

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

ATAS

LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2018

DENGAN ANGKA PEMBANDING TAHUN 2017

082165182100
Firman

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
DAFTAR ISI
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**

	<u>Halaman</u>
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	1
LAPORAN POSISI KEUANGAN	2
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF	3
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	4
LAPORAN ARUS KAS	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6-17
PENJELASAN TAMBAHAN	18-24
I. KEGIATAN USAHA	18-20
1. Pendapatan Bersih	18
2. Beban Pokok Penjualan	18-19
3. Beban Usaha	19-20
II. POSISI KEUANGAN	21-24
1. Kas dan Bank	21
2. Penyisihan Piutang Usaha	21
3. Piutang Non Usaha	21
4. Utang Usaha	22
5. Utang Lainnya	22
6. Biaya Masih Harus Dibayar	23
7. Pendapatan Non Air	24
8. Pendapatan (Beban) Lain-lain	24
LAMPIRAN-LAMPIRAN	



PEMERINTAH KABUPATEN SIMALUNGUN PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTALIHOU

Jl. Jon Horailam Saragih Telp. (0622) 331325, Fax (0622) 331468, E-mail: pdam_tirtalihou@yahoo.com

PAMATANG RAYA



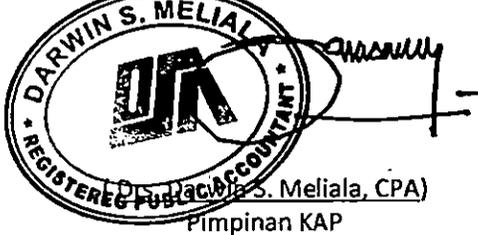
BERITA ACARA AUDIT ATAS LAPORAN KEUANGAN

1. Nama Badan Usaha : PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
2. Ruang Lingkup Pemeriksaan : General Audit (Tidak Dibatasi)
3. Tahun Buku : 31 Desember 2018

Dengan ini menyatakan setuju atas hasil pemeriksaan yang telah dilaksanakan untuk dituangkan dalam Laporan Audit atas Laporan Keuangan.

Medan, Maret 2019

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DRS. DARWIN S. MELIALA



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN





**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARWIN S. MELIALA**

Surat Izin Usaha : KEP - 359/KM.17/99
Komp. SETIA BUDI SQUARE Jln. Setia Budi No. 09
MEDAN - SUMATERA UTARA

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 09/III/DSM/R/KAP-2019

Direksi

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN**

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN** tahun 2018 dan 2017, yang terdiri dari laporan posisi keuangan pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 serta laporan laba rugi komprehensif, laporan perubahan ekuitas dan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, serta ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dipandang 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 ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan kami mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material. Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit atas angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi tidak untuk tujuan pernyataan opini atas keefektivitasan 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 keseluruhan penyajian laporan keuangan.

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan menyajikan secara wajar dalam semua hal material, posisi keuangan **PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN** untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, serta kinerja keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Medan, 28 Maret 2019

KANTOR AKUNTAN PUBLIK

DRS. DARWIN S. MELIALA

DARWIN S. MELIALA

REG. NO. 0219/2019

DRS. DARWIN S. MELIALA

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN											
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)											
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017											
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)											
ASET	Catatan	31 Desember 2018		31 Desember 2017		KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Catatan	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
ASET LANCAR						KEWAJIBAN LANCAR					
Kas dan Bank	2.a.II.1	Rp.	5.717.949.876	Rp.	3.484.345.127	Utang Usaha	II.4	Rp.	1.411.646.975	Rp.	1.091.805.061
Piutang Usaha	2.b.3		10.399.248.603		7.993.829.504	Utang Lainnya	II.5		37.647.750		37.647.750
Penyisihan Piutang Usaha	2.b.II.2		(2.626.435.839)		(1.971.611.035)	Utang Pajak	7		1.587.429.965		1.086.391.746
Piutang Non Usaha	II.3		616.749.883		388.606.901	Biaya Masih Harus Dibayar	II.6		40.858.593		346.659.824
Persediaan	2.d.4		1.286.023.669		1.334.687.491						
Jumlah Aset Lancar		Rp.	15.393.536.192	Rp.	11.229.857.988	Jumlah Kewajiban Lancar		Rp.	3.077.583.283	Rp.	2.562.504.381
ASET TIDAK LANCAR						EKUITAS					
Perolehan Aset Tetap	2.e.5	Rp.	90.258.106.711	Rp.	85.878.433.711	Modal Pemerintah Pusat	8.a		43.831.990.879		43.831.990.879
Akumulasi Penyusutan			(45.701.839.286)		(39.613.199.826)	Modal Pemda Simalungun	8.b		57.090.675.730		49.550.657.730
Nilai Buku		Rp.	44.556.267.425	Rp.	46.265.233.885	Penyertaan Pemerintah Pusat	8.c		3.597.031.694		3.597.031.694
ASET LAIN-LAIN						Saldo Laba Ditahan			(42.047.092.811)		(36.849.835.215)
Aset Lain-lain	6	Rp.	9.500.000.000	Rp.	-	Koreksi Saldo Laba Ditahan Thn Lalu			3.609.157.523		(2.470.953.392)
Jumlah		Rp.	9.500.000.000	Rp.	-	Laba Tahun Berjalan			290.457.319		(2.726.304.204)
						Jumlah Ekuitas		Rp.	66.372.220.334	Rp.	54.932.587.492
JUMLAH ASET		Rp.	69.449.803.617	Rp.	57.495.091.873	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		Rp.	69.449.803.617	Rp.	57.495.091.873

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan Dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN					
LAPORAN LABA (RUGI)					
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017					
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)					
	Catatan	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
PEND./PATAN					
Pendapatan Air	I.1	Rp.	22.038.532.486	Rp.	22.259.867.060
Pendapatan Non Air	II.7		7.945.376.050		2.800.845.938
Jumlah Pendapatan		Rp.	29.983.908.536	Rp.	25.060.712.998
HARGA POKOK PENJUALAN					
LABA (RUGI) KOTOR	I.2	Rp.	12.972.742.305	Rp.	12.114.620.463
		Rp.	17.011.166.231	Rp.	12.946.092.535
BEBAN USAHA					
Biaya Umum & Administrasi	I.3	Rp.	16.732.325.225	Rp.	14.885.823.663
Jumlah Beban Usaha		Rp.	16.732.325.225	Rp.	14.885.823.663
LABA (RUGI) KOTOR USAHA		Rp.	278.841.006	Rp.	(1.939.731.128)
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN					
Pendapatan Jasa Giro	II.8	Rp.	23.194.449	Rp.	10.016.626
Beban Administrasi Bank			(11.578.136)		(9.293.839)
Kerugian penghapusan piutang ragu-ragu			-		(787.295.863)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		Rp.	11.616.313	Rp.	(786.573.076)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		Rp.	290.457.319	Rp.	(2.726.304.204)
PAJAK PENGHASILAN			-		-
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		Rp.	290.457.319	Rp.	(2.726.304.204)

