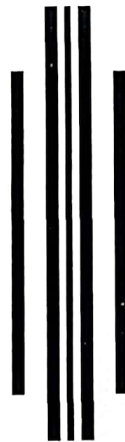




LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA BULIAN
(AUDITED)
KOTA TEBING TINGGI



TAHUN ANGGARAN 2023

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI**

DAFTAR ISI

Halama

Surat Pernyataan Direksi

Laporan Auditor Independen

Laporan Posisi Keuangan

2

Laporan Laba Rugi

3

Laporan Perubahan Ekuitas

4

Laporan Arus Kas

5



PEMERINTAH KOTA TEBING TINGGI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BULIAN

Kantor : Jl. Pusara Pejuang No. 5 Telp. 0621 - 21836 Tebing Tinggi



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
PERUMDA AIR MINUM TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI.**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Khoiruddin, SE, M.Ak
Alamat Kantor : Jalan Pusara Pejuang Nomor 5 Tebing Tinggi
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI.
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI telah memuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal PERUMDA AIR MINUM TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI.

Demikian Pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Tebing Tinggi, 19 Maret 2024



Khoiruddin, SE, M.Ak
Direktur



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp/Fax. (061) 8218300 / (061) 8219300

No. 00033/2.1342/AU.2/11/1815-1/1/III/2024

Kepada Yth,
Dewan Pengawas dan Direksi
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
(PERUMDA) TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI**
Tebing Tinggi – Sumatera Utara

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Bulian Kota Tebing Tinggi ("Perusahaan") terlampir, yang terdiri dari neraca Per 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas 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.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar audit yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan kami untuk memenuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit meliputi pemeriksaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan. Baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dalam melakukan penilaian risiko tersebut. Auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini kami.



rust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp/Fax. (061) 8218300 / (061) 8219300

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Bulian Kota Tebing Tinggi tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Indonesia.

Informasi Lain

Laporan keuangan tanggal 31 Desember 2022 terlampir dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh akuntan publik lain dengan Nomor. 00002/3.0446/AU.2/04/1461-3/1/III/2023 tertanggal 02 Maret 2023, yang menyatakan pendapat wajar tanpa pengecualian.



Dr. Muhammad Karya Satya Azhar, SE.Ak.,MSi.,CA.,CPA.,CFI

Nomor Register Akuntan Publik

428/KM.1/2021. AP.1815

Medan, 18 Maret 2024



00033

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BULIAN
KOTA TEBING TINGGI**

2023

Neraca

Laporan Laba Rugi

Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Arus Kas

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah,kecuali dinyatakan lain)**

KETERANGAN	CAT	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	1.064.162.210	1.130.886.305
Piutang Usaha (Setelah dikurangi cadangan penyisihan piutang sebesar Rp 3.851.203.178 dan Rp 3.608.353.261 per 31 Desember 2023 dan 2022)	2c, 4	1.980.815.261	4.660.273.581
Piutang Ragu-ragu	2c, 5	3.145.685.423	-
Piutang Lain-lain	2c, 6	62.363.895	62.363.895
Persediaan	2d, 7	2.468.146.342	2.653.090.056
Sewa Dibayar Dimuka	2d, 8	8.250.000	-
Jumlah Aset Lancar		<u>8.729.423.131</u>	<u>8.506.613.837</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap (Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 37.642.791.704 dan Rp 35.583.236.945 per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022).	2f, 2n, 9	39.411.643.012	41.189.765.649
Aset Tetap Lainnya	2h, 10	416.881.226	416.881.226
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>39.828.524.238</u>	<u>41.606.646.875</u>
TOTAL ASET		<u>48.557.947.369</u>	<u>50.113.260.712</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	11	854.882.824	759.147.554
Beban Yang Masih Harus Dibayar	12	524.936.766	581.734.848
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>1.379.819.590</u>	<u>1.340.882.402</u>
Kewajiban Jangka Panjang			
Utang Jaminan Lagganan		-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>-</u>	<u>-</u>
Jumlah Kewajiban		<u>1.379.819.590</u>	<u>1.340.882.402</u>
EKUITAS			
Modal			
Penyertaan Pemerintah Pusat		3.164.697.969	3.164.697.969
Penyertaan Pemerintah Kota Tebing Tinggi		63.501.078.042	63.501.078.042
Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya		10.970.779.796	10.970.779.796
Laba / Rugi Tahun Ditahan	14	(28.864.177.498)	(27.231.692.733)
Laba / Rugi Tahun Berjalan		(1.594.250.530)	(1.632.484.764)
Jumlah Ekuitas		<u>47.178.127.779</u>	<u>48.772.378.310</u>
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>48.557.947.369</u>	<u>50.113.260.712</u>

Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

KETERANGAN	CAT	2023	2022
Pendapatan			
Penjualan Air	2l, 14	10.285.062.350	10.652.466.800
Penjualan Non Air	2l, 15	532.175.936	505.075.962
Jumlah Pendapatan		10.817.238.286	11.157.542.762
Beban Pokok Penjualan			
Beban Langsung			
Operasional Instalasi Sumber Air	2m, 16a	903.994.845	946.179.734
Pemeliharaan Sumber Air	2m, 16b	255.661.164	254.813.220
Air Baku	2m, 16c	8.573.000	6.573.000
Operasional Instalasi Pengolahan Air	2m, 16d	2.677.059.767	2.846.195.776
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	2m, 16e	67.737.180	7.870.760
Operasional Instalasi Transmisi dan Distribusi	2m, 16f	1.147.734.484	1.265.052.998
Pemeliharaan Instalasi Transmisi dan Distribusi	2m, 16g	407.434.864	382.874.179
Jumlah Beban Langsung		5.468.195.304	5.709.559.667
Beban Tidak Langsung			
Beban Pegawai	2m, 17a	2.870.456.505	3.029.315.133
Beban Penyusutan Aset Tetap	2m, 17b	2.043.231.223	1.972.557.367
Jumlah Beban Tidak Langsung		4.913.687.728	5.001.872.500
Jumlah Beban Pokok Penjualan		10.381.883.032	10.711.432.167
Laba (Rugi) Kotor		435.355.254	446.110.595
Beban Usaha			
Beban Kantor	2m, 18a	562.921.414	541.080.189
Beban Hubungan Langganan	2m, 18b	78.861.420	58.228.455
Beban Pemeliharaan	2m, 18c	58.180.000	60.325.100
Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	2m, 18d	242.849.917	238.498.444
Beban Penyusutan Non Pabrik Air	2m, 18e	17.017.286	13.423.210
Beban Umum Lain-lain	2m, 18f	1.076.830.577	1.184.164.008
Jumlah Beban Usaha		2.036.660.614	2.095.719.406
Laba (Rugi) Usaha		(1.601.305.360)	(1.649.608.811)
Pendapatan (Beban) Lain-lain - bersih	19	7.054.830	17.124.047
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		(1.594.250.530)	(1.632.484.764)
Pajak Penghasilan		-	-
Laba (Rugi) Bersih		(1.594.250.530)	(1.632.484.764)

Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

URAIAN	Penyertaan Pemerintah Pusat	Penyertaan Pemerintah Proyek PPSAB Prov. Sumatera Utara	Pernyertaan Pemerintah Kota Tebing Tinggi	Pernyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	Akumulasi Laba/ (Rugi)	Jumlah
Saldo Awal 01 Januari 2021	442.718.541	2.721.979.428	50.782.767.971	10.970.779.796	(25.518.683.735)	39.399.562.001
Perubahan Ekuitas Tahun 2021	-	-	-	-	-	-
Penambahan Modal	-	-	8.173.630.071	-	-	8.173.630.071
Laba/ (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	(1.713.008.999)	(1.713.008.999)
Saldo Akhir 31 Desember 2021	442.718.541	2.721.979.428	58.956.398.042	10.970.779.796	(27.231.692.734)	45.860.183.073
Perubahan Ekuitas Tahun 2022	-	-	-	-	-	-
Penambahan Modal	-	-	4.544.680.000	-	-	4.544.680.000
Laba/ (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	(1.632.484.764)	(1.632.484.764)
Saldo Akhir 31 Desember 2022	442.718.541	2.721.979.428	63.501.078.042	10.970.779.796	(28.864.177.498)	48.772.378.309
Perubahan Ekuitas Tahun 2023	-	-	-	-	-	-
Penambahan Modal	-	-	-	-	-	-
Laba/ (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	(1.594.250.530)	(1.594.250.530)
Saldo Akhir 31 Desember 2023	442.718.541	2.721.979.428	63.501.078.042	10.970.779.796	(30.458.428.028)	47.178.127.779

*Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BULIAN KOTA TEBING TINGGI
LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Uraian	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :		
Laba (Rugi) sebelum Pajak	(1.594.250.530)	(1.632.484.764)
Penyesuaian:		
Beban Penyisihan Piutang	242.849.917	238.498.444
Beban Penyusutan	2.060.248.508	1.985.980.577
Koreksi atas Pengakuan Aset Tetap	-	618.488.556
Arus Kas Operasi sebelum Perubahan Modal Kerja	708.847.895	1.210.482.813
PENURUNAN (KENAIKAN) AKTIVITAS OPERASI :		
Kenaikan/penurunan Piutang Usaha	2.436.608.403	(497.094.520)
Kenaikan/penurunan Piutang Ragu-ragu	(3.145.685.423)	
Kenaikan/penurunan Piutang Lain-lain	-	15.000.000
Kenaikan/penurunan Persediaan	184.943.714	(1.650.923.013)
Kenaikan/penurunan Sewa Dibayar Dimuka	(8.250.000)	-
Kenaikan/penurunan Utang Usaha	95.735.270	(158.567.107)
Kenaikan/penurunan Utang Lain-lain	-	-
Kenaikan/penurunan Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(56.798.082)	(192.561.295)
Arus Kas Bersih yang diperoleh dari Aktivitas Operasi	215.401.777	(1.273.663.122)
ARUS KAS DARI AKTIVITASI INVESTASI :		
Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(282.125.872)	(3.686.297.983)
Kenaikan / Penurunan Aset Tetap Lainnya	-	(48.875.226)
Arus Kas Bersih yang digunakan untuk Aktivitas Investasi	(282.125.872)	(3.735.173.209)
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN :		
Kenaikan / Penurunan Uang Jaminan Langganan	-	-
Kenaikan / Penurunan Penyertaan Modal	-	4.544.680.000
Arus Kas Bersih yang diperoleh dari Aktivitas Pendanaan	-	4.544.680.000
KENAIKAN/PENURUNAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(66.724.095)	(464.156.331)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.130.886.305	1.595.042.636
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1.064.162.210	1.130.886.305

Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan