

LAPORAN KEUANGAN
PT BHINEKA PERKASA JAYA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2021



PT. BHINEKA PERKASA JAYA

061 7975 9501

BHINEKAPERKASAJAYAGMAIL.COM

JLN. NEGARA (KAWASAN PUSAT SENI, BUDAYA DAN OLAH RAGA)
LUBUK PAKAM 20514



SURAT PERNYATAAN

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Ir. Taufik Ismail
Alamat lengkap : Jln. Negara Kawasan seni Budaya dan Olah Raga Lubuk Pakam
Jabatan : Direktur Utama
Nama Perusahaan : PT. Bhineka Perkasa Jaya
NPWP Perusahaan- : 82.545.542.1-125.000

Dengan ini menyatakan dengan sesungguhnya, bahwa saya berdasarkan kewenangan yang saya miliki, bersama ini saya menyatakan (Setuju / Tidak Setuju) memberikan kewenangan kepada :

Nama Akuntan Publik : Afrizar Pane S.E.Ak.,MSi.,CA.,CPA.
Nama Kantor Akuntan Publik : M. Lian Dalimunthe Dan Rekan

Untuk dan atas nama Perusahaan memberikan Laporan Keuangan Auditan Perusahaan Tahun Buku 2021 kepada Pusat Pembinaan Profesi Keuangan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenar-benarnya untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya. Apabila di kemudian hari pernyataan ini tidak benar, saya bersedia untuk mempertanggungjawabkan segala konsekuensinya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Medan, 11 Februari 2022



(Ir. Taufik Ismail)

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	
Neraca	2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 12
Lampiran Aktiva	



Trust is always earned, never
given

KAP M. LIAN DALIMUNTHER 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. (061) 8218300 Fax. (061) 8219300

No. 00003/2.1341/AU.2/05/1695-1/1/II/2022

Kepada Yth.

Direksi dan Dewan Komisaris

PT BHINEKA PERKASA JAYA

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Bhineka Perkasa Jaya ("Perusahaan") yang terdiri dari neraca Per 31 Desember 2021, 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 audit kami.



Trust is always earned, never
given

KAP M. LIAN DALIMUNTHER 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. (061) 8218300 Fax. (061) 8219300

Opini

Menurut opini kami, PT Bhineka Perkasa Jaya per 31 Desember 2021, 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.

Hal Lain

Laporan keuangan entitas tanggal 31 Desember 2020 terlampir dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain dengan Nomor. 00013/2.0658/AU.2/05/0021-4/1/II/2021 tertanggal 22 Februari 2021, yang menyatakan pendapat wajar tanpa pengecualian.



Arizal Pane, SE, Ak., MSi., CA., CPA

Nomor Register Akuntan Publik
428/KM.1/2021. AP.1695

Medan, 11 Februari 2022.

PT BHINEKA PERKASA JAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 31 DESEMBER 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

KETERANGAN	CAT	2021	2020
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	D,2,1	202.022.217	216.801.625
Piutang Usaha	D,2,3	290.941.000	290.941.000
Piutang Karyawan	D,2,3	13.209.000	13.209.000
Panjar Deviden		60.000.000	60.000.000
Persediaan	D,5,4	70.685.693	70.100.693
Jumlah Aset Lancar		636.857.910	651.052.318
ASET TIDAK LANCAR	D,6,6		
Aset Tetap			
Aset Tetap setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp.477,697,660.- tahun 2021 dan Rp.297.100.460.- tahun 2020		750.448.440	929.045.640
Jumlah Aktiva Tidak Lancar		750.448.440	929.045.640
ASET TIDAK LANCAR LAINNYA			
Biaya Pra Operasional		0,40	89.003.236
Jumlah Aktiva Tidak Lancar		0,40	89.003.236
TOTAL ASET		1.387.306.350	1.669.101.194
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	8	-	294.000
Hutang Pajak	9	12.926.352	444.344.182
Jumlah Kewajiban Lancar		12.926.352	444.638.182
EKUITAS			
Modal Pemda Kab.Deli Serdng	D,2,10	2.475.000.000	2.475.000.000
Modal KPRI Pemkab Deli Serdang	D,2,10	25.000.000	25.000.000
Laba Ditahan		(860.356.626)	(430.356.616)
Rugi (Laba) Tahun Berjalan		(265.263.377)	(845.180.373)
Jumlah Ekuitas		1.374.379.998	1.224.463.012
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1.387.306.350	1.669.101.194

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

PT BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

KETERANGAN	CAT	2021	2020
PENDPATAN USAHA	11	1.486.229.000	585.270.455
BEBAN LANGSUNG	12	(547.214.734)	(286.356.130)
LABA (RUGI) BRUTO		939.014.266	298.914.325
BEBAN TIDAK LANGSUNG	13	(1.217.541.362)	(1.157.445.976)
LABA (RUGI)		(278.527.096)	(858.531.651)
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN	14	16.190.071	16.277.631
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		(262.337.025)	(842.254.020)
PAJAK PENGHASILAN		(2.926.352)	(2.926.352)
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		(265.263.377)	(845.180.373)

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

PT BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	Modal Saham di Setor	Laba (Rugi) Di Tahan	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
	<u>Rp.</u>	<u>Rp.</u>	<u>Rp.</u>	<u>Rp.</u>
Saldo 01 Januari 2019	2.500.000.000	(430.356.616)		2.069.643.384
Laba (Rugi) Bersih Tahun 2020			(845.180.373)	(845.180.373)
SALDO 31 DESEMBER 2020	2.500.000.000	(430.356.616)	(845.180.373)	1.224.463.012
Saldo 01 Januari 2020	2.500.000.000	(1.275.536.989)		1.224.463.012
Koreksi Utang PPh		415.180.363		415.180.363
Rugi (Laba) Tahun 2021			(265.263.377)	(265.263.377)
SALDO 31 DESEMBER 2021	2.500.000.000	(860.356.626)	(1.110.443.749)	1.374.379.998

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

KETERANGAN	2021	2020
	Rp.	Rp.
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :</u>		
Laba (Rugi) Setelah Pajak	(265.263.377)	(845.180.373)
Penyesuaian untuk :		
- Penyusutan Aktiva Tetap	180.597.200	271.099.616
- Koreksi Laba Ditahan	415.180.363	(640.319)
<u>Perubahan modal kerja :</u>		
- Piutang Usaha	-	-
- Piutang Karyawan	-	-
- Panjar Deviden	-	(30.000.000)
- Persediaan	(585.000)	47.239.060
- Pra Operasional	89.003.236	
- Hutang Usaha	-	
- Hutang Pajak	(431.711.830)	60.947.898
Kas Perubahan Modal Kerja	(343.293.594)	78.186.958
Kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	(12.779.408)	(496.534.118)
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :</u>		
- Penambahan Aktiva Tetap	(2.000.000)	(4.650.000)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(2.000.000)	(4.650.000)
Penurunan bersih kas dan setara kas	(14.779.408)	(501.184.118)
Kas dan setara kas awal tahun	216.801.625	717.985.742
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	202.022.217	216.801.624

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

A. PENJELASAN UMUM

PT. Bhineka Perkasa Jaya berkedudukan dan berkantor pusat di Kabupaten Deli Serdang, Provinsi Sumatera Utara, dan dapat membuka kantor cabang atau unit-unit usaha perwakilan di tempat lain, baik didalam maupun di luar wilayah Republik Indonesia yang telah ditetapkan oleh Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS). Didirikan dan telah di aktekan sesuai akte No. 85 tanggal 24 Februari 2017 oleh Mauliddin Shati, Sarjana Hukum Notaris di kota Medan.

Maksud dan tujuan PT. Bhineka Perkasa Jaya adaiah berusaha dalam bidang pertanian dan perkebunan, perikanan kelautan, energi dan sumber daya mineral, kepariwisataan, jasa konstruksi, jasa lingkungan, jasa angkutan darat, laut, dan udara, telekomunikasi, air minum, kepelabuhan, kebandarudaraan, kawasan industri, properti dan perhotelan.

Modal dasar PT. Bhineka Perkasa Jaya ditetapkan sebesar Rp.10.000.000.000,(Sepuluh miliar rupiah), terbagi atas .10.000 saham, masing-masing saham dengan nilai nominal sebesar Rp.1.000.000,-, Dari modal tersebut telah ditempatkan dan disetor oleh Kabupaten Deli Serdang 25% (dua puluh lima persen) atau sejumlah 2.500 saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar RP, 2.500.000.000,- (Dua miliar lima ratus juta rupiah), Saham-saham yang masih dalam simpanan akan dikeluarkan menurut kebutuhan PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan syarat, jumlah, dan harga berdasarkan persetujuan Rapat Umum Pemegang Saham atas usul Direksi setelah mendapatkan tanggapan tertulis dari Dewan Komisaris.

B. STRUKTUR ORGANISASI

Susunan Struktur Organisasi Perusahaan, Berdasarkan Akta Notaris Nomor 01, tanggal 01 Agustus 2017 yang dibuat oleh Notaris Siti Aisyah Siregar, Sarjana Hukum, Notaris Pengganti dari Irwansyah Nasution, Sarjana Hukum. Notaris di kabupaten Deli serdang mengenai pengangkatan Direksi dan Komisaris PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan susunan sebagai berikut :

Komisaris	: Drs. H. Asrin Naim
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M.MA
Direktur Operasional	: Endang Purwanto, SH

Endang Purwanto, SH mengajukan pengunduran diri sebagai Direktur Operasional PT. Bhineka Perkasa Jaya sesuai dengan surat pengunduran diri tanggal 09 Juli 2018,

Selanjutnya sesuai dengan perubahan akta nomor 02 Tanggal 11 Maret 2019 yang dibuat oleh Irwansyah Nasution, Sarjana Hukum di Kabupaten Deli Serdang tentang pengangkatan anggota Direksi dan Komisaris PT Bhineka Perkasa Jaya dengan susunan sebagai berikut

Komisaris Utama	: H. Zainuddin Mars
Komisaris	: Drs, H. Asrin Naim
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M.MA

Berdasarkan Notulen Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan tanggal 30 Desember 2020 di Lubuk Pakam, telah memutuskan menerima dan mengesahkan pengunduran diri Saudara H. Zainuddin Mars dari jabatannya sebagai Komisaris Utama sejak rapat ditutup, dan menegaskan berakhirnya jabatan Saudara Drs. H. Asrin Naim sebagai Komisaris Perseroan sejak tanggal 30 Juli 2020. Kemudian mengangkat dan mengesahkan Dewan Komisaris yang baru, untuk masa jabatan selama 3 (tiga) tahun terhitung sejak rapat ini ditutup sampai dengan tanggal 29 Desember 2023, sehingga susunan struktur organisasi menjadi sebagai berikut:

Komisaris Utama	: Edwin Nasution, SH
Komisaris	: Endang Purwanto, SH
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M.MA

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

C. MODAL SAHAM

Sesuai Akta No. 85 tanggal 24 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Notaris Mauliddin Shati, SH di Medan, bahwa PT. Bhineka Perkasa Jaya memiliki modal dasar sejumlah Rp. 10.000.000.000,- terbagi dalam 10.000 lembar saham, nilai nominal Rp.1000.000,-/Lembar. Dari jumlah tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebanyak 2.500 lembar saham dengan nilai Rp. 2.500.000.000,-. Rincian sebagai berikut :

Pemilik Saham	2020		
	Saham	Rupiah	% Saham
Modal Pemda Kab.Deli Serdng	2.475	2.475.000.000	99%
Modal KPRI Pemkab Deli Serdang	25	25.000.000	1%
Jumlah	2.500	2.500.000.000	100%

D. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi yang dilaksanakan perusahaan adalah sebagai berikut:

1. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yaitu Standar Akuntansi Keuangan, Standar Akuntansi yang digunakan sebagai acuan adalah Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Tahun buku adalah tahun kalender. Mata uang yang dipergunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah.