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan Dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

KETERANGAN	Modal Pem. Pusat Rp.	Penyertaan Pem. Pusat Rp.	Modal Pemda Simalungun Rp.	Saldo Laba Ditahan Rp.	Jumlah Rp.
Saldo Awal	32.727.269.779	3.597.031.694	44.050.657.730	(36.849.835.215)	43.525.123.988
Penambahan Modal	11.104.721.100	-	5.500.000.000	-	16.604.721.100
Koreksi Saldo Laba Ditahan Thn Lalu	-	-	-	(2.470.953.392)	(2.470.953.392)
Laba (Rugi) Bersih Tahun 2017	-	-	-	(2.726.304.204)	(2.726.304.204)
Saldo Akhir 31 Desember 2017	43.831.990.879	3.597.031.694	49.550.657.730	(42.047.092.811)	54.932.587.492
Penambahan Modal	-	-	7.540.018.000	-	7.540.018.000
Koreksi Saldo Laba Ditahan Thn Lalu	-	-	-	3.609.157.523	3.609.157.523
Laba (Rugi) Bersih Tahun 2018	-	-	-	290.457.319	290.457.319
Saldo Akhir 31 Desember 2018	43.831.990.879	3.597.031.694	57.090.675.730	(38.147.477.969)	66.372.220.334

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN				
LAPORAN ARUS KAS				
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017				
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)				
	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				
Laba Bersih	Rp.	290.457.319	Rp.	(2.726.304.204)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih-menjadi arus kas bersih dari aktivitas operasi :				
Penyusutan		6.088.639.460		6.068.607.961
Kenaikan (penurunan) aktiva dan kewajiban operasi :				
Piutang Usaha		(2.405.419.099)		(2.021.415.016)
Penyisihan Piutang Usaha		654.824.804		347.486.543
Piutang Non Usaha		(228.142.982)		679.216.204
Persediaan		48.663.822		(553.421.986)
Utang Usaha		319.841.914		(37.268.501)
Utang Lainnya		-		-
Utang Pajak		501.038.219		802.057.649
Biaya Masih Harus Dibayar		(305.801.231)		(336.561.874)
Kas bersih diperoleh (digunakan) untuk aktivitas operasi	Rp.	4.964.102.226	Rp.	2.222.396.776
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :				
Pembelian Aset Tetap	Rp.	(4.379.673.000)	Rp.	(15.526.084.005)
Aset Lain-lain		(9.500.000.000)		-
Kas bersih diperoleh (digunakan) untuk aktivitas investasi	Rp.	(13.879.673.000)	Rp.	(15.526.084.005)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				
Modal Pemerintah Pusat	Rp.	-	Rp.	11.104.721.100
Modal Pemda Simalungun		7.540.018.000		5.500.000.000
Koreksi Saldo Laba Ditahan Tahun Lalu		3.609.157.523		(2.470.953.392)
Kas bersih diperoleh (digunakan) untuk aktivitas pendanaan	Rp.	11.149.175.523	Rp.	14.133.767.708
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN BANK	Rp.	2.233.604.749	Rp.	830.080.479
KAS DAN BANK AWAL TAHUN		3.484.345.127		2.654.264.648
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	Rp.	5.717.949.876	Rp.	3.484.345.127

(Berlanjut)

**PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. UMUM

PDAM TIRTA LIHOU didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Daerah Tingkat II Simalungun dengan No. 2 Tahun 1983 pengejawantahan dari Undang-Undang No. 5 Tahun 1974 tentang Pokok-pokok Pemerintahan Daerah. Pelaksanaan Peraturan Daerah tersebut dijabarkan dalam Surat Keputusan Bupati Kepala Daerah Tingkat II Simalungun dengan No.188.324/940/Huk-1987 tertanggal 13 Januari 1987 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Lihou Kabupaten Daerah Tingkat II Simalungun yang melayani kebutuhan air minum untuk wilayah kecamatan dan lingkungan Pemerintah daerah Kabupaten Tingkat II Simalungun. Selanjutnya Perda No. 2 Tahun 1983 tersebut diperbaharui dengan dikeluarkannya Perda No. 3 Tahun 1993 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Lihaou Kabupaten Daerah Tingkat II Simalungun yang dilaksanakan dengan Surat Keputusan Bupati Kepala Daerah Tingkat II Simalungun dengan No. 188.45/11393/PDAM tertanggal 23 November 1994 dan Perda No. 43 Tahun 2001.

Pada tahun 2018 produksi air minum ditaksir sebanyak 9.987.825,35 M3 dan jumlah penjualan air minum tahun 2018 sebanyak 5.816.075,00 M3 sementara kehilangan air sebesar 4.171.750,35 M3 atau sekitar 41,77 % dari rata-rata produksi air. Volume produksi air dihitung berdasarkan taksiran kapasitas produksi terpasang sehingga jumlah produksi yang sebenarnya tidak dapat diperhitungkan secara pasti.

Sampai dengan tahun 2018 PDAM Tirta Lihou telah melayani pelanggan aktif sebanyak 35.404 yang terbagi atas :

Jenis Pelanggan	Jumlah Sambungan
Sosial Umum (S.1)	208 Sambungan
Sosial Khusus (S.2)	180 Sambungan
Rumah Tangga A (NA.1)	27 Sambungan
Rumah Tangga B (NA.2)	891 Sambungan
Rumah Tangga C (NA.3)	25.354 Sambungan
Rumah Tangga D (NA.4)	5.639 Sambungan
Instansi Pemerintah, TNI & Polri (NA.5)	373 Sambungan
Niaga Kecil (N.1)	1.489 Sambungan
Niaga Sedang (N.2)	- Sambungan
Niaga Besar (N.3)	1.189 Sambungan
Industri Kecil (IN.1)	3 Sambungan
Industri Besar (IN.2)	51 Sambungan
Jumlah	35.404 Sambungan

(Berlanjut)

**PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Struktur Organisasi PDAM Tirta Lihou Kabupaten Daerah Tingkat II Simalungun didasarkan atas Keputusan Bupati dengan No. 188.45/4767/PDAM/2001 tertanggal 19 Mei 2001 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja PDAM Tirta Lihou Kabupaten Simalungun. Struktur Organisasi PDAM Tirta Lihou Kabupaten Simalungun per 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut :

A. Badan Pengawas

Ketua	: Basaia Samosir, S.H.
Anggota	: Drs. Alpian Denri Saragih
Anggota	: Nedy Ivo Hamonangan Saragih, S.T.

B. Direksi

Direktur Utama	: Betty Rodearni Sinaga, S.E.
Direktur Umum	: Helmut D. Purba, SE
Direktur Teknik	: Yahmin Idris Purba, S.E.

C. Kepala Bagian

Kepala Satuan Pengawas Intern	: Risten Siboro
Kepala Bagian Keuangan	: Firman Simanjuntak, SE
Kepala Bagian Umum	: Tiurmaida Pardede
Kepala Bagian Hubungan Langganan	: Rosnialan Damanik, SE
Kepala Bagian Perencanaan	: Osner Oskar Sijabat
Kepala Bagian Produksi	: Jhonson Triboy M. Saragih
Kepala Bagian Transmisi dan Distribusi	: Damrin Pasaribu
Kepala Bagian Peralatan Teknik	: Anggiat Simangunsong

Sampai dengan per 31 Desember 2018, jumlah seluruh pegawai perusahaan adalah sebanyak 248 orang.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan PDAM Tirta Lihou Kabupaten Simalungun disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia dan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diatur dalam Peraturan Direksi Nomor : 900/1511/KEU-PDAM/2012 tertanggal 20 Desember 2012.

Asumsi dasar Akuntansi

Asumsi dasar Akuntansi yang berlaku adalah kelangsungan usaha dan akrual. Kelangsungan usaha diartikan bahwa suatu entitas akan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa maksud untuk dibubarkan. Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (laporan laba rugi) periodik dan penentuan posisi keuangan (neraca) dilakukan atas dasar prinsip akrual.

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

a. Kas dan Bank

Kas adalah saldo kas ditangan dan Bank adalah saldo kas yang berada di rekening bank baik berupa deposito serta rekening bank jangka panjang dan pendek.

b. Penilaian Piutang Usaha

Piutang disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi. Piutang yang mempunyai kemungkinan tak tertagih dibentuk penyisihan dalam jumlah yang layak. Besarnya penyisihan piutang pada tiap akhir tahun ditentukan sebagai berikut :

• ***Piutang Usaha***

Pada setiap tanggal pelaporan, perusahaan melakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok pelanggan yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok.

• ***Piutang Non Usaha***

Pada setiap tanggal pelaporan, perusahaan melakukan penyisihan kerugian piutang non usaha secara individual, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang non usaha ditentukan berdasarkan kemampuan membayar debitur.

Piutang yang telah berumur diatas dua tahun sudah dapat diusulkan kepada Badan Pengawas untuk dihapuskan serta dikeluarkan dari pembukuan, tetapi dicatat secara extra comptable dan tetap diusahakan penagihannya.

c. Pengakuan Pendapatan dan Biaya

Pendapatan usaha maupun pendapatan lain-lain diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada masa prestasi dinikmati yaitu :

- Penjualan air dan beban tetap diakui, dicatat dan dilaporkan setiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- Pendapatan sambungan baru dan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan :
 - Apabila pembayaran dilakukan dengan cara mengangsur, pendapatan diakui dan dicatat pada saat ditandatanganinya kontrak sambungan baru.
 - Apabila pembayaran dilakukan secara tunai, pendapatan diakui dan dicatat pada saat penerimaan uang (pembayaran).
 - Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.
- Beban diakui dan dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pengakuan beban bersifat periodik dikaitkan dengan periode dimana pengeluaran tersebut menjadi beban (accrual basis). Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, beban-beban yang terjadi sebelum tanggal neraca yang belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
 (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

d. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan konsep harga perolehan dengan menggunakan metode "FIFO (First In First Out Method)", sedangkan untuk persediaan bahan instalasi dan bahan kimia dicatat berdasarkan "Perpetual Inventory Method" dan persediaan bahan operasi dicatat dengan menggunakan "Physical Inventory Method".

Persediaan pada akhir tahun buku harus diukur pada nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual, dengan perlakuan sebagai berikut :

• **Penurunan Nilai**

Penurunan nilai persediaan dapat terjadi karena rusak atau usang. Jika suatu jenis dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "Kerugian Penurunan Nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi Penurunan Nilai Persediaan".

• **Pemulihan Penurunan Nilai**

Atas persediaan yang mengalami penurunan nilai pada tahun buku sebelumnya maka harus dibuat penilaian baru atas harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual dalam setiap periode berikutnya.

Perusahaan telah menerapkan dan mengadopsi PSAK No.14 (Revisi 2008), "Persediaan", yang mengatur perlakuan akuntansi untuk persediaan dan menggantikan PSAK No. 14 (1994). PSAK ini menyediakan panduan dalam menentukan biaya persediaan dan pengakuan selanjutnya sebagai beban, termasuk setiap penurunan menjadi nilai realisasi netto, dan juga memberikan panduan rumus biaya yang digunakan untuk menentukan biaya persediaan. PSAK Revisi ini berlaku untuk Laporan Keuangan yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2009.

e. Aktiva Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Dalam menghitung penyusutan digunakan dua metode yaitu metode *Straight Line Method (Metode Garis Lurus)* dan *Average Method (Metode Rata-rata berdasarkan Nilai Buku)*. Perhitungan penyusutan dilakukan sesuai dengan UU No. 10 Tahun 1994 yang diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan dengan No. 82/KMK.04/1994 dan telah disesuaikan dengan Surat Edaran Dirjen Pajak dengan No. SE-44/PJ.4/1995 tertanggal 10 Oktober 1995. Taksiran masa manfaat dan nilai ekonomis aset tetap adalah sebagai berikut :

Jenis Aktiva Tetap	Masa Manfaat Ekonomis (Tahun)	Tarif Penyusutan
I. Bukan Bangunan (Average Method)	-	-
Kelompok I	4	50 %
Kelompok II	8	25 %
Kelompok III	16	12,5 %
Kelompok IV	20	10 %
II. Bangunan (Straight Line Method)		
Permanen	20	5 %
Bukan Permanen	10	10 %

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba (rugi) pada saat terjadinya. Pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau yang dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba rugi yang terjadi dibukukan dalam laporan laba rugi tahun yang bersangkutan.

f. Utang Jangka Panjang

Utang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Bagian dari utang jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, dipisahkan dari kelompok utang jangka panjang dan disajikan sebagai utang jangka pendek.

g. Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi

Biaya bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai pekerjaan konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi sampai aset tetap tersebut dinyatakan selesai dan beroperasi. Setelah masa konstruksi selesai, bunga pinjaman diakui sebagai biaya tahun berjalan dalam kelompok biaya umum dan administrasi.

h. Perubahan Kebijakan Akuntansi dan Koreksi Tahun Lalu

• ***Perubahan Kebijakan Akuntansi***

Kebijakan akuntansi yang baru tersebut diterapkan pada kejadian atau transaksi yang terjadi setelah tanggal perubahan. Penerapan secara prospektif dilakukan jika jumlah yang harus disesuaikan akibat perubahan kebijakan akuntansi itu tidak dapat ditentukan secara wajar. Oleh karena itu tidak ada penyesuaian yang berhubungan dengan periode sebelumnya.

• ***Koreksi Tahun Lalu***

Koreksi yang dilakukan terhadap laporan keuangan periode lalu disajikan sebagai penyesuaian atas saldo laba tahun yang lalu atau cadangan umum dalam hal sudah dilakukan pembagian laba dengan memberikan penjelasan yang secukupnya dalam laporan keuangan. Sehubungan tersebut angka-angka laporan keuangan tahun lalu disajikan kembali (restated) dengan memperhatikan pengaruh koreksi-koreksi dimaksud, kecuali jika untuk melaksanakannya dianggap tidak praktis.

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

i. Pengakuan Sebagai Beban Atau Pengeluaran Barang Modal

- Alokasi persediaan ke Aset Tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset harus memenuhi kondisi sebagai berikut :
 - Memperpanjang umur ekonomis
 - Meningkatkan kapasitas, mutu
 - Meningkatkan standar kerja
- Penggantian Water Meter Pelanggan (SL) dengan tujuan pemeliharaan dan penggantian Water Meter karena kerusakan/kelalaian oleh pelanggan dicatat sebagai beban pemeliharaan dan masuk dalam Laporan Laba Rugi periode berjalan.
- Besarnya biaya sambungan langganan baru yang dibebankan kepada pelanggan, tidak dikaitkan dengan nilai Water Meter maupun pipa dan aksesorisnya.

j. Kewajiban Imbalan Paska Kerja

Perusahaan menyelenggarakan program pensiun imbalan pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5 % dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (Unfunded) ditanggung oleh PDAM termasuk beban jasa masa lalu.

Dicatat sebagai beban pada laporan laba rugi sejumlah iuran yang ditanggung perusahaan yang telah dihitung berdasarkan penilaian internal ataupun eksternal, dengan mempertimbangkan biaya ataupun manfaat penilaiannya, dan dicatat sebagai kewajiban di neraca sejumlah iuran yang masih belum dibayar.

Sesuai dengan PSAK No. 24 (Revisi 2004) "Imbalan Pasca Kerja" (PSAK No. 24 Revisi), perusahaan diwajibkan untuk membukukan penyisihan untuk imbalan pasca kerja karyawan sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003 (UUK). Berdasarkan UUK tersebut, perusahaan diharuskan untuk membayar uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan uang pengganti hak kepada karyawan apabila persyaratan yang ditentukan dalam UUK tersebut terpenuhi.

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
 (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

3. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Piutang Rekening Air	Rp. 9.854.260.403	Rp. 7.327.829.504
Piutang Rekening Non Air	544.988.200	666.000.000
Jumlah	Rp. <u>10.399.248.603</u>	Rp. <u>7.993.829.504</u>

Lihat Lampiran -1 Piutang Rekening Air dan Lampiran -2 Piutang Non Air

Akun Piutang Rekening Air merupakan piutang yang masih harus ditagih kembali oleh perusahaan atas penjualan air. Nilai atas piutang rekening air ini disajikan berdasarkan unit kerja masing-masing yang dilampirkan dalam Daftar Piutang Rekening Air dalam Laporan ini.

Berdasarkan jenis klasifikasinya, rincian piutang usaha dapat disajikan sebagai berikut :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Sosial Umum	Rp. 125.736.530	Rp. 29.840.070
Sosial Khusus	41.143.955	28.718.795
Rumah Tangga A	8.681.510	1.335.670
Rumah Tangga B	618.250.929	506.914.549
Rumah Tangga C	5.556.601.523	4.083.829.572
Rumah Tangga D	1.826.595.576	1.683.538.359
Instansi Pemerintah	596.450.035	351.383.480
Niaga Kecil	373.649.641	251.100.569
Niaga Besar	657.801.594	331.296.237
Industri Kecil	2.835.440	2.263.180
Industri Besar	46.513.670	57.609.023
Jumlah	Rp. <u>9.854.260.403</u>	Rp. <u>7.327.829.504</u>

4. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Bahan Instalasi	Rp. 864.750.507	Rp. 1.015.348.695
Pipa Persil, Dinas, Transmisi/Distribusi	241.353.162	-
Water Meter	172.920.000	-
Bahan Operasi Lain	7.000.000	-
Sambungan Baru	-	319.338.796
Jumlah	Rp. <u>1.286.023.669</u>	Rp. <u>1.334.687.491</u>

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

5. ASET TETAP

Aset Tetap Per 31 Desember 2018 terdiri dari :

Keterangan	Saldo Awal (Rp)	Pertambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Nilai Perolehan Aset Tetap :				
Tanah	830.475.780	20.000.000	-	850.475.780
Instalasi Sumber	2.621.822.730	-	-	2.621.822.730
Instalasi Pompa	4.972.295.112	379.951.000	-	5.352.246.112
Instalasi Pengolahan	1.313.590.768	-	-	1.313.590.768
Instalasi Transmisi & Distribusi	71.711.952.215	2.874.368.500	-	74.586.320.715
Bangunan/Gedung	1.697.699.814	-	-	1.697.699.814
Peralatan dan Perlengkapan	126.983.640	59.592.500	-	186.576.140
Kendaraan/Alat Pengangkutan	1.215.797.305	702.213.000	-	1.918.010.305
Inventaris Perabot Kantor	1.339.721.875	343.548.000	-	1.683.269.875
Alat-alat Laboratorium	48.094.472	-	-	48.094.472
Nilai Perolehan	85.878.433.711	4.379.673.000	-	90.258.106.711
Keterangan	Saldo Awal (Rp)	Pertambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Akumulasi Penyusutan :				
Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber	2.144.873.270	116.320.788	-	2.261.194.058
Instalasi Pompa	3.833.768.901	317.346.846	-	4.151.115.747
Instalasi Pengolahan	1.313.590.768	-	-	1.313.590.768
Instalasi Transmisi & Distribusi	29.172.165.577	5.296.568.268	-	34.468.733.845
Bangunan/Gedung	1.353.970.095	72.508.903	-	1.426.478.998
Peralatan dan Perlengkapan	116.421.608	7.859.600	-	124.281.207
Kendaraan/Alat Pengangkutan	711.762.300	142.050.418	-	853.812.718
Inventaris Perabot Kantor	918.552.836	135.984.638	-	1.054.537.473
Alat-alat Laboratorium	48.094.472	-	-	48.094.472
Akumulasi Penyusutan	39.613.199.826	6.088.639.460	-	45.701.839.286
Nilai Buku	46.265.233.885			44.556.267.425

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Aset Tetap Per 31 Desember 2017 terdiri dari :

