25.660.682	1.712.048
Computer	12-Jul-05	25%	8.780.000	-	-	8.780.000	4.745.000	4.035.000	-	6.935.000	1.825.000
Laptop	12-Jul-05	25%	19.980.000	-	-	19.980.000	10.822.500	9.157.500	-	15.817.500	4.162.500
Printer	12-Jul-05	25%	5.520.000	-	-	5.520.000	2.690.000	2.830.000	-	3.470.000	1.150.000
Printer	12-Jul-05	25%	4.307.727	-	-	4.307.727	2.333.353	1.974.374	-	3.410.284	897.443
Printer	13-Jul-05	25%	3.505.827	-	-	3.505.827	1.752.914	1.752.914	-	2.639.370	878.457
Laptop	13-Jul-05	25%	26.044.000	-	-	26.044.000	14.022.000	12.022.000	-	21.033.000	7.011.000
Laptop Note book	13-Jul-05	25%	6.952.860	-	-	6.952.860	3.478.460	3.474.400	-	5.214.045	1.738.215
Printer 2 Unit	10-Feb-22	25%	7.952.728	-	-	7.952.728	1.822.500	6.130.227	-	3.810.682	4.142.048
CCTV	08-Sep-22	25%	17.282.000	-	-	17.282.000	1.438.500	15.843.500	-	15.508.000	11.508.000
Printer	13-Feb-23	25%	7.031.711	-	-	7.031.711	-	-	-	1.757.828	5.273.783
Kursi 30 set	28-Feb-23	25%	11.475.000	11.475.000	-	11.475.000	-	2.628.988	-	2.628.988	8.845.313
Gorden 11 set	28-Feb-23	25%	9.123.750	9.123.750	-	9.123.750	-	1.900.781	-	1.900.781	7.222.969
Meja 1/2 Biro 1 unit	28-Feb-23	25%	1.650.000	1.650.000	-	1.650.000	-	343.750	-	343.750	1.306.250
Servis 1 unit	27-Jun-23	25%	-	49.011.042	-	49.011.042	-	6.126.380	-	6.126.380	42.884.662
Mencok 1 unit dan Port Dink 1 unit	31-Jul-23	25%	-	1.440.000	-	1.440.000	-	150.000	-	150.000	1.290.000
Shabkar 1 unit	18-Oct-23	25%	-	3.601.500	-	3.601.500	-	162.993	-	162.993	3.738.938
Laptop 1 unit	15-Nov-23	25%	-	14.474.763	-	14.474.763	-	603.115	-	603.115	13.871.648
Layar TV Android LED	08-Dec-23	25%	-	24.185.946	-	24.185.946	-	503.457	-	503.457	23.952.469
Printer 2 Unit	15-Dec-23	25%	-	6.594.414	-	6.594.414	-	138.759	-	138.759	6.427.655
Jumlah Inventaris Manter			736.851.722	121.805.615	-	858.658.137	542.788.283	70.205.139	-	712.893.443	145.654.634
TOTAL			37.408.953.464	1.164.334.591	-	38.573.198.015	15.096.804.181	1.971.794.494	-	17.058.594.676	21.514.603.339