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. Kas dan Setara kas

Kas dan Setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu setahun atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminakan serta tidak dibatasi penggunaannya.

3. Investasi Jangka Pendek

Deposito berjangka yang jatuh temponya kurang dari tiga bulan pada saat penempatan namun dijaminakan, atau telah ditentukan penggunaannya dan deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari tiga bulan pada saat penempatan disajikan sebagai investasi jangka pendek. Deposito disajikan sebesar nilai nominal.

4. Piutang

Piutang dicatat menurut nilai nominal atau sejumlah nilai yang direalisasi dan perusahaan tidak mengadakan penyisihan untuk kemungkinan adanya piutang tak tertagih.

5. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, dengan penilaian persediaan ditetapkan dan dicatat menggunakan metode First In First Out (FIFO).

6. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan mencakup biaya biaya/pengeluaran yang timbul sampai dengan aset siap digunakan dan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Semua aset kecuali tanah, disusutkan menggunakan metode garis lurus selama masa manfaatnya, yaitu :

Jenis Aset Tetap	Tahun	Persentase Penyusutan
Bangunan	20	5%
Mesin dan Instalasi	8	12,5%
Sarana & Prasarana	8	12,5%
Kendaraan	8	12,5%
Peralatan	4	25%

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

Kebijakan Akuntansi Lanjutan

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan manfaat ekonomis, dikapitalisasikan dan disusutkan sesuai dengan tarif penyusutan yang ada. apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan serta kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi.

7. Aset Lain - Lain

Akun ini meliputi saldo biaya pra operasi perusahaan sebelum kegiatan komersial dan saldo biaya pengurusan perizinan usaha (biaya legal). Masing-masing biaya tersebut diakui sebagai aset lain-lain dan diamortisasi berdasarkan metode garis lurus. Biaya pra operasional diamortisasi selama jangka waktu 4 (empat) tahun, sedangkan biaya legal diamortisasi selama jangka waktu 20 (dua puluh) tahun.

8. Pendapatan dan Beban

Pengakuan Pendapatan dan Beban dilakukan dengan pendekatan Akrua (Accrual Basis). Pendapatan diakui pada saat terjadinya transaksi penjualan dan beban diakui pada saat terjadinya.

E. PENJELASAN POS-POS NERACA (Dalam Rupiah)

1. Kas dan Setara Kas

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020

	2021	2020
Kas :		
Kas Kecil PT. Bhineka Perkasa Jaya	30.841.629	31.998.500
Bank :		
Bank Sumut Giro (106 01.04.002018-5)	108.850.845	147.844.328
Bank Sumut Tabungan (106 02.04.024457-1)	5.302.773	5.147.194
Bank Mandiri (105-00-1348133-22)	4.194.601	4.583.433
Bank Mega Syariah (20002006752723)	46.403.839	20.799.639
Bank Mega Giro (100001000165032)	6.428.530	6.428.530
Jumlah Kas dan Setara Kas	202.022.217	216.801.625

2. Piutang Usaha

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

Keterangan	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
	2020	Tambah	Kurang	2021
Piutang Beras	94.421.000	-	-	94.421.000
Piutang Kerjasama	196.520.000	-	-	196.520.000
	290.941.000			290.941.000

Piutang Kerjasama Beras Merupakan Piutang atas nama Suwarno sesuai dengan surat perjanjian kerjasama pemasaran beras sejumlah 20 ton tetapi hingga sampai dengan 31 Desember 2021 keuntungan dari hasil kerjasama tersebut belum diberikan.

3. Piutang Karyawan

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp. 13.209.000,- merupakan pinjaman karyawan atas nama Rahmat yang terdiri dari :

	2021	2020
Rahmat	13.209.000	13.209.000
Jumlah	13.209.000	13.209.000

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

4. Panjar Dividen

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.60.000.000,- merupakan pembayaran Pendapatan Asli Daerah kepada pemegang saham (pemerintah Kabupaten Deli Serdang dengan rincian sebagai berikut :

	2021	2020
Setoran PAD tahun 2021	30.000.000	30.000.000
Setoran PAD tahun 2020	30.000.000	30.000.000
Jumlah	60.000.000	60.000.000

5. Persediaan

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Beras	1.440.000	162.000
Karung Beras	52.589.721	56.713.400
Minuman	16.655.800	3.009.013
Karcis	172	10.216.280
Jumlah	70.685.693	70.100.693

6. Aset Tetap

Saldo akun ini terdiri dari :

a. Harga Perolehan	Saldo Awal 31 Desember 2020	Mutasi Dalam Tahun 2021 Tambah	Kurang	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Sarana & Prasarana	993.904.500	-	-	993.904.500
Peralatan	232.241.600	2.000.000	-	234.241.600
Jumlah	1.226.146.100	2.000.000		1.228.146.100
b. Akumulasi Penyusutan				
Sarana & Prasarana	174.257.969	124.238.063		298.496.030,40
Peralatan	122.842.492	56.359.138		179.201.629,27
Jumlah	297.100.460	180.597.200		477.697.660
c. (a-b) Nilai Buku				
Sarana & Prasarana	819.646.531			695.408.470
Peralatan	109.399.108			55.039.971
Jumlah	929.045.640			750.448.440

7. Biaya Pra Operasional

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 sejumlah Rp. 0.- dan Rp. 89.003.236.- merupakan seluruh biaya yang dikeluarkan perusahaan selama masa pra operasional yang terdiri dari:

	2021	2020
Beban Honor & Gaji	232.459.722	232.459.722
Beban Transportasi & Akomodasi	6.480.000	6.480.000
Beban Administrasi	3.201.395	3.201.395
Beban Utilitas	848.571	848.571
Beban Konsultan	57.000.000	57.000.000
Beban Perlengkapan	6.053.800	6.053.800
Beban Rapat	6.079.450	6.079.450
Beban Surat Izin	38.580.000	38.580.000
Beban Penyusutan Aset Tetap	1.874.167	1.874.167
Beban Lain-Lain	3.435.841	3.435.841
Jumlah	356.012.946	356.012.946
Akumulasi Amortisasi	(356.012.946,40)	(267.009.710)
Jumlah Biaya Pra Operasional	(0)	89.003.236

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

8. Utang Usaha

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp. 294.000,- yang terdiri dari :

	2021	2020
Ngalimun	-	39.000
Antonius	-	255.000
Jumlah	-	294.000

9. Utang Pajak

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
PPN	-	415.180.363
Retribusi	10.000.000	10.000.000
PPh Pasal 4 Ayat 2 (Final)*	2.926.352	19.163.819
Jumlah	12.926.352	444.344.182
Pendapatan Tahun 2020	2021	2020
Tarif Pasal 4 Ayat 2 (PP 23/2018)	1.486.229.000	585.270.455
	0,5%	0,5%
Jumlah PPh Pasal 4 Ayat 2 Tahun 2021	7.431.145	2.926.352

Akun perkiraan utang pajak, untuk sub akun Utang Pajak Pertambahan Nilai sebesar Rp. 415.180.363,- pada tahun 2021 dilakukan koreksi. Koreksi dilakukan dikarenakan PT.Bhineka Perkasa Jaya Non PKP sampai akhir pelaksanaan audit dan dalam peraturan perpajakan lewat Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 197/PMK. 03/2013 ditetapkan bahwa perusahaan dengan omzet tahunan di bawah Rp 4,8 miliar tidak wajib dikukuhkan sebagai PKP. Dan pengenaan pajak untuk wajib pajak PT.Bhineka Perkasa Jaya yaitu sesuai dengan tarif PPh Final adalah 0,5% seperti tertuang dalam Peraturan Pemerintah (PP) Nomor 23 Tahun 2018 tentang Pajak Penghasilan atas Penghasilan Dari Usaha yang Diterima atau Diperoleh Wajib Pajak yang Memiliki Peredaran Bruto

10. Modal Saham

Akun ini Per 31 Desember 2021 dan 2020 sejumlah Rp. 2.500.000,- merupakan penyertaan modal saham yang disetor oleh pemilik saham sesuai dengan Akta No. 85 tanggal 24 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Notaris Mauliddin Shati, SH di Medan (**Lihat Catatan C**).

11. Pendapatan Usaha

Akun ini selama tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Penjualan Tiket Kolam Renang	1.486.229.000	580.215.455
Pendapatan Parkir		5.055.000
Jumlah	1.486.229.000	585.270.455

12. Beban Langsung

Akun ini selama tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Beban Operasional Kolam Renang	436.274.734	175.415.005
Beban Pokok Minuman	110.940.000	110.941.125
Jumlah	547.214.734	286.356.130

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

13. Beban Tidak Langsung

Akun ini selama tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Beban Honor & Gaji	829.797.311	754.261.752
Beban Penyusutan Aset Tetap	269.600.437	182.096.379
Beban Amortisasi Biaya Pra Operasional	-	89.003.236
Beban BPJS Ketenagakerjaan	36.691.689	58.790.473
Beban BPJS Kesehatan	14.189.270	15.373.690
Beban ATK dan Fotocopy	5.410.255	6.862.763
Beban Utilitas	8.203.793	6.708.267
Beban Konsumsi	11.262.662	6.654.600
Beban Pajak	10.958.848	6.551.136
Beban Konsultan	29.000.000	6.550.000
Beban Rapat	-	6.000.000
Beban Pemeliharaan	-	5.715.000
Beban Asuransi	-	4.600.000
Beban Lain-Lain	500.000	2.598.360
Beban Bahan Bakar Minyak	1.927.097	1.377.000
Beban Sumbangan	-	1.650.000
Beban Pemasaran	-	1.650.000
Beban Transportasi & Akomodasi	-	200.000
Beban Perlengkapan	-	803.320
Jumlah	1.217.541.362	1.157.445.976

14. Pendapatan (Beban) Lain-Lain

Akun ini selama tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

a.) Pendapatan Lain-Lain **Belum**

	2021	2020
Pendapatan Jasa Giro	1.690.327	12.436.269
Pendapatan Lainnya	68.538.000	7.826.770
Jumlah	70.228.327	20.263.039

b.) Beban Lain-Lain

	2021	2020
Beban Adminitrasi Bank	1.517.256	3.985.408
Beban Lainnya	52.521.000	-
Jumlah	54.038.256	3.985.408
Jumlah (a-b)	16.190.071	16.277.631

G. PERIKATAN PERJANJIAN PENTING

Perusahaan terikat dengan surat perjanjian kerjasama tentang penggunaan barang milik daerah kolam renang Deli Serdang No.001/XI/A. 1/BPJ/2018 dan no.2484/DISPORABUDPAR/DS/2018 dengan Dinas Kepemudaan, Olahraga, Kebudayaan dan Pariwisata Kabupaten Deli Serdang untuk jangka waktu 2 (dua) tahun dari tanggal 01 November 2018 s.d 01 November 2020. Sesuai dengan keterangan untuk perpajakan kerjasama 1 November 2020 s.d 1 November 22 sampai dengan penyelesaian audit masih dalaam proses penyelesaian.

H. Dalam Audit kami terdapat perkiraan yang direklasifikasi. Dikarenakan perkiraan tersebut bukan merupakan pendapatan utama dari perusahaan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

I. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Berdasarkan hasil audit kami, bahwa terjadi perubahan akte kepengurusan PT.Bhineka Perkasa Jaya. Hal ini sesuai Akte No.01 tertanggal 10 Januari 2022. Adapun perubahan akte tersebut yaitu perubahan komposisi kepengurusan PT.Bhineka Perkasa Jaya yaitu :

Komisaris Utama	: Edwin Nasution, SH
Komisaris	: Endang Purwanto, SH
Direktur Utama	: Ir. Taufik Ismail
Direktur Umum dan Keuangan	: Zahri Fadli, S.E., Ak., MM

Bahwa sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, telah terjadi penyebaran virus Covid-19 ke seluruh penjuru dunia termasuk Indonesia yang menyebabkan ketidak pastian makro ekonomi sehubungan dengan volatilitas nilai tukar mata uang asing, harga dan permintaan terkait dengan jasa yang diberikan PT.Bhineka Perkasa Jaya. Perkembangan masa depan mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi lainnya diluar kendali perusahaan. Saat ini tidak terdapat dampak negatif yang signifikan terhadap operasi perusahaan. Peningkatan jumlah infeksi virus Covid-19 yang signifikan atau penyebaran yang berkepanjangan dapat mempengaruhi indonesia dan perusahaan. Oleh karena itu, dampak sepenuhnya dari penyebaran Covid-19 masih menjadi ketidak pastian dan belum ditentukan. Manajemen akan terus memantau hal ini dan mengatasi risiko dan ketidak pastian terkait hal ini dan di masa datang.

J. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab penuh atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 yang telah diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan tanggal 11 Februari 2022

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP
31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

No.	Keterangan	Unit	Tanggal Perolehan	%	Nilai Perolehan		Mutasi		Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Tambah	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku
					31 Des 2020		Tambah	Kurang				
18	Kursi Besi	100	12-Nov-18	25%	6.967.600	-	-	-	3.774.117	1.741.900	5.516.017	1.451.583
19	Mesin Kasir	1	13-Nov-18	25%	2.850.000	-	-	-	1.543.750	712.500	2.256.250	593.750
20	Kursi Plastik	50	14-Nov-18	25%	2.850.000	-	-	-	1.543.750	712.500	2.256.250	593.750
21	Kursi Santai	20	14-Nov-18	25%	2.400.000	-	-	-	1.300.000	600.000	1.900.000	500.000
22	Plank Pemberitahuan	5	19-Nov-18	25%	3.510.000	-	-	-	1.901.250	877.500	2.778.750	731.250
23	Meja Kayu Panjang	10	19-Nov-18	25%	2.000.000	-	-	-	1.041.667	500.000	1.541.667	458.333
24	Kerucut 5 warna	20	22-Dec-18	25%	5.000.000	-	-	-	2.500.000	1.250.000	3.750.000	1.250.000
25	Tenda	20	29-Dec-18	25%	70.000.000	-	-	-	35.000.000	17.500.000	52.500.000	17.500.000
26	Meja Tamu Kaca Ruang Direksi		01-Mar-19	25%	600.000	-	-	-	262.500	150.000	412.500	187.500
	Saldo Dipindahkan				180.647.600	-	-	-	104.758.283	43.287.721	148.046.004	32.601.596
	Saldo Pindahan				180.647.600	-	-	-	104.758.283	43.287.721	148.046.004	32.601.596
27	Mesin Pompa Air		05-Mar-19	25%	5.500.000	-	-	-	2.406.250	1.375.000	3.781.250	1.718.750
28	Pompa Air		08-Apr-19	25%	5.000.000	-	-	-	2.083.333	1.250.000	3.333.333	1.666.667
29	Mesin		09-Apr-19	25%	8.200.000	-	-	-	3.416.667	2.050.000	5.466.667	2.733.333
30	Kursi		03-Jun-19	25%	7.000.000	-	-	-	2.625.000	1.750.000	4.375.000	2.625.000
31	Brankas		03-Jun-19	25%	3.489.000	-	-	-	1.308.375	872.250	2.180.625	1.308.375
32	AC (Air Conditioning)		03-Jul-19	25%	3.400.000	-	-	-	1.204.167	850.000	2.054.167	1.345.833
33	Mesin Finger Print		28-Agu-19	25%	750.000	-	-	-	250.000	187.500	437.500	312.500
34	Mesin Vakum Kolam		14-Okt-19	25%	2.325.000	-	-	-	775.000	581.250	1.356.250	968.750
35	Mesin Vakum Kolam		27-Dec-19	25%	7.800.000	-	-	-	2.112.500	1.950.000	4.062.500	3.737.500
36	Mesin Head		28-Dec-19	25%	3.480.000	-	-	-	942.500	870.000	1.812.500	1.667.500
37	Vacuum Head (Custom)	2	25-Feb-20	25%	3.500.000	-	-	-	729.167	729.167	1.458.333	2.041.667
38	Troli (Sorongan Sampah)	1	28-Feb-20	25%	750.000	-	-	-	156.250	156.250	312.500	437.500
39	Mesin Semprot Cat (Kova)	1	27-Mar-20	25%	400.000	-	-	-	75.000	75.000	150.000	250.000
40	Lemari KANTOR	1	14-Apr-21	25%		2.000.000			-	375.000	375.000	1.625.000
	Jumlah Peralatan Kantor				232.241.600		2.000.000		122.842.492	56.359.138	179.201.629	55.039.971
	Jumlah Aset Tetap				1.226.146.100		2.000.000		297.100.460	180.597.200	477.697.661	750.448.439

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP
31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

No.	Keterangan	Unit	Tanggal Perolehan	%	Nilai Perolehan 31 Des 2020	Mutasi		Nilai Perolehan 31 Des 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Tambah	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku
						Tambah	Kurang					
18	Kursi Besi	100	12-Nov-18	25%	6.967.600	-	-	6.967.600	3.774.117	1.741.900	5.516.017	1.451.583
19	Mesin Kasir	1	13-Nov-18	25%	2.850.000	-	-	2.850.000	1.543.750	712.500	2.256.250	593.750
20	Kursi Plastik	50	14-Nov-18	25%	2.850.000	-	-	2.850.000	1.543.750	712.500	2.256.250	593.750
21	Kursi Santai	20	14-Nov-18	25%	2.400.000	-	-	2.400.000	1.300.000	600.000	1.900.000	500.000
22	Plank Pemberitahuan		19-Nov-18	25%	3.510.000	-	-	3.510.000	1.901.250	877.500	2.778.750	731.250
23	Meja Kayu Panjang	5	19-Nov-18	25%	2.000.000	-	-	2.000.000	1.041.667	500.000	1.541.667	458.333
24	Kerucut 5 warna	10	22-Des-18	25%	5.000.000	-	-	5.000.000	2.500.000	1.250.000	3.750.000	1.250.000
25	Tenda	20	29-Des-18	25%	70.000.000	-	-	70.000.000	35.000.000	17.500.000	52.500.000	17.500.000
26	Meja Tamu Kaca Ruang Direksi		01-Mar-19	25%	600.000	-	-	600.000	262.500	150.000	412.500	187.500
	Saldo Dipindahkan				180.647.600	-	-	180.647.600	104.758.283	43.287.721	148.046.004	32.601.596
	Saldo Pindahan				180.647.600	-	-	180.647.600	104.758.283	43.287.721	148.046.004	32.601.596
27	Mesin Pompa Air		05-Mar-19	25%	5.500.000	-	-	5.500.000	2.406.250	1.375.000	3.781.250	1.718.750
28	Pompa Air		08-Apr-19	25%	5.000.000	-	-	5.000.000	2.083.333	1.250.000	3.333.333	1.666.667
29	Mesin		09-Apr-19	25%	8.200.000	-	-	8.200.000	3.416.667	2.050.000	5.466.667	2.733.333
30	Kursi		03-Jun-19	25%	7.000.000	-	-	7.000.000	2.625.000	1.750.000	4.375.000	2.625.000
31	Brankas		03-Jun-19	25%	3.489.000	-	-	3.489.000	1.308.375	872.250	2.180.625	1.308.375
32	AC (Air Conditioning)		03-Jul-19	25%	3.400.000	-	-	3.400.000	1.204.167	850.000	2.054.167	1.345.833
33	Mesin Finger Print		28-Agu-19	25%	750.000	-	-	750.000	250.000	187.500	437.500	312.500
34	Mesin Vakum Kolan		14-Okt-19	25%	2.325.000	-	-	2.325.000	775.000	581.250	1.356.250	968.750
35	Mesin Vakum Kolan		27-Des-19	25%	7.800.000	-	-	7.800.000	2.112.500	1.950.000	4.062.500	3.737.500
36	Mesin Head		28-Des-19	25%	3.480.000	-	-	3.480.000	942.500	870.000	1.812.500	1.667.500
37	Vacuum Head (Custom)	2	25-Feb-20	25%	3.500.000	-	-	3.500.000	729.167	729.167	1.458.333	2.041.667
38	Troli (Sorongan Sampah)	1	28-Feb-20	25%	750.000	-	-	750.000	156.250	156.250	312.500	437.500
39	Mesin Sempot Cat (Kova)	1	27-Mar-20	25%	400.000	-	-	400.000	75.000	75.000	150.000	250.000
40	Lenari KANTOR	1	14-Apr-21	25%		2.000.000	-	2.000.000	-	375.000	375.000	1.625.000
	Jumlah Peralatan Kantor				232.241.600	2.000.000	-	234.241.600	122.842.492	56.359.138	179.201.629	55.039.971
	Jumlah Aset Tetap				1.226.146.100	2.000.000	-	1.228.146.100	297.100.460	180.597.200	477.697.661	750.448.440

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PDAM TIRTA DELI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2021 DAN 2020

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
(PDAM) TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2021

INDO

DAFTAR ISI

	<u>Hal</u>
Daftar Isi	i
Surat Pernyataan Manajemen	ii
Laporan Auditor Independen	1
Neraca	3
Laporan Laba Rugi	4
Laporan Perubahan Ekuitas	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7
Lampiran 1: Daftar Piutang Usaha & Penyisihan Piutang Usaha	
Lampiran 2: Daftar Persediaan	
Lampiran 3: Daftar Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	
Lampiran 4: Daftar Beban Yang Masih Harus Dibayar	



PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI



Jl. Tirta Deli No : 01 Komplek Kantor Bupati Deli Serdang - Lubuk Pakam Telepon : (061) 7952911
Kode Pos : 20514, e-mail : pdamtirtadeli@yahoo.co.id, Website : www.tirtadeli.co.id

Lubuk Pakam, 10 Februari 2022

No. Surat : 940 /44/PDAM-TD/DS/II/2022
Lamp : -
Hal : Representasi Manajemen

Kepada Yth,
KAP. Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan
JL. Setia Budi, Komplek Setia Budi Point C-8
Medan 20132

Surat Representasi Manajemen
Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit saudara atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2021. Laporan audit tersebut ditujukan untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan, laporan laba rugi dan arus kas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang sesuai dengan standar akuntansi keuangan entitas tanpa akuntabilitas publik (SAK-ETAP). Kami menegaskan bahwa kami bertanggung jawab atas penyajian wajar posisi keuangan, laporan laba rugi dan arus kas dalam laporan keuangan sesuai dengan standar akuntansi keuangan entitas tanpa akuntabilitas publik (SAK-ETAP).

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, pada tanggal 10 Februari 2022 representasi berikut ini telah kami buat kepada saudara selama audit saudara:

1. Laporan keuangan yang disebut diatas telah kami sajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan entitas tanpa akuntabilitas publik.
2. Kami telah menyediakan kepada saudara semua catatan akuntansi dan data lain yang berkaitan.
3. Tidak terdapat komunikasi dari badan pengatur mengenai ketidakpatuhan atau kelemahan dalam praktik pelaporan keuangan.
4. Tidak terdapat transaksi material yang tidak secara semestinya dicatat dalam catatan akuntansi yang melangasi 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. Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang tidak memiliki rencana atau maksud yang dapat berdampak material terhadap nilai berjalan atau klasifikasi aset dan liabilitas.
7. Hal-hal berikut telah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan secara memadai:

- a. Transaksi antara pihak yang memiliki hubungan istimewa, termasuk penerimaan/pendapatan, pembelian, perjanjian sewa guna, jaminan, dan jumlah utang atau utang dari pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.
 - b. Jaminan, lisan atau tertulis, yang dapat menjadikan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang 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. Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang 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. Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang tidak sedang dalam kondisi dipailitkan / dihentikan kegiatannya.
12. Tidak terdapat transaksi derivatif selain yang telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

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

Direktur
PDAM Tirta Deli
Kabupaten Deli Serdang



Batara Imbrahdjaya Nasution



Kantor Akuntan Publik

Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan

Registered Public Accountants And Consultant

NIKAP : KEP.011/KM.05/2006

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00003/2.0658/AU.2/04/0023-1/1/III/2022

Kepada Yth ;

Dewan Pengawas & Direksi

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang
Lubuk Pakam, Deli Serdang

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan catatan atas laporan keuangan 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 kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPPI). Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan 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 laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas.