Keterangan	Saldo Awal (Rp)	Pertambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Nilai Perolehan Aset Tetap :				
Tanah	820.475.780	10.000.000	-	830.475.780
Instalasi Sumber	2.459.299.830	162.522.900	-	2.621.822.730
Instalasi Pompa	4.504.774.612	467.520.500	-	4.972.295.112
Instalasi Pengolahan	1.313.590.768	-	-	1.313.590.768
Instalasi Transmisi & Distribusi	57.568.646.615	14.143.305.600	-	71.711.952.215
Bangunan/Gedung	1.697.699.814	-	-	1.697.699.814
Peralatan dan Perlengkapan	123.342.640	3.641.000	-	126.983.640
Kendaraan/Alat Pengangkutan	711.762.300	504.035.005	-	1.215.797.305
Inventaris Perabot Kantor	1.104.662.375	235.059.500	-	1.339.721.875
Alat-alat Laboratorium	48.094.472	-	-	48.094.472
Nilai Perolehan	70.352.349.206	15.526.084.505	-	85.878.433.711
Keterangan	Saldo Awal (Rp)	Pertambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Akumulasi Penyusutan :				
Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber	2.045.787.044	99.086.226	-	2.144.873.270
Instalasi Pompa	3.565.300.016	268.468.886	-	3.833.768.901
Instalasi Pengolahan	1.310.386.367	3.204.401	-	1.313.590.768
Instalasi Transmisi & Distribusi	23.641.789.133	5.530.376.443	-	29.172.165.577
Bangunan/Gedung	1.271.571.490	82.398.605	-	1.353.970.095
Peralatan dan Perlengkapan	108.286.909	8.134.699	-	116.421.608
Kendaraan/Alat Pengangkutan	703.626.883	8.135.417	-	711.762.300
Inventaris Perabot Kantor	849.749.551	68.803.285	-	918.552.836
Alat-alat Laboratorium	48.094.472	-	-	48.094.472
Akumulasi Penyusutan	33.544.591.865	6.068.607.961	-	39.613.199.826
Nilai Buku	36.807.757.341			46.265.233.885

6. ASET LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Instalasi Sambungan Rumah MBR	Rp. 9.500.000.000	Rp. -
Jumlah	Rp. 9.500.000.000	Rp. -

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

7. UTANG PAJAK

Akun ini merupakan pungutan pajak dari wajib pajak yang masih harus disetor ke Kas Negara atas utang pajak perusahaan. Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
PPH Pasal 21	Rp. 16.081.438	Rp. 20.038.655
PPH Pasal 22	162.968.791	122.383.783
PPH Pasal 25	2.500.000	2.500.000
PPN	1.405.879.736	941.469.308
Jumlah	Rp. <u>1.587.429.965</u>	Rp. <u>1.086.391.746</u>

8. EKUITAS

A. Modal Penyertaan Pemerintah Pusat

Akun ini merupakan Penyerahan Aset Proyek Inpres Kesehatan (Air Minum) dan Aset Proyek Lainnya yang diserahkan kepada PDAM Tirta Lihou dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
- Penyerahan s/d 31 Desember 1989	Rp. 807.406.516	Rp. 807.406.516
- Bantuan Pipa untuk P. Bandar & Saran Padang	38.797.662	38.797.662
- Proyek Air Minum di Tiga Runggu tahun 1993	53.277.000	53.277.000
- Proyek PPSAB - SU tahun 1990-1992	2.025.108.656	2.025.108.656
- Proyek PPSAB - SU tahun 1993-1996	731.362.240	731.362.240
- Proyek PPSAB - SU tahun 1997	587.671.005	587.671.005
- Proyek Pengelolaan Pembangunan Penyediaan Air Minum 2012-2013	15.228.281.700	15.228.281.700
- Proyek Pengelolaan Pembangunan Penyediaan Air Minum 2014-2015	17.755.365.000	17.755.365.000
- Hibah Pemerintah Pusat kepada Pemerintah Kab. Simalungun sebagai Penyertaan Modal Pemerintah Kab. Simalungun kepada PDAM Tirta Lihou secara Non Kas	(4.500.000.000)	(4.500.000.000)
- Pengoperasian Pembangunan Intake Dan Jaringan Pipa Transmisi Air Baku Ikk Panai Batu Dua Puluh Kabupaten Simalungun	3.758.834.200	3.758.834.200
- Pengoperasian Pembangunan Jaringan Air Baku Tapian Dolok Kabupaten Simalungun	7.345.886.900	7.345.886.900
Jumlah	Rp. <u>43.831.990.879</u>	Rp. <u>43.831.990.879</u>

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
 (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

- Pemberian hibah dari Pemerintah Pusat kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Simalungun dan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Simalungun kepada PDAM Tirta Lihou dalam rangka penyelesaian hutang PDAM Tirta Lihou kepada Pemerintah Pusat secara Non Kas, sebagai pengurang penyertaan modal Pemerintah Pusat pada PDAM Tirta Lihou sesuai dengan pinjaman Nomor/Tanggal Pinjaman : RDA-178/DP3/1994 tanggal 30 Maret 1994 sebesar Rp. 4.500.000.000,-
- Berita Acara Serah Terima Pengoperasian Pembangunan Intake Dan Jaringan Pipa Transmisi Air Baku Ikk Panai Batu Dua Puluh Kabupaten Simalungun Nomor Kontrak : Hk.02.03-K/PAB/2015/04-Tanggal 3 Juni 2015 Tanggal 30 Desember 2015
- Berita Acara Serah Terima Pengoperasian Pembangunan Jaringan Air Baku Tapian Dolok Kabupaten.Simalungun Nomor Kontrak : Hk.02.03-K/Pab/2015/13- Tanggal 8 Oktober 2015 Tanggal 30 Desember 2015

B. Modal Pemda Simalungun

Akun ini merupakan Modal Pemda Simalungun atas Nilai Penyerahan Aset Pemda Simalungun yang dipisahkan dan bantuan/subsidi yang diperoleh sejak perusahaan didirikan. Rincian Modal Pemda Simalungun ini adalah sebagai berikut :

	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
- Nilai Penyerahan Aset Pemda Tk. II Simalungun Tahun 1987	Rp.	799.431.646	Rp.	799.431.646
- Subsidi Pemda Tk. II Simalungun tahun 1987		44.230.000		44.230.000
- Subsidi Pemda Tk. II Simalungun tahun 1988		156.682.990		156.682.990
- Bantuan ongkos angkut Pipa eks PPSAB - SU tahun 1989		47.500.000		47.500.000
- Bantuan Upah Proyek Air Minum Saran Padang dan P. Bandar thn 1990		42.546.000		42.546.000
- Bantuan biaya listrik tahun 1993		33.053.070		33.053.070
- Bantuan biaya detail design dan supervisi/pengawasan teknis thn 1994		144.335.100		144.335.100
- Bantuan biaya detail design dan supervisi/pengawasan teknis thn 1996		61.857.900		61.857.900
- Penyerahan aset di RSS Tambun Sari		140.551.000		140.551.000
- Penambahan penyertaan Modal Pemkab Simalungun tahun 2003		118.712.000		118.712.000
- Bantuan Dana Talangan Tahun 2004		892.963.612		892.963.612
- Bantuan Dana Talangan Tahun 2005		500.000.000		500.000.000
- Penyertaan Modal Tahun 2006		1.650.000.000		1.650.000.000
- Penyertaan Modal Tahun 2007		2.800.000.000		2.800.000.000
- Penyertaan Modal Tahun 2008		1.500.000.000		1.500.000.000
- Penyertaan Modal Tahun 2009		1.500.000.000		1.500.000.000

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
<i>Lanjutan Modal Pemkab Simalungun</i>		
- Penyertaan Modal Tahun 2011	Rp. 1.000.000.000	Rp. 1.000.000.000
- Penyertaan Modal Tahun 2014	5.681.042.000	5.681.042.000
- Penyertaan Modal Tahun 2016 :		
a. Utang Jk. Panjang ke Dep. Keu	6.840.849.802	6.840.849.802
b. Bunga Pinjaman dan Denda ke Dep. Keu	20.096.902.610	20.096.902.610
- Penyertaan Modal Tahun 2017 :		
a. Instalasi Transmisi dan Distribusi di Unit Pelayanan Negeri Dolok, Bangun dan Kerasaan.	2.000.000.000	2.000.000.000
b. Bahan Instalasi Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR)	3.500.000.000	3.500.000.000
- Instalasi Transmisi / Distribusi	1.540.018.000	-
- Instalasi Sambungan Rumah MBR	6.000.000.000	-
Jumlah	Rp. 57.090.675.730	Rp. 49.550.657.730

Pertambahan Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Simalungun Tahun 2018 berdasarkan Dokumen Pelaksanaan Anggaran Pejabat Pengelola Keuangan Daerah (DPA PPKD) Tahun Anggaran 2018, dengan Pengeluaran Pembiayaan No. DPA PPKD 4.04.05.00.00.6.2

C. Penyertaan Pemerintah Pusat

Akun ini merupakan penyertaan pemerintah pusat yang belum ditetapkan statusnya. Sampai dengan per tanggal 31 Desember 2017 dan 2016 saldo dari akun penyertaan pemerintah pusat ini masing-masing sebesar Rp. 3.597.031.694,- dan Rp. 3.597.031.694,-

9. PERISTIWA PENTING PADA TANGGAL NERACA

Pertambahan Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Simalungun Tahun 2018 berdasarkan Dokumen Pelaksanaan Anggaran Pejabat Pengelola Keuangan Daerah (DPA PPKD) Tahun Anggaran 2018, dengan Pengeluaran Pembiayaan No. DPA PPKD 4.04.05.00.00.6.2

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

I. KEGIATAN USAHA

1. Pendapatan Bersih

Akun ini terdiri dari :

	2018		2017	
	Quantity (M ³)	Jumlah (Rp)	Quantity (M ³)	Jumlah (Rp)
Penjualan Air	5.816.075	22.038.532.486	6.129.944	22.259.867.060
Jumlah	5.816.075	22.038.532.486	6.129.944	22.259.867.060

2. Beban Pokok Penjualan

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Biaya Sumber Air	Rp. 2.236.348.459	Rp. 2.179.451.754
Biaya Pengolahan Air	50.594.500	18.194.401
Biaya Transmisi / Distribusi	10.685.799.346	9.916.974.307
Jumlah	Rp. 12.972.742.305	Rp. 12.114.620.463

Rincian Beban Pokok Penjualan ini adalah sebagai berikut :

a. Beban Pokok Sumber Air

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Biaya penyusutan instalasi sumber	Rp. 116.320.788	Rp. 99.086.226
Biaya penyusutan instalasi mesin dan pompa	317.346.846	268.468.886
Biaya bahan pelumas (pembantu)	1.503.000	3.248.000
Biaya Listrik	1.321.160.425	1.437.467.393
Biaya pemeliharaan sumber air	124.910.500	70.300.500
Biaya pemeliharaan alat perpompaan	318.458.900	235.859.250
Biaya Pemeliharaan Pengumpulan & Reservoir	10.035.000	63.971.500
Biaya rupa-rupa operasional	26.613.000	-
Biaya Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	-	1.050.000
Jumlah	Rp. 2.236.348.459	Rp. 2.179.451.754

b. Beban Pokok Pengolahan Air

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Biaya penyusutan instalasi pengolahan	Rp. -	Rp. 3.204.401
Biaya listrik PLN	-	3.000.000
Biaya Pemeliharaan pengolahan air	50.594.500	11.990.000
Jumlah	Rp. 50.594.500	Rp. 18.194.401

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

c. Beban Pokok Transmisi dan Distribusi

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Biaya penyusutan instalasi transmisi/distribusi	Rp. 5.296.568.268	Rp. 5.530.376.443
Biaya pemeliharaan transmisi dan distribusi	386.813.216	155.711.350
Biaya Pemakaian Bahan/Perlengkapan	4.163.560.500	4.220.945.978
Biaya Bahan Bakar	7.100.000	4.817.500
Biaya Rupa-rupa Operasional	-	2.323.036
Biaya Pemeliharaan transmisi & distribusi Lainnya	831.757.362	2.800.000
Jumlah	Rp. <u>10.685.799.346</u>	Rp. <u>9.916.974.307</u>

3. Beban Usaha

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
<i>Biaya Umum dan Administrasi</i>		
Biaya Gaji Pegawai Perusahaan / Honorer	Rp. 8.524.320.389	Rp. 7.570.043.670
Biaya Iuran Pensiun	171.212.720	53.315.760
Biaya Tunjangan	589.180.000	660.935.000
Biaya Intensive Kesejahteraan Pegawai	3.010.653.612	2.305.516.369
Biaya Pendidikan dan Latihan	117.314.500	33.947.000
Biaya Barang-barang Cetak	19.635.000	33.220.000
Biaya ATK dan Foto Copy	130.320.950	140.796.800
Biaya Perlengkapan Komputer	31.035.000	28.315.000
Biaya Telepon dan Teleg	28.737.939	31.089.496
Biaya Rapat dan Tamu	15.900.000	72.595.000
Biaya Pos dan Materai	2.877.000	990.000
Biaya Listrik / Penerangan	43.613.683	22.117.026
Biaya Kebersihan	15.000.000	12.000.000
Biaya Rupa-rupa Kantor	182.793.600	12.110.200
Biaya Penagihan Rekening Air	50.317.183	48.465.446
Biaya Cetak Formulir Rek. Air	72.765.000	84.150.000
Biaya cetak Langganan	25.905.000	-
Biaya Pengolahan / Penerbitan Rek. Air	14.000.000	16.000.000
Biaya Humas dan Iklan	11.200.000	9.550.000
Biaya Survey dan Penelitian	99.500.000	89.891.000
Biaya perencanaan Teknik	385.500	-
Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor	2.950.000	-
Biaya Sewa	39.000.000	24.600.000
Biaya Pemeliharaan Kendaraan	65.675.000	146.858.000
Biaya Pemeliharaan Bangunan	-	3.977.000