Pengawas & Direksi

Jalan Setia Budi, Komplek Setia Budi Point C-8 Telp: (061) 822 82 82, (061) 822 822 2
Lubuk Pakam, Deli Serdang - 20132 Indonesia, e-mail : kap_esbe.rekan@yahoo.com



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 audit kami.

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang pada tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Penekanan Suatu Hal

Lampiran laporan keuangan terlampir telah disusun dengan anggapan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan. Seperti yang diuraikan dalam Catatan I atas laporan keuangan, perusahaan telah mengalami kerugian berulang kali dari usahanya dan mengakibatkan saldo rugi kumulatif pada 31 Desember 2021 sejumlah Rp. 54.141.629.408,- atau 84,64% dari Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten dan Pemerintah Pusat.

Partner,



Drs. Irwan Djanahar, MAFIS, CPA, CA, CPI, Ak
AP.0023

Medan, 10 Februari 2022

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
NERACA
TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

(Dalam Rupiah)

	Catatan	2021	2020
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	D.1	903,154,542	3,325,051,165
Piutang Usaha	D.2	2,233,669,891	2,060,676,982
Piutang Pegawai	D.3	62,366,934	62,366,934
Piutang Lain-lain	D.4	1,000	1,000
Persediaan Bahan dan Instalasi	D.5	1,229,498,573	1,166,640,732
JUMLAH ASET LANCAR		4,428,690,741	6,614,736,813
ASET TETAP			
Tanah	D.6	148,481,975	148,481,975
Instalasi Sumber		8,741,836,452	8,741,836,452
Instalasi Perpompaan		12,666,963,549	12,417,233,974
Instalasi Pengolahan		37,653,752,315	37,511,052,465
Instalasi Transmisi/Distribusi		82,185,212,649	80,070,428,951
Instalasi Umum		2,288,440,891	2,169,653,991
JUMLAH		143,684,687,831	141,058,687,810
Akumulasi Penyusutan		(77,468,793,723)	(65,909,371,605)
NILAI BUKU		66,215,894,108	75,149,316,204
ASET LAIN-LAIN			
Uang Muka	D.7	3,984,090,846	3,984,090,846
Aset Non Produktif		541,747,510	541,747,510
Akumulasi Penyusutan Aset Non Produktif		(541,747,510)	(541,747,510)
Pembayaran Laba pada Pemkab		23,000,000	23,000,000
JUMLAH ASET LAIN-LAIN		4,007,090,846	4,007,090,846
Akumulasi Penyusutan Aset Non Produktif		(541,747,510)	(541,747,510)
JUMLAH ASET		74,651,675,695	85,771,143,862
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	D.8	5,912,968,403	5,419,998,467
Utang Lain-Lain	D.9	683,679,200	696,954,200
Utang Pajak	D.10	18,826,971	26,278,868
Beban Yang Masih Harus Dibayar	D.11	45,370,500	5,908,500
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		6,660,845,074	6,149,140,034
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Uang Jaminan Langganan	D.12	612,036,500	559,956,500
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		612,036,500	559,956,500
JUMLAH KEWAJIBAN		7,272,881,574	6,709,096,534
EKUITAS			
MODAL DAN CADANGAN			
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten	D.13	71,133,135,538	71,133,135,538
Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	D.14	7,070,085,471	7,070,085,471
Modal Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya	D.15	54,652,982,381	54,652,982,381
Modal Donasi Pemkab Deli Serdang	D.16	424,192,500	424,192,500
Saldo Laba Ditahan	D.17	(54,141,629,408)	(43,836,061,215)
Rugi Tahun Berjalan		(11,759,972,362)	(10,382,287,348)
JUMLAH EKUITAS		67,378,794,120	79,062,047,328
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		74,651,675,695	85,771,143,862

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

(Dalam Rupiah)

	Catatan	2021	2020
Pendapatan Usaha	E.1, F	24,043,633,217	24,479,231,152
Beban Usaha			
Beban Langsung	E.2		
Beban Sumber/Perpompaan		2,779,548,026	2,798,017,699
Beban Pengolahan		10,277,996,441	9,700,414,775
Beban Transmisi/Distribusi		12,367,609,938	10,970,015,120
Jumlah Beban Langsung		25,425,154,405	23,468,447,594
Beban Tidak Langsung	E.3		
Beban Umum dan Administrasi		10,388,911,630	10,888,608,994
Jumlah Beban Tidak Langsung		10,388,911,630	10,888,608,994
Jumlah Beban Usaha		35,814,066,035	34,357,056,588
Laba (Rugi) Usaha		(11,770,432,818)	(9,877,825,436)
Pendapatan (Beban) lain-lain	E.4	10,460,456	(504,461,913)
Laba (Rugi) Bersih		(11,759,972,362)	(10,382,287,348)

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

	Catatan	Belum ditetapkan statusnya					(Dalam Rupiah)	
		Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten	Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	Modal Pemerintah Pusat	Modal Pemerintah Daerah	Hibah Pemkab Deli Serdang	Saldo Laba/Rugi	Jumlah
Saldo Awal 1 Januari 2020		71,133,135,538	7,070,085,471	54,652,982,331	-	424,182,500	(43,636,058,215)	69,444,334,675
Penyertaan Modal Pemerintah, Kabupaten		-	-	-	-	-	-	-
Rugi Kumulatif Tahun Berjalan		-	-	-	-	-	(10,382,287,348)	(10,382,287,348)
Koreksi Laba ditahan		-	-	-	-	-	-	-
Saldo Akhir Per 31 Desember 2020		71,133,135,538	7,070,085,471	54,652,982,331	-	424,182,500	(54,218,348,563)	79,062,047,327
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten		-	-	-	-	-	-	-
Rugi Kumulatif tahun Berjalan		-	-	-	-	-	(11,759,872,364)	(11,759,872,362)
Koreksi Laba Ditahan		-	-	-	-	-	76,719,155	76,719,155
Saldo Akhir Per 31 Desember 2021		71,133,135,538	7,070,085,471	54,652,982,331	-	424,182,500	(65,901,636,770)	67,378,784,120

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

	(Dalam Rupiah)	
	Catatan	
	2021	2020
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		
Penyusutan Aset Tetap	(11,759,972,362)	(10,382,287,348)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Usaha	11,559,422,117	9,638,174,093
(Kenaikan) Penurunan Piutang Pegawai	(172,992,710)	(264,542,193)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Lain-Lain	0	-
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	(0)	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	(62,857,841)	(8,822,142)
Kenaikan (Penurunan) Utang Lain-Lain	492,939,936	1,314,049,755
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	(13,275,000)	154,597,000
Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(7,451,897)	17,858,122
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	39,462,000	(251,716,410)
	75,304,242	217,310,877
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:		
Penambahan Aset Tetap	(2,626,000,021)	(4,076,916,081)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(2,626,000,021)	(4,076,916,081)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:		
Modal Pemerintah Kabupaten Deli Serdang		4,330,000,000
Uang Jaminan Langganan	52,080,000	50,925,000
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	76,719,155	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	128,799,156	4,380,925,000
KENAIKAN/PENURUNAN KAS DAN SETARA KAS	(2,421,896,623)	521,319,796
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	3,325,051,165	2,803,731,369
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	D.1 903,154,542	3,325,051,165

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

A. PENJELASAN UMUM

Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Kabupaten Deli Serdang No.5 tahun 1981 Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli dan Keputusan Bupati Deli Serdang dan Lembaga Daerah Nomor: 09 Seri-D Nomor 4 tanggal 12 April 1982 dan disahkan oleh Gubernur Provinsi Sumatera Utara dengan Surat Keputusan Nomor : 539-030/KP/1982 tanggal 10 April 1982.

Tugas Pokok dan Fungsi PDAM Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang adalah untuk memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat Kabupaten Deli Serdang dan wilayah Serdang Bedagai.

Pemenuhan air untuk Kabupaten Deli Serdang meliputi Kecamatan Bangun Purba, Pagar Merbau, Hamparan Perak, Patumbak, Pantai Labu, Beringin Ramunia, Bandara Kuala Namu, Percut Sei Tuan, Desa Cinta Rakyat.

Pemenuhan Air untuk Kabupaten Serdang Bedagai meliputi Kecamatan Sei Rampah, Tanjung Beringin dan Dolok Merawan.

Kantor pusat perusahaan berkedudukan di Jalan Tirta Deli, No. 1, Lubuk Pakam, Deli Serdang.

B. DEWAN PENGAWAS DAN DIREKSI

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Deli Serdang Nomor 308 Tahun 2020 dan Direktur No. 01 Tahun 2021 Tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang sesuai dengan peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 2 Tahun 2007 maka Susunan Dewan Pengawas dan Direksi perusahaan adalah sebagai berikut:

Dewan Pengawas:

Ketua : Heriansyah Siregar, ST,MT
Sekretaris : Supardi, S.Pd
Direktur : Ir. Batara Imbrahdjaya Nasution

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 jumlah karyawan tetap termasuk pimpinan perusahaan sebanyak 177 dan 181 orang dengan komposisi sebagai berikut:

	2021	2020
Direktur	1	1
Karyawan Tetap	66	70
Tenaga Kontrak	72	81
Calon Karyawan	29	22
Tenaga Harian Lepas	9	7
Jumlah	177	181

C. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi yang dilaksanakan perusahaan adalah sebagai berikut:

1. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan ini telah disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2021 dengan angka komparatif 2020 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP menggunakan konsep biaya historis dan basis akrual kecuali seperti yang disebutkan dalam catatan yang relevan dengan laporan keuangan.

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang yang dipergunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

C. KEBIJAKAN AKUNTANSI - LANJUTAN

2. Kas dan Setara kas

Kas dan Setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan deposito yang jatuh tempo dalam waktu setahun atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

3. Penilaian dan Penyisihan Piutang

Piutang pelanggan air dan non air dicatat pada saat rekening/kwitansi penagihan air dan non air diterbitkan.

Penyisihan piutang dihitung berdasarkan umur piutang (tidak termasuk piutang TNV/POLRI dan Instansi Pemerintah) dan pada laporan ini dihitung berdasarkan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah No. 8 Tahun 2000 tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum, sebagai berikut:

Umur Piutang	Persentase
0 s/d 3 bulan	0%
3 s/d 6 bulan	30%
6 bulan s/d 1 tahun	50%
1 tahun s/d 2 tahun	75%
2 tahun ke atas	100%

4. Persediaan

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

5. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan mencakup biaya-biaya/pengeluaran yang timbul sampai dengan aset siap digunakan dan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Berdasarkan UU No. 16 tahun 1994 dan disesuaikan dengan Surat Edaran Direktur Jenderal Pajak No. SE-44/OJ.4/1995 tanggal 2 Oktober 1995, semua aset tetap kecuali tanah disusutkan menggunakan metode saldo menurun (*Declining Balance Method*), dengan persentase sebagai berikut:

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
- Bukan Bangunan		
Kelompok I	4 Tahun	50%
Kelompok II	8 Tahun	25%
Kelompok III	16 Tahun	12.5%
Kelompok IV	20 Tahun	10%
- Bangunan		
Permanen	20 Tahun	5%
Tidak Permanen	10 Tahun	10%

Perhitungan beban penyusutan dilakukan pada saat:

- Bulan dilakukan pengeluaran.
- Untuk harta yang masih dalam pengerjaan, penyusutannya dimulai pada bulan pengerjaan aset tersebut selesai.
- Penyusutan dapat dimulai pada saat aset mulai digunakan untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan atau pada saat aset tersebut mulai menghasilkan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

C. KEBIJAKAN AKUNTANSI - LANJUTAN

6. Transaksi Pihak Berelasi

Perusahaan mempunyai transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Sesuai dengan SAK ETAP Bab 28 tentang "Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa", Contoh-contoh berikut adalah transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak terbatas pada :

- a.) Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya;
- b.) Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut di bawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu;
- c.) Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor;

Seluruh transaksi yang signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan, meliputi, Piutang usaha, Piutang lain-lain, Piutang antar badan usaha, Hutang lain-lain.

7. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan diharuskan menyediakan imbalan pensiun minimum yang diatur dalam Undang-undang No. 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan ("UUK"), yang merupakan kewajiban imbalan pasti.

Perusahaan memberikan imbalan pasca kerja kepada karyawan yang telah mencapai usia pensiun normal pada umur 55-56 tahun dan imbalan lainnya berupa santunan hari tua, tunjangan masa persiapan pensiun, cuti panjang, dan penghargaan masa kerja dengan syarat-syarat yang telah diputuskan dalam Perjanjian Kerja Bersama. Kecuali untuk imbalan pensiun, imbalan tersebut tidak didanai.

Kewajiban imbalan pasti dihitung sekali setahun oleh aktuaris independen dengan menggunakan metode projected unit credit. Nilai kini kewajiban imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi jangka panjang yang berkualitas tinggi dalam mata uang Rupiah sesuai dengan mata uang dimana imbalan tersebut akan dibayarkan dan yang memiliki jangka waktu yang sama dengan liabilitas imbalan pensiun yang bersangkutan.

Pengukuran kembali, terdiri atas keuntungan dan kerugian aktuarial, segera diakui pada laporan posisi keuangan dengan pengaruh langsung didebit atau dikreditkan kepada saldo laba melalui penghasilan komprehensif lain pada periode terjadinya. Pengukuran kembali tidak direklasifikasi ke laba rugi pada periode berikutnya.

Biaya jasa lalu harus diakui sebagai beban pada saat yang lebih awal antara:

- i) ketika program amandemen atau kurtailmen terjadi; dan
- ii) ketika entitas mengakui biaya restrukturisasi atau imbalan terminasi terkait.

Bunga neto dihitung dengan menerapkan tingkat diskonto yang digunakan terhadap liabilitas imbalan kerja. Kelompok Usaha mengakui perubahan berikut pada kewajiban imbalan pasti neto pada akun "Beban pokok penjualan" dan "Beban umum dan administrasi" pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian:

- i) biaya jasa terdiri atas biaya jasa kini, biaya jasa lalu, keuntungan atau kerugian atas kurtailmen dan penyelesaian tidak rutin, dan
- ii) beban atau penghasilan bunga neto.

Bahwa perusahaan telah menetapkan dan memberikan imbalan pasca kerja sesuai dengan persetujuan Dewan Pengawas Nomor 02/DP-TD/III/2021 tanggal 31 Maret 2021 perihal Persetujuan Dewan Pengawas PDAM Tirta Deli yang seterusnya telah diatur melalui Peraturan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang Nomor 12 Tahun 2021 mengenai Perubahan Peraturan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang yang ditentukan sebagai berikut:

- i) Peraturan Direktur PDAM Tirta Deli dapat digunakan sebagai dasar pelaksanaan tugas operasional Perusahaan, untuk meningkatkan kinerja, disiplin, dan membudayakan sikap kerja pegawai yang tertib dan bertanggung jawab.
- ii) Peraturan Direktur PDAM Tirta Deli dapat dilaksanakan harus sesuai dengan undang-undang dan peraturan yang berlaku.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

C. KEBIJAKAN AKUNTANSI - LANJUTAN

8. Perpajakan

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

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

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

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

9. Pendapatan dan Beban

Pengakuan Pendapatan dan Beban dilakukan dengan pendekatan Akruai (Accrual Basis). Pendapatan penjualan air diakui pada saat rekening/kwitansi penagihan diterbitkan sedangkan pendapatan non air diakui setelah kegiatan selesai dilaksanakan dan kwitansi penagihan diterbitkan. Biaya diakui pada saat timbulnya kewajiban atas penyerahan barang/jasa yang telah dimanfaatkan atau digunakan oleh perusahaan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA
(Dalam Rupiah)

1. Kas dan Setara Kas

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Kas:		
Kas Ditangan		
Kas Dana Kerja	5,526,119	63,444,420
Jumlah Kas	965,350	665,470
	6,491,469	64,109,890
Setara Kas:		
Bank:		
Bank Mega Syariah 200002006927317	423,002,318	2,856,325,427
Bank BRI 00000.266-01-000277.30-0	24,189,493	107,615,523
Bank BTN 00003.01.30.001129.6	8,664,806	160,204,569
Bank Mega Syariah 10000151495	41,737,846	66,919,901
Bank Sumut 01.03.000001-3	148,722,919	53,869,506
Bank Mandiri 105.00.1128168-4	65,149,735	7,864,493
Bank BRI 00000.266-01-001705.30-6	182,094,979	7,192,274
Bank Syariah Mandiri 7144044449	3,100,977	949,583
Jumlah Setara Kas	896,663,073	3,260,941,276
Jumlah Kas dan Setara Kas	903,154,542	3,325,051,166

Setara Kas per 31 Desember 2021, penempatan dana pada Bank BUMN sejumlah Rp.283.199.990,- (32%), Bank BUMD sejumlah Rp.148.722.919,- (17%) sedangkan pada bank swasta nasional sejumlah Rp.464.740.164,- (52%).

2. Piutang Usaha

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.2.233.669.692,- dan Rp.2.060.676.982,- merupakan piutang rekening air pelanggan yang terdiri dari :

	2020	Mutasi		2021
		Tambah	Kurang	
Piutang Usaha	5,117,184,676	21,376,535,820	20,068,400,220	6,425,320,276
Penyisihan Piutang Usaha*	(3,056,507,695)	(1,135,142,891)		(4,191,650,586)
Jumlah Piutang Usaha	2,060,676,981	20,241,392,929	20,068,400,220	2,233,669,691

Rincian Daftar Piutang Usaha dan Penyisihan Piutang Usaha menurut periode dan lokasi lihat Lampiran 1.

3. Piutang Pegawai

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

Nama Pegawai	2020	Mutasi		2021
		Tambah	Kurang	
M. Samin Sirait	12,611,525	-	-	12,611,525
Daud Kennedy Siregar	2,431,600	-	-	2,431,600
Muhammad Siregar	8,195,000	-	-	8,195,000
Khatijah Siregar	-	-	-	-
Herman Nainggolan	4,621,520	-	-	4,621,520
M. Surya Taufik	34,507,289	-	-	34,507,289
Jumlah	62,366,934	-	-	62,366,934

4. Piutang Lain-Lain

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Wagito, ST	270,385,566	270,385,566
Rek Eks KSO	208,533,545	208,533,545
Jumlah Piutang Lain-Lain	478,919,111	478,919,111
Penyisihan Piutang Lain-lain	(478,918,111)	(478,918,111)
Jumlah	1,000	1,000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA - LANJUTAN

4. Piutang Lain-Lain - Lanjutan

Piutang kepada saudara Wagita, ST (Direktur lama) terkait dengan pembayaran kepada rekanan CV. Laju Lestari sejumlah Rp.142.500.000,- atas pekerjaan perakitan gelagar jembatan pipa yang tidak sesuai dengan kontrak (belum terpasang). Bon Gantung sebesar Rp.114.585.000,- dan penggunaan dana yang belum dipertanggung jawabkan sejumlah Rp. 13.300.566,-.

Rekening Eks KSO sejumlah Rp.208.533.545,- merupakan tagihan atau piutang kepada PDAM Tirtanadi Cabang Deli Serdang sesuai berita acara pisik opname fisik tunggakan rekening air non aktif tanggal 31 Desember 2017 di setujui oleh sekretaris tim pemutusan KSO cabang Deli Serdang a.n Sahrim Siregar, SE

5. Persediaan

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Persediaan Bahan dan Instalasi	1,016,759,673	1,026,263,357
Persediaan Bahan Kimia	212,738,900	140,377,375
Jumlah Persediaan	1,229,498,573	1,166,640,732

Rincian Daftar Persediaan lihat Lampiran 2.

6. Aset Tetap

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

a. Harga Perolehan	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2021		Saldo Akhir
	31 Desember 2020	Tambah	Kurang	31 Desember 2021
Tanah	148,481,975	-	-	148,481,975
Instalasi Sumber	8,741,836,452	-	-	8,741,836,452
Instalasi Pompa	12,417,233,974	326,627,275	76,897,700	12,666,963,549
Instalasi Pengolahan	37,511,052,466	142,699,850	-	37,653,752,315
Instalasi Transmisi/Distribusi	80,070,428,951	2,114,783,697	-	82,185,212,649
Instalasi Umum	2,169,653,991	118,786,900	-	2,288,440,891
Jumlah	141,058,687,809	2,702,897,722	76,897,700	143,684,687,831
b. Akumulasi Penyusutan				
Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber	2,803,639,371	441,974,971	-	3,245,614,342
Instalasi Pompa	5,307,811,532	533,999,987	10,768,035	5,831,043,485
Instalasi Pengolahan	17,412,150,757	1,227,354,597	-	18,639,505,354
Instalasi Transmisi/Distribusi	38,781,450,937	9,189,379,673	-	47,970,830,609
Instalasi Umum	1,604,318,807	177,480,925	-	1,781,799,731
Jumlah	65,909,371,604	11,570,190,153	10,768,035	77,468,793,723
c. (a-b) Nilai Buku				
Tanah	148,481,975			148,481,975
Instalasi Sumber	5,938,196,881			5,938,196,881
Instalasi Pompa	7,109,422,442			7,109,422,442
Instalasi Pengolahan	20,098,901,709			20,098,901,709
Instalasi Transmisi/Distribusi	41,288,978,015			41,288,978,015
Instalasi Umum	565,335,184			565,335,184
Jumlah	75,149,316,205			75,149,316,205

* Pengurangan aset Instalasi Pengolahan sebesar Rp. 76.897.700 merupakan koreksi atas pencatatan aset yang ganda pada Tahun 2020

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA - LANJUTAN

6. Aset Tetap - Lanjutan

a. Harga Perolehan	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2020		Saldo Akhir
	31 Desember 2019	Tambah	Kurang	31 Desember 2020
Tanah	148,481,975	-	-	148,481,975
Instalasi Sumber	6,823,227,452	1,918,609,000	-	8,741,836,452
Instalasi Pompa	10,722,500,932	1,694,733,042	-	12,417,233,974
Instalasi Pengolahan	37,017,146,865	493,905,600	-	37,511,052,465
Instalasi Transmisi/Distribusi	65,395,364,594	14,675,064,358	-	80,070,428,952
Instalasi Umum	1,962,052,491	207,601,500	-	2,169,653,991
Jumlah	122,068,774,309	18,989,913,500	-	141,058,687,808
b. Akumulasi Penyusutan				
Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber	2,590,714,534	212,925,037	-	2,803,639,571
Instalasi Pompa	4,873,416,328	434,395,205	-	5,307,811,532
Instalasi Pengolahan	16,165,289,693	1,246,861,064	-	17,412,150,757
Instalasi Transmisi/Distribusi	31,227,397,499	7,554,053,438	-	38,781,450,937
Instalasi Umum	1,414,379,457	189,939,349	-	1,604,318,807
Jumlah	56,271,197,511	9,638,174,093	-	65,909,371,605
c. (a-b) Nilai Buku				
Tanah	148,481,975			148,481,975
Instalasi Sumber	4,232,512,918			5,938,196,881
Instalasi Pompa	5,849,084,604			7,109,412,442
Instalasi Pengolahan	20,851,857,172			20,098,901,708
Instalasi Transmisi/Distribusi	34,167,967,095			41,288,978,015
Instalasi Umum	547,673,034			565,335,184
Jumlah	65,797,576,798			75,149,316,203

Rincian Daftar Aset Tetap lihat Lampiran 3.