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
<i>Lanjutan Biaya Umum dan Administrasi</i>		
Biaya Langganan Media Cetak	Rp. 21.105.000	-
Biaya Iuran Berlangganan	-	20.735.000
Biaya Badan Pengawas	121.100.580	115.308.900
Biaya Perjalanan Dinas	156.387.270	183.669.744
Biaya Kerugian Piutang Usaha	763.982.327	347.486.543
Biaya Asuransi dan Keamanan	865.999.499	716.978.402
Biaya Pajak Bumi dan Bangunan	6.143.921	6.137.173
Biaya Entertainment	95.000.000	190.000.000
Biaya Penyusunan Laporan Keuangan	58.631.579	47.184.211
Biaya Penyusunan Anggaran	-	111.421.052
Biaya Audit	108.015.000	104.880.000
Biaya penyusunan penyesuaian tarif	-	169.473.686
Biaya penyusunan laporan kinerja	35.407.895	29.110.526
Biaya Pembaca Meteran	576.708.835	617.201.100
Biaya Penyusutan Instalasi Umum	358.403.558	167.472.005
Biaya Pajak Kendaraan	7.850.000	14.745.000
Biaya Iuran Keanggotaan	31.350.000	-
Biaya Hari Besar Nasional	5.775.000	-
Biaya Rupa-rupa biaya urusan langgan.	-	269.817.026
Biaya Rupa-rupa Umum Lainnya	256.172.685	373.720.528
Jumlah	Rp. <u>16.732.325.225</u>	Rp. <u>14.885.823.663</u>

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

II. POSISI KEUANGAN

1. Kas dan Bank

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Kas	Rp. 5.138.436.001	Rp. 1.952.543.328
Bank :		
Bank BRI a/c : 113-01-000182-30-6	496.444.820	304.741.686
Bank BRI a/c : 113-01-000285-30-8	26.517.172	36.283.688
Bank BNI a/c : 0507353484	56.551.883	1.190.776.425
Jumlah	Rp. <u>5.717.949.876</u>	Rp. <u>3.484.345.127</u>

2. Penyisihan Piutang Usaha

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Akm. Kerugian Penyisihan Piutang Usaha	Rp. (2.626.435.839)	Rp. (1.862.453.512)
Akm. Kerugian Penyisihan Piutang Non Usaha	-	(109.157.523)
Jumlah	Rp. <u>(2.626.435.839)</u>	Rp. <u>(1.971.611.035)</u>

3. Piutang Non Usaha

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Piutang Non Usaha	Rp. 616.749.883	Rp. 388.606.901
Jumlah	Rp. <u>616.749.883</u>	Rp. <u>388.606.901</u>

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

4. Utang Usaha

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
CV. Harbangan Putra Jaya	Rp. 661.365.500	Rp. -
PT. Tirta Dharma Pengada	384.987.825	384.987.825
UD. Hutari Jaya	207.262.250	-
CV. Siromang Jaya	138.684.835	-
Acong Service	5.470.000	-
UD. Nusa Indah	4.610.650	4.610.650
Gm Audio	2.300.000	-
Toko Timur	1.924.000	2.011.500
UD. Aneka Guna	1.570.750	1.570.750
UD. Uli Londut	1.338.890	1.338.890
UD. Abadi	1.089.275	1.089.275
CV. Axceldo	1.043.000	9.814.550
PT Astra Sederhana Financy	-	351.512.500
CV. Harbangun Putra Jaya	-	147.782.800
UD. Grafina Printers	-	63.675.655
CV. Mas Ayu	-	45.433.850
CV. Hutarih Jaya	-	22.287.100
CV. Merek Prima	-	12.419.640
Bengkel Las Lestari Jaya	-	8.660.300
PD. Aneka Industri dan Jasa	-	8.316.000
MHD. Taufik Harahap	-	7.293.600
UD. Sumber Baru Jaya	-	6.269.890
Toko Mewah	-	3.866.900
PLN Pompa	-	3.322.816
Toko Elektro	-	2.289.200
Utang Dibawah Rp. 1.000.000,-	-	3.251.370
Jumlah	Rp. 1.411.646.975	Rp. 1.091.805.061

5. Utang Lainnya

Akun ini merupakan utang perusahaan atas rekening air kepada PDAM Tirta Uli Pematang Siantar atas pembelian air yang berasal dari PDAM Tirta Uli Pematang Siantar. Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 saldo dari akun utang lainnya ini masing-masing sebesar Rp. 37.647.750,- dan Rp. 34.647.750,-

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

6. Biaya Masih Harus Dibayar

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Biaya Gaji Pegawai PDAM Tirta Lihou :		
Anngiat Simangunsong	Rp. 1.856.000	Rp. 5.534.000
Osner Oskar Sijabat	6.000.000	23.420.000
Yahmin Idris Purba, S.E.	14.706.000	26.905.972
Damrin Pasaribu	2.815.000	25.745.000
Kasir Tiga Balata	100.000	-
Linda Sialagan, S.E.	2.281.593	-
Metro Siantar	2.500.000	-
Risten Siboro	1.500.000	-
Tiurmaida Pardede, S.H.	9.100.000	-
Jumok Suandi	-	15.885.000
Crismas Silalahi	-	9.325.000
Gimel Silalahi	-	5.456.090
Horas Manurung	-	7.000.000
Lisbeth Simorangkir	-	19.289.223
Masriani Sinaga	-	14.622.000
Muhammad/Ir. Jhon Sabidin	-	7.628.653
Sondang Sormin	-	10.044.400
Vendi Siagian, SH	-	15.533.700
BPJS/Jamsostek Pegawai PDAM Tirta Lihou	-	117.622.954
Kantor Pelayanan Pajak Daerah	-	5.043.823
Lain-lain dibawah Rp. 5.000.000,-	-	37.604.009
Jumlah	Rp. <u>40.858.593</u>	Rp. <u>346.659.824</u>

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH ARI MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
PENJELASAN TAMBAHAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

7. Pendapatan Non Air

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Sumbangan Baru	Rp. 1.332.527.293	Rp. 2.398.651.877
Penyambungan Kembali	320.000	780.000
Pendapatan dari Denda	607.048.977	398.211.061
Pendapatan Non Air Lainnya	6.005.479.780	3.203.000
Jumlah	Rp. <u>7.945.376.050</u>	Rp. <u>2.800.845.938</u>

8. Pendapatan (Beban) Lain-lain

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Pendapatan Lain-lain		
Jasa Giro	Rp. 23.194.449	Rp. 10.016.626
Beban Lain-lain		
Beban Administrasi Bank	(11.578.136)	(9.293.839)
Kerugian penghapusan piutang ragu-ragu	-	(787.295.863)
Jumlah	Rp. <u>11.616.313</u>	Rp. <u>(786.573.076)</u>

(Berlanjut)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
LAMP. 1 DAFTAR PIUTANG REKENING AIR
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

NO.	UNIT PELAYANAN	31 Desember 2018 (Rupiah)		31 Desember 2017 (Rupiah)	
		Rp.		RP.	
1	Negeri Dolok	Rp.	827.347.200	RP.	570.617.780
2	Parapat		732.393.550		626.712.070
3	Pematang Raya		1.984.110.858		1.333.752.172
4	Totap Majawa		349.853.610		201.603.210
5	Karang Sari		373.628.506		279.127.175
6	Kerasaan		297.753.453		194.504.880
7	Balimbingan		670.578.385		481.281.894
8	Sinaksak		521.954.294		387.769.402
9	Tanah Jawa		947.455.877		582.367.887
10	Bangun		369.807.149		264.348.683
11	Haranggaol		314.433.435		245.934.565
12	Tiga Runggu		38.468.758		33.168.478
13	Perdagangan		200.017.917		152.837.066
14	Marihat Bandar		-		-
15	Sidamanik		127.336.450		131.170.630
16	Saran Padang		78.271.918		61.629.380
17	Tiga Balata		130.924.940		127.890.070
18	Tiga Dolok		142.627.540		133.659.640
19	Raya Bayu		133.032.620		138.904.460
20	Saribu Dolok		91.179.116		95.329.216
21	Huta Bayu		102.246.220		81.346.610
22	Raja Maligas		115.825.844		87.030.960
23	Jawa Tengah		326.348.745		208.797.855
24	Sibuntuon		110.868.050		60.940.890
25	Marihat Dolok		40.097.760		97.959.166
26	Sindar Raya		132.182.431		59.380.831
27	Merek Raya		92.355.995		87.293.825
28	Serbelawan		36.056.650		34.282.560
29	Pane Tengah		45.312.810		38.558.200
30	Janggir Leto		70.473.190		54.454.720
31	Bah Gadu		23.749.709		28.913.434
32	Siborna		43.345.720		64.724.280
33	Saribu Jawa		24.596.410		28.073.690
34	Panombean Pane		67.544.920		51.352.770
35	Sinasih		80.119.553		157.535.975
36	Bangun Pane		144.830.920		107.717.580
37	Terminal Air		-		-
38	Tagihan GUBSU		-		-
39	Tagihan Instansi		67.129.900		36.857.500
JUMLAH		Rp.	9.854.260.403	RP.	7.327.829.504

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN					
KLASIFIKASI PIUTANG USAHA					
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017					
NO.	UNIT PELAYANAN	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
		(Rupiah)		(Rupiah)	
1	Sosial Umum	Rp.	125.736.530	RP.	29.840.070
2	Sosial Khusus		41.143.955		28.718.795
3	Rumah Tangga A		8.681.510		1.335.670
4	Rumah Tangga B		618.250.929		506.914.549
5	Rumah Tangga C		5.556.601.523		4.083.829.572
6	Rumah Tangga D		1.826.595.576		1.683.538.359
7	Instansi Pemerintah		596.450.035		351.383.480
8	Niaga Kecil		373.649.641		251.100.569
9	Niaga Besar		657.801.594		331.296.237
10	Industri Kecil		2.835.440		2.263.180
11	Industri Besar		46.513.670		57.609.023
JUMLAH		Rp.	9.854.260.403	Rp.	7.327.829.504

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
LAMP. 2 DAFTAR PIUTANG NON REKENING AIR
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

NO.	UNIT PELAYANAN	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
			(Rupiah)		(Rupiah)
1	Totap Majawa	Rp.	151.989.900	Rp.	196.500.000
2	Raya Bayu		118.500.800		118.500.000
3	Negeri Dolok		115.500.000		115.500.000
4	Balimbingan		46.999.800		50.000.000
5	Karang Sari		37.635.500		37.500.000
6	Siborna		6.473.100		36.500.000
7	Merek Raya		25.523.700		25.500.000
8	Sibuntuon		21.000.000		21.000.000
9	Jawa Tengah		3.000.000		15.000.000
10	Sinaksak		5.984.400		6.000.000
11	Janggir Leto		12.296.400		-
12	Pematang Raya		67.100		-
13	Tiga Balata		800		-
14	Saran Padang		500		-
15	Bah Gadu		16.200		-
16	Kerasan		-		21.000.000
17	Raja Maligas		-		14.000.000
18	Sidamanik		-		6.000.000
19	Tanah Jawa		-		3.000.000
JUMLAH		Rp.	544.988.200	Rp.	666.000.000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA LIHOU KABUPATEN SIMALUNGUN
LAMP. 3 DAFTAR PIUTANG LAIN-LAIN
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

NO.	UNIT PELAYANAN	31 Desember 2018		31 Desember 2017	
			(Rupiah)		(Rupiah)
1	Abd. Halim Damanik	Rp.	43.171.008	Rp.	43.171.008
2	Drs. Manahan Panjaitan		902.054		902.054
3	Hisar Nainggolan		8.306.522		8.306.522
4	Ir. Palti Tua Sinaga		10.403.150		10.403.150
5	Jhonson Purba		180.468.405		180.468.405
6	Kartika Ramadanti		14.947.620		1.224.953
7	Nursiana Saragih		20.582.908		20.582.908
8	Roy Panca Saragih		2.372.090		2.372.090
9	Ulisman Sinaga		19.342.650		11.342.650
10	Hotma Rouli Sianturi		67.755.096		67.755.096
11	Bestari TY. Manurung		15.897.685		15.897.685
12	Linda Siallagan		4.400.000		4.400.000
13	Paet Damanik		27.501.980		11.605.380
14	Nurmida Nainggolan		-		4.200.000
15	Halomoan Dolok Saribu		-		5.975.000
16	Karlen Sipayung		15.000.000		-
17	Kaderistika		6.754.240		-
18	Derliana Sinaga		24.040.200		-
19	Gusmida Tanjung		500.000		-
20	Lena Damanik		5.238.121		-
21	Titin K. Simangunsong		48.312.236		-
22	Rena Sinaga		7.847.710		-
23	Edison Saragih		93.006.208		-
JUMLAH		Rp.	616.749.883	Rp.	388.606.901