7. Aset Lain-Lain

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Uang Muka	3,984,090,846	3,984,090,846
Aset Non Produktif	541,747,510	541,747,510
Akumulasi Penyusutan Aset Non Produktif	(541,747,510)	(541,747,510)
Pembayaran laba pada Pemkab Deli Serdang *	23,000,000	23,000,000
Jumlah Aset Lain-Lain	4,007,090,846	4,007,090,846

* Uang Muka sejumlah Rp. 3.984.090.846,- merupakan pembayaran uang muka terkait penghentian lebih awal perjanjian kerja antara Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirtanadi dan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli guna peruntukan sebagai berikut:

	Rp
Pembayaran untuk pinjaman pokok	2,694,790,791
Pembayaran modal yang disetor pada saham sebesar 51% oleh Water Fund Holland (WFH)	518,426,914
Akumulasi cadangan yang masih harus dibayar PT. Tirta Sumut	770,873,141
Jumlah	3,984,090,846

Akun uang muka terkait dengan kejadian setelah tanggal neraca seperti dijelaskan pada catatan G

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA - LANJUTAN

7. Aset Lain-Lain - Lanjutan

- Aset non produktif terdiri dari :

Nama Aset	Rp
Instalasi Sumber	115,405,875
Instalasi Perpompaan	67,380,310
Instalasi Transmisi/Distribusi	354,182,325
Instalasi Umum	4,779,000
Jumlah	<u>641,747,510</u>

- Jumlah tersebut merupakan perhitungan bagian laba/penarikan dana oleh Pemerintah Kabupaten Deli Serdang sejak tahun 1981 dan sampai tahun 2017 yang tidak terdapat mutasi penambahan.

8. Utang Usaha

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.5.912.968.403,- dan Rp.5.419.998.467,- merupakan saldo utang usaha atas pengadaan perlengkapan dan aksesoris kepada supplier dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
CV. Zahra Syahnal	1,521,166,395	1,698,906,558
CV. Karya Natama	1,479,846,225	439,191,500
CV. Metafora Indah J	712,500,000	712,500,000
PT. Sinar Quality	275,605,000	275,605,000
CV. Difa Perkasa	247,280,000	108,649,200
CV. Tri Mutiara Indah	223,309,193	
Pemkab Deli Serdang	115,163,905	239,235,382
CV. Afindo Teknik	135,706,300	135,706,500
CV. Lanzano	124,410,000	124,410,000
CV. Telaga Karya	106,156,000	106,156,000
Bima Sakti	17,508,850	103,442,000
CV. Cahaya Terang	98,037,500	537,020,000
Bimer Merga Persada	98,697,450	11,543,475
Pemkab Serdang Bedagai	96,387,500	96,387,500
CV. Naharco Prima	83,600,000	83,600,000
CV. Duma	82,445,000	82,445,000
CV. Gira Jaya Konstruksi	73,107,500	73,107,500
CV. Bertuah	54,274,000	72,417,000
CV. Anugerah	79,238,175	68,057,825
CV. Bintang Abadi	48,233,150	137,067,816
PT. Sentosa Alami	42,616,200	42,616,200
PLN Hamparan Perak	34,350,000	34,350,000
PT. Jasari	32,352,400	32,352,400
CV. Sayang	31,714,000	31,714,000
CV. A&S Indonesia	26,785,000	26,785,000
Mutu Pratama	26,147,990	26,147,990
LKMD Tanjung Rejo	14,936,000	14,936,000
PLN Percut Sei Tuan	11,835,471	11,835,471
Bokti Sembiring	9,620,000	9,620,000
CV. Talasari	7,713,700	7,713,700
CV. Sejati Infada	2,225,300	2,225,300
CV. Gapura Alam Persada	-	53,254,350
Pemprov. Sumatera Utara	-	21,000,000
	<u>5,912,968,403</u>	<u>5,419,998,467</u>

Saldo utang usaha tersebut masih terkait dengan transaksi litigasi atas klarifikasi utang sebagaimana dijelaskan pada catatan H.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA - LANJUTAN

9. Utang Lain-Lain

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Trismawan	300,000,000	300,000,000
Asan Sihalohe	200,000,000	200,000,000
PT. KAI (Persero)	140,822,000	140,822,000
Bokti Sembiring	29,942,200	29,942,200
KAP Syamsul Bahri MM, Ak	-	11,275,000
Perpamsi Komda Sumut	4,500,000	4,500,000
Peserta Rakerda Sumut	2,415,000	2,415,000
Pemkab Deli Serdang	6,000,000	8,000,000
Jumlah Utang Lain-Lain	683,679,200	696,954,200

* Khusus kewajiban / Utang kepada Trismawan sejumlah Rp. 300.000.000,- terkait dengan transaksi pinjaman uang tunai Sesuai bukti No. 239/ST/Pinj/PDAM tanggal 11 Desember 2013

* Khusus kewajiban / Utang kepada Asan Sihalohe sejumlah Rp. 200.000.000,- terkait dengan transaksi pinjaman uang tunai Sesuai bukti No. 277/STS/Pinj/11/14 tanggal 12 November 2014

* Berdasarkan Laporan Hasil Pemeriksaan Khusus Atas Hutang PDAM Tirta Deli dari Inspektorat Kabupaten Deli Serdang dengan nomor 700.04/10.1/2018 tanggal 20 Maret 2018 bahwa untuk atas nama Trismawan dan Asn Sihalohe tidak layak untuk di sajikan sebagai hutang.

10. Utang Pajak

Akun ini per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari :

	Saldo Akhir 2020 Rp.	Tambahan Pajak Sesuai SPT	Kurang Dibayar Sesuai Setoran	Saldo Akhir 2021 Rp.
Utang PPh Pasal 21	6,541,371	44,359,668	46,931,979	3,969,060
Utang PPh Pasal 23	7,100,106	54,969,533	55,136,398	6,983,241
Utang PPh Pasal 4 (2)	12,587,391	8,061,527	20,648,918	-
Utang Pajak Air Permukaan*	-	7,874,670	-	7,874,670
Jumlah	26,228,868	107,390,728	122,717,295	18,826,971

* Hutang Pajak Air Permukaan didasarkan pada Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) Deli Serdang Kepada PDAM Tirta Deli dengan nomor Surat SKPD 0108588, 0108589, 0108592, 0108591, 0108590.

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

	2021
a. Laba (Rugi) Bersih	(11,759,972,362)
b. Ditambah (Dikurangi)	
* Beda Waktu	
Beban Penyisihan Piutang	1,135,142,890
c. * Beda Tetap	
Biaya Representatif Direktur	152,500,000
Biaya Bantuan/Sumbangan	40,578,246
Biaya Rumah Tangga/ Tamu	52,997,386
Biaya Umum Lain-Lain	492,838,535
Biaya Pajak PPh PBB dan Kendaraan	16,839,786
Biaya Taman dan Lapangan	
Biaya Langganan Media Cetak	6,265,000
Jumlah	762,018,953

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA - LANJUTAN

d. (Dikurangi)/Ditambah pendapatan telah (belum) dikenakan pajak penghasilan;	
Pendapatan Royalty	-
Pendapatan Jasa Giro	25,320,806
Jumlah	<u>25,320,806</u>
e. Taksiran Laba (Rugi) Fiskal (a+b+c-d)	<u>(9,888,131,325)</u>

11. Beban yang Masih Harus Dibayar
Akun ini terdiri dari :

	2021	2020
Beban Umum & Administrasi	45,370,500	5,908,500
Beban Pengolahan	-	-
Jumlah	<u>45,370,500</u>	<u>5,908,500</u>

Rincian Beban Yang Masih Harus Dibayar lihat Lampiran 4.

12. Uang Jaminan Langganan

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.612.036.500,- dan Rp.559.956.500,- merupakan jaminan langganan atas pemasangan sambungan (baru) dari pelanggan sejak tahun 1992 sampai dengan 31 Desember 2021 dengan mutasi sebagai berikut:

	2021
Saldo Awal	559,956,500
Tambahan Jaminan Langganan Atas Sambungan Baru	52,080,000
Dikurang pengambilan jaminan	-
Saldo Akhir	<u>612,036,500</u>

13. Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.71.133.135.538,- dan Rp.51.890.138.120,- merupakan penyertaan modal pemerintah kabupaten Deli Serdang sejak tahun 1982 sampai dengan tahun 2020 dengan mutasi sebagai berikut:

	2021
Saldo Awal	71,133,135,538
Tambahan Modal Disetor	-
Saldo Akhir	<u>71,133,135,538</u>

14. Penyertaan Modal Pemerintah Pusat

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.7.070.085.471,- merupakan penyertaan modal pemerintah pusat sejak tahun 1982 sampai dengan tahun 1996 sesuai dengan Berita Acara No: 08/BA/PPPAB/1996 Tanggal 16 September 1996.

Jumlah tersebut merupakan nilai penyerahan aset dari Pemerintah Pusat sejak Tahun 1982 s/d 1996 sesuai dengan Berita Acara No: 08/BA/PPPAB/1996 Tanggal 16 September 1996.

15. Modal Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.54.652.982.381,- merupakan modal pemerintah pusat sejak tahun 1983 sampai dengan tahun 2017 yang belum di tetapkan statusnya.

16. Modal Donasi Pemerintah Kabupaten Deli Serdang

Akun ini per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sejumlah Rp.424.192.500,- Merupakan dana hibah dari Pemerintah Kabupaten Deli Serdang sesuai dengan Berita Acara No. 900/909 dan No. 03/PDAM-TD/DS/XII/2015 untuk pengadaan sarana perlengkapan kantor dan biaya audit tahun buku 2013 dan 2014 sesuai anjuran Badan Pengawas Daerah (Inspektorat Kabupaten Deli Serdang) dan telah direalisasikan berdasarkan Laporan pertanggungjawaban No. 10/PDAM-TD/DS/II/2015.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS NERACA - LANJUTAN

17. Laba Ditahan

Berdasarkan Surat Keterangan Direksi Perihal Koreksi Laba Ditahan yang ditanda tangani oleh Direktur PDAM Tirta Deli bahwa atas saldo Laba ditahan lalu dilakukan koreksi dengan rincian sebagai berikut :

1	Koreksi Laba/Rugi tahun lalu atas biaya tahun 2020 yang belum dicatat *	(31,271,800)
2	Koreksi Laba/Rugi tahun lalu disebabkan kurang catat pembebanan biaya bahan kimia yang belum diungkap di tahun audit 2020 **	(42,771,397)
3	Koreksi Laba/Rugi tahun lalu di sebabkan Kelebihan Catat Pembebanan Biaya Bahan Kimia yang belum diungkap di tahun audit 2020 ***	132,193,922
4	Koreksi Laba/Rugi tahun lalu disebabkan kelebihan pembayaran pajak APU, dan pengembalian gaji dan lebih catat biaya di kas kecil yang belum diungkap di tahun audit 2020 ****	18,568,430
Total		76,719,155

Adapun rincian koreksi Laba Ditahan atas biaya tahun 2020 yang belum dicatat adalah sebagai berikut :

* Upah Sambungan baru 95SR Cv. Zahra Syahna No. 02/ZS/TA/II/2020	1,000,000
Iuran Anggota biasa perpanjasi triwulan IV (okt-des) tahun 2020	1,710,900
Lembur Kerja Unit B. Purba Libur Pilkada 9 Des 2020	40,500
tunjangan uang makan pegawai 25-31 des 2020	13,350,000
pembelian perlengkapan kabel untuk bag umum	34,500
Kurang catat voucher no. V.2051.12.2020 iuran anggota perpams triwulan (okt-des) tahun 2020	1,710,900
Kurang Catat Voucher No.V.2051.12.2020 Lembur Kerja Unit B. Purba Libur Pilkada 9 Des 2020	40,500
Kurang Catat Voucher No.V.2125.12.2020 Tunjangan Uang Makan 25-31 Des 2020	13,350,000
Pembayaran Voucher No.V.1963.12.2020 Kekurangan V.1942.12.2020 Pembelian Kabel Untuk Bag. Umum	34,500
Total	31,271,800

Adapun rincian Koreksi Laba Ditahan lalu disebabkan kurang catat pembebanan biaya bahan kimia yang belum diungkap di tahun audit 2020 adalah sebagai berikut :

** Kurang Catat Biaya Kaporit	20,657,678
Kurang Catat Biaya Tawas	20,574,450
Kurang Catat Biaya ASH	1,539,269
Total	42,771,397

Adapun rincian Koreksi Laba Ditahan lalu di sebabkan Kelebihan Catat Pembebanan Biaya Bahan Kimia yang belum diungkap di tahun audit 2020 adalah sebagai berikut :

*** Lebih Catat Persediaan Polimer	3,349,500
Lebih Catat Persediaan PAC	128,844,422
Total	132,193,922

Adapun rincian Koreksi Laba Ditahan lalu disebabkan kelebihan pembayaran pajak APU, dan pengembalian gaji dan lebih catat biaya di kas kecil yang belum diungkap di tahun audit 2020 adalah sebagai berikut :

**** Lebih Catat Biaya Kas Kecil Bulan Des 2021	365,670
Pengembalian Gaji Sekretariat	2,250,000
Kelebihan Pajak APU	157,000
Pengembalian Gaji bulan Jan-Feb 21	15,795,760
Total	18,568,430

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

E. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

(Dalam Rupiah)

1. Pendapatan Usaha

Saldo akun ini tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Pendapatan Penjualan Air	21,377,651,820	21,911,001,430
Pendapatan Non Air	2,455,981,397	2,358,229,722
Pendapatan Kontribusi (KSO) *	210,000,000	210,000,000
Jumlah Pendapatan Usaha	24,043,633,217	24,479,231,152

* Pendapatan Kontribusi KSO merupakan pendapatan kerja sama operasional dengan PDAM Tirta Nadi sejumlah Rp. 210.000.000,- (yang disetorkan setiap bulannya sebesar Rp.17.500.000,- ke rekening Bank Sumut No.01.03.000001-3) sesuai dengan Perjanjian Kerja Sama Operasi No. 2 tanggal 24 April 2017

2. Beban Langsung

Saldo akun ini tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
a.) Beban Instalasi Sumber/Perpompaan		
Beban Listrik	1,293,882,802	1,334,500,764
Beban Pegawai	472,671,264	449,326,424
Beban Penyusutan Instalasi Pompa	533,999,988	434,395,205
Beban Pemeliharaan	35,155,000	366,786,269
Beban Penyusutan Instalasi Sumber	441,974,972	212,925,037
Beban lain-lain	1,864,000	84,000
Sub Jumlah (a)	2,779,548,026	2,798,017,699
b.) Beban Instalasi Pengolahan		
Beban Listrik	3,830,100,286	3,770,416,865
Beban Bahan Kimia	2,655,691,202	2,602,417,125
Beban Pegawai	1,347,796,010	1,297,955,841
Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan	1,227,354,598	1,246,861,064
Beban Pemeliharaan	999,871,358	438,463,841
Beban Bahan Bakar	54,310,000	127,740,000
Beban lain-lain	13,421,550	97,269,039
Beban Air Permukaan	92,955,838	65,300,000
Beban Laboratorium	56,495,600	53,991,000
Sub Jumlah (b)	10,277,996,441	9,700,414,775
c.) Beban Instalasi Transmisi/Distribusi		
Beban Penyusutan Instalasi Transmisi	9,189,379,672	7,554,053,438
Beban Pemeliharaan	1,299,488,727	1,821,246,118
Beban Pegawai	1,329,530,439	1,192,403,000
Beban Sambungan Baru	546,522,100	359,837,391
Beban lain-lain	2,689,000	42,475,171
Sub Jumlah (c)	12,367,609,938	10,970,015,119
Jumlah Beban Langsung (a+b+c)	25,425,154,405	23,468,447,593

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM, TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

E. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - LANJUTAN

3. Beban Tidak Langsung

Saldo akun ini tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Beban Umum dan Administrasi		
Beban Pegawai dan Direktur	5,632,058,358	5,996,108,121
Beban Iuran BPJS dan pensiun	1,289,158,832	1,419,562,562
Beban Penyisihan Piutang Usaha	1,135,142,890	968,424,229
Beban Rupa-Rupa	492,838,535	517,842,145
Beban Honor Dewan Pengawas	126,847,550	283,797,058
Beban Pesangon dan Jasa Pengabdian	75,133,232	267,760,662
Beban Pemeliharaan	229,381,943	195,152,026
Beban Penyusutan Instalasi Umum	177,480,925	189,939,349
Beban ATK & barang cetakan	123,532,575	184,980,590
Beban Respresentatif Direktur	152,500,000	150,000,000
Beban Perjalanan Dinas	88,689,642	103,885,066
Beban Jasa Profesional	122,750,000	102,262,000
Beban Kebersihan dan Keamanan	162,100,000	99,700,000
Beban BBM Kendaraan Dinas	74,984,235	64,535,723
Beban Pajak PPh PBB dan Kendaraan	16,839,786	52,555,486
Beban Telepon & FAX	60,030,410	52,022,314
Beban Rapat dan Tamu	52,997,386	49,465,961
Beban Listrik Penerangan	47,012,495	38,483,102
Beban Administrasi	45,715,550	32,343,600
Beban Perlengkapan Komputer	30,107,750	27,224,000
Beban Bantuan dan Sumbangan	40,578,246	24,040,000
Beban Pendidikan dan Pelatihan	39,806,275	23,540,000
Beban Iklan	20,590,000	13,840,000
Beban Sewa Kantor	34,650,000	11,550,000
Beban Penagihan Rekening Air	2,216,640	6,000,000
Beban Langganan Media Cetak	6,265,000	5,995,000
Beban Perencanaan Komputerisasi	57,108,375	1,000,000
Beban perencanaan teknik	52,395,000	-
Beban Supervisi/narasumber	-	6,600,000
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	10,388,911,630	10,888,608,994

4. Pendapatan (Beban) Lain-lain

Saldo akun ini tahun 2021 dan 2020 terdiri dari :

	2021	2020
Pendapatan Lain-lain:		
Pendapatan Jasa Giro	25,320,806	75,936,167
Pendapatan lainnya	640,913	210,240
Jumlah Pendapatan Lain-lain	25,961,719	76,146,407
Beban Lain-lain:		
Beban Administrasi Bank	15,501,263	21,600,009
Beban Lainnya	-	559,008,311
Jumlah (Beban) Lain-Lain	15,501,263	580,608,320
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	10,460,456	(504,461,913)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dalam Rupiah)

F. IKATAN PERJANJIAN PENTING

Bahwa sampai dengan 31 Desember 2021 perusahaan masih terikat dengan perjanjian kerja sama operasional no. 2 tanggal 25 April 2017 yang merupakan perjanjian kerja sama operasional dengan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirtanadi dan atas perjanjian tersebut perusahaan mendapatkan Fee kerja sama operasi selama tahun 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp.210.000.000,-.

G. TRANSAKSI KONTIJENSI

Sampai dengan tanggal penerbitan laporan tanggal 2 Maret 2021 bahwa Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli masih menagguhkan penyelesaian atas penyerahan uang muka sejumlah Rp.3.984.090.846,- terkait dengan perjanjian Pengakhiran Lebih Awal Perjanjian Kerja Sama antara PDAM Tirta Deli dan PDAM Tirtanadi tanggal 25 April 2017 notaris Yenni Kusmanto,SH,M.Kn, Notaris di medan. Transaksi dimaksud sehubungan dengan pengambilalihan saham dari Water Fund Holland (WFH) yang dananya dititipkan pada PDAM Tirtanadi Sesuai dengan bukti transfer Cek No. CJ 202702 tanggal 20 Juni 2017. Karenanya perusahaan masih berhadapan atas kondisi untuk menyelesaikan pengambilalihan saham guna memperoleh Saham Tirta Sumut sebesar 51%. Selanjutnya pengaruh dari pengambilalihan dimaksud, perusahaan akan memperbaharui perjanjian kerjasama operasi yang sebelumnya no. 879/TD/DS/07/1999 dan No. 01/SF JN/KS/99 menjadi perjanjian kerjasama yang baru yang akan dibuat lebih lanjut. Bahwa sampai dengan tanggal laporan ini diterbitkan, progres atas perjanjian di maksud sama seperti dilaporkan per 2 Maret 2021.

H. TRANSAKSI LITIGASI ATAS KLARIFIKASI UTANG

Bahwa sesuai dengan laporan kantor pengacara negara pada Kejaksaan Deli Serdang No. B-1356/N.2.22/Gs.2/03/2018 tanggal 27 Maret 2018 telah dilakukan klarifikasi atas utang yang layak dipertimbangkan sebagai utang ada sejumlah Rp. 369.405.900,- yang terdiri dari :

	Rp
CV. GIRA JAYA	73,107,500
CV. SEYANG	15,615,000
CV. A&S INDONESIA	26,965,000
PT. JASARI	32,352,400
PT. WAHANA MAKMUR	100,210,000
CV. TELAGA KARYA	91,656,000
CV. TELAGA KARYA	29,500,000
TOTAL	369,405,900

Jumlah termaksud diatas merupakan bahagian dari jumlah seluruh utang usaha sejumlah Rp.5.989.201.760,- per 31 Desember 2021. Atas utang usaha sejumlah Rp.369.405.900,- perlu ditindak lanjuti keputusan dari dewan pengawas atas usulan dewan direksi untuk mendapat keputusan tetap secara akuntansi untuk dibukukan sebagai penghapusan utang.

I. KEMAMPUAN ENTITAS DALAM MEMPERTAHANKAN KELANGSUNGAN USAHA

Bahwa sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 dengan anggapan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan. Hal ini diungkapkan karena perusahaan telah mengalami kerugian berulang kali dari usahanya dan mengakibatkan saldo rugi kumulatif pada 31 Desember 2021 sejumlah Rp.54.141.629.408,- atau 84,64% dari Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten dan Pemerintah Pusat. Terkait dengan kondisi di maksud, perusahaan telah menyusun rencana manajemen untuk mengatasi masalah ini adalah dengan cara menghapuskan aset yang tidak produktif dengan berkoordinasi dengan pihak inspektorat dan BPKP yang akan diteruskan kepada Keputusan Kepala Daerah atau SK Bupati, akan meningkatkan efektifitas penagihan rekening berjalan/rekening aktif maupun tunggakan yang berkisar 60-70% menjadi 80-90%, akan menerapkan prosedural yang ketat kepada pelanggan yang menunggak dan akan membentuk tim pemutus rekening air pelanggan, meningkatkan efisiensi dengan menekan biaya/pengeluaran di segala bidang, serta akan memanfaatkan semaksimal mungkin dari penyertaan modal yang diterima dari Pemerintah Kabupaten Deli Serdang.

PDAM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
DAFTAR PIUTANG USAHA
PER 31 DESEMBER 2021
(Dalam Rupiah)

NO.	UNIT POAM	TAHUN									JUMLAH
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
1	STM HULU	-	-	-	-	-	5,484,900	6,538,090	3,551,370	15,554,360	
2	PERCUT SEITUAN	6,140,580	63,206,120	58,683,130	25,232,860	77,339,790	140,519,440	189,200,910	238,193,880	798,516,710	
3	SEIRAMPAH	10,657,540	24,662,780	22,478,190	23,870,860	33,956,200	42,342,690	45,694,560	65,777,540	269,440,370	
4	TANJUNG BERINGIN	7,002,366	6,578,105	23,419,840	5,985,960	5,212,010	9,059,400	5,756,670	14,575,730	77,589,981	
5	BANGUN PURBA	5,877,140	21,587,750	43,830,460	43,696,060	48,615,590	75,135,910	109,335,240	164,572,770	512,659,920	
6	PAGAR MERBAU	1,157,160	2,447,880	3,529,350	183,000	5,353,170	13,725,600	9,404,020	20,487,090	56,287,270	
7	PATUMBAK	5,692,525	9,558,780	15,522,770	11,793,150	28,228,060	28,600,940	27,722,930	51,667,400	178,766,555	
8	PANTAI LABU	3,451,480	16,056,500	39,146,880	8,626,530	18,466,490	23,875,520	64,155,570	137,585,560	311,387,530	
9	DOLOK MERAWAN	-	-	-	-	-	607,000	-	207,400	814,400	
10	BERINGIN	285,950	5,585,440	6,573,250	16,027,180	32,052,710	43,374,980	48,511,250	96,456,350	248,872,110	
11	RAMUNIA	297,000	1,651,790	1,672,290	1,212,130	3,371,940	2,613,750	11,122,030	48,768,840	70,909,770	
12	HAMPARAN PERAK	999,750	27,039,400	25,229,300	48,629,930	69,333,260	127,065,480	131,754,920	180,378,830	610,630,870	
13	TANJUNG MORAWA	-	297,600	4,123,570	4,801,700	8,470,780	13,425,390	35,423,370	168,388,010	234,930,420	
14	BULU CINA	-	-	-	-	-	-	551,640	8,672,590	9,224,230	
15	IKK FERUT	-	-	-	-	-	513,000	3,830,700	17,725,730	22,089,430	
16	TANJUNG MORAWA KSO	-	-	13,714,500	21,079,810	33,313,800	34,699,090	43,752,390	112,667,430	259,227,020	
17	LUBUK PAKAM	-	328,550	102,153,280	212,803,690	224,797,300	403,113,080	616,193,250	1,188,891,180	2,748,280,330	
18	STM HILIR	-	-	-	-	-	-	-	158,000	158,000	
	TOTAL	41,561,491	179,200,705	360,081,810	424,142,760	588,511,100	984,135,170	1,348,947,540	2,518,735,700	6,425,320,276	

PDAM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG USAHA
PER 31 DESEMBER 2021
(Dalam Rupiah)

Uraian	Saldo Piutang Tahun 2021	Saldo Piutang Tahun 2020	Persentase	2021		2020	
				Jumlah Penyisihan	Jumlah Penyisihan	Jumlah Penyisihan	Jumlah Penyisihan
> Sampai dengan 3 bulan	1,032,247,060	980,442,940	0%	-	-	-	-
> 3 bulan s/d 6 bulan	604,707,060	564,415,370	30%	181,412,124	169,324,611	169,324,611	169,324,611
> 6 bulan s/d 1 tahun	881,781,540	814,724,600	50%	440,890,770	407,362,300	407,362,300	407,362,300
> 1 tahun s/d 2 tahun	1,348,847,540	1,111,123,930	75%	1,011,710,655	833,342,948	833,342,948	833,342,948
> 2 tahun ke atas	2,557,637,036	1,646,477,838	100%	2,557,637,036	1,646,477,838	1,646,477,838	1,646,477,838
Jumlah	6,425,320,275	5,117,184,676		4,191,650,586	3,056,507,595	3,056,507,595	3,056,507,595
Koreksi Penyisihan	-	-		-	-	-	-
Saldo Akhir	-	-		4,191,650,586	3,056,507,595	3,056,507,595	3,056,507,595

STOCK BARANG GUDANG TIRTA DELI

PER : 31 DESEMBER 2021

NO	KODE BARANG	NAMA BARANG	STOK	HARGA
1	010102	Air Valve Ø1" Single	2	Rp 2,573,312.50
2	010103	Air Valve Ø2" Single	1	Rp 2,161,582.50
3	010104	Air Valve Ø3" Single	2	Rp 5,558,355.00
4	010105	Air Valve Ø4" Single	2	Rp 6,381,815.00
5	010108	Air Valve Ø2" Double	2	Rp 6,999,410.00
6	010109	Air Valve Ø3" Double	2	Rp 9,263,925.00
7	010109	Air Valve Ø3" Double	1	Rp 1,232,000.00
8	010110	Air Valve Ø4" Double	2	Rp 11,116,710.00
9	020202	Boult & Mur Ø½x2"	100	Rp 498,410.01
10	020202	Boult & Mur Ø½x2"	58	Rp 289,077.81
11	020203	Boult & Mur Ø½x3"	100	Rp 585,090.00
12	020203	Boult & Mur Ø½x3"	87	Rp 509,028.30
13	030301	Bend PVC Ø3x45°	2	Rp 119,011.20
14	030301	Bend PVC Ø3x45°	2	Rp 119,618.40
15	030302	Bend PVC Ø4x45°	2	Rp 185,955.00
16	030303	Bend PVC Ø6x45°	5	Rp 1,090,271.90
17	030304	Bend PVC Ø8x45°	5	Rp 2,803,556.25
18	030304	Bend PVC Ø8x45°	1	Rp 411,188.25
19	030305	Bend PVC Ø3x90°	4	Rp 323,749.80
20	030306	Bend PVC Ø4x90°	1	Rp 99,176.00
21	030306	Bend PVC Ø4x90°	1	Rp 196,221.85
22	030307	Bend PVC Ø6x90°	5	Rp 1,401,507.25
23	030307	Bend PVC Ø6x90°	1	Rp 280,301.45
24	030308	Bend PVC Ø8x90°	2	Rp 1,370,627.50
25	050501	Box Meter	33	Rp 2,860,440.00
26	060602	Clemp Saddle Ø 2 X ¾"	20	Rp 728,112.00
27	060602	Clemp Saddle Ø 2 X ¾"	11	Rp 400,461.60
28	070702	Clemp Saddle Ø 3 X ¾"	31	Rp 1,481,252.85
29	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	1	Rp 60,000.00
30	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	1	Rp 49,000.00
31	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	2	Rp 98,000.00
32	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	1	Rp 45,000.00
33	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	6	Rp 270,000.00
34	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	26	Rp 1,170,000.00
35	080801	Clemp Saddle Ø 4 X ½"	14	Rp 511,000.00
36	080802	Clemp Saddle Ø 4 X ¾"	10	Rp 625,721.30
37	080802	Clemp Saddle Ø 4 X ¾"	10	Rp 625,721.30
38	080802	Clemp Saddle Ø 4 X ¾"	7	Rp 438,004.91
39	080803	Clemp Saddle Ø 6 X ½"	1	Rp 70,000.00
40	090901	Clemp Saddle Ø 6 X ½"	2	Rp 140,000.00
41	090901	Clemp Saddle Ø 6 X ¾"	12	Rp 1,092,168.00
42	090902	Clemp Saddle Ø 6 X ¾"	1	Rp 91,014.00
43	090902	Clemp Saddle Ø 6 X ¾"	12	Rp 1,092,168.00
44	101001	Collar Ø3"	17	Rp 9,532,091.25
45	101001	Collar Ø3"	4	Rp 2,242,845.00
46	101002	Collar Ø4"	10	Rp 7,476,150.00

STOCK BARANG GUDANG TIRTA DELI
PER : 31 DESEMBER 2021

NO	KODE BARANG	NAMA BARANG	STOK	HARGA
47	101002	Collar Ø4"	10	Rp 7,476,150.00
48	101003	Collar Ø6"	10	Rp 11,837,237.50
49	101003	Collar Ø6"	14	Rp 16,572,132.50
50	101004	Collar Ø8"	6	Rp 9,270,426.00
51	101004	Collar Ø8"	2	Rp 3,090,142.00
52	101005	Collar Ø10"	6	Rp 11,753,808.00
53	101005	Collar Ø10"	2	Rp 3,917,936.00
54	101006	Collar Ø12"	4	Rp 8,752,513.00
55	111102	Double Nipple Ø ¾"	49	Rp 1,003,429.36
56	111103	Double Nipple Ø 1"	1	Rp 10,343.00
57	111104	Double Nipple Ø 2"	1	Rp 25,000.00
58	131304	Dop PVC Ø 2"	10	Rp 127,853.00
59	131304	Dop PVC Ø 2"	2	Rp 33,471.90
60	131305	Dop PVC Ø 3"	14	Rp 606,760.00
61	131306	Dop PVC Ø 4"	4	Rp 313,998.30
62	131307	Dop PVC Ø 6"	5	Rp 915,015.75
63	141403	Elbow PVC Ø 1"	1	Rp 1.00
64	141404	Elbow PVC Ø 2"	11	Rp 411,188.25
65	141405	Elbow PVC Ø 3"	10	Rp 934,518.80
66	141405	Elbow PVC Ø 3"	2	Rp 70,501.20
67	141405	Elbow PVC Ø 3"	1	Rp 73,894.70
68	141405	Elbow PV Ø 4"	1	Rp 118,372.38
69	141407	Elbow PVC Ø 6"	5	Rp 1,327,943.00
70	151501	Elbow GIP Ø ½"	71	Rp 497,000.00
71	151502	Elbow GIP Ø ¾"	98	Rp 1,410,400.32
72	151503	Elbow GIP Ø 1"	1	Rp 9,695.71
73	151504	Elbow GIP Ø 2"	1	Rp 31,259.80
74	161602	Elbow drat Dalam PVC Ø ¾"	36	Rp 195,030.00
75	161603	Elbow drat Dalam PVC Ø 1"	1	Rp 7,757.00
76	171702	Flengking Ø ¾"	166	Rp 4,343,643.98
77	181801	Flange Sock PVC Ø 2"	2	Rp 220,558.80
78	181801	Flange Sock PVC Ø 2"	2	Rp 220,558.80
79	181801	Flange Sock PVC Ø 2"	1	Rp 110,842.05
80	181802	Flange Sock PVC Ø 3"	9	Rp 1,541,907.18
81	181803	Flange Sock PVC Ø 4"	6	Rp 1,285,897.80
82	181803	Flange Sock PVC Ø 4"	1	Rp 214,316.30
83	181804	Flange Sock PVC Ø 6"	3	Rp 1,289,635.90
84	181804	Flange Sock PVC Ø 6"	2	Rp 724,428.10
85	181805	Flange Sock PVC Ø 8"	2	Rp 1,079,166.00
86	181806	Flange Sock PVC Ø 10"	2	Rp 6,230,125.00
87	191901	Flange Steel Ø 2"	2	Rp 173,558.00
88	191901	Flange Steel Ø 2"	4	Rp 375,324.40
89	191902	Flange Steel Ø 3"	6	Rp 768,418.20
90	191903	Flange Steel Ø 4"	7	Rp 1,034,525.80
91	191904	Flange Steel Ø 6"	10	Rp 1,970,886.50
92	191905	Flange Steel Ø 8"	5	Rp 600,000.00
93	202003	Gate Valve GIP Ø 4"	1	Rp 1,682,133.75

101006 Collar
111102 Double Nipple
111103 Double Nipple
111104 Double Nipple
131304 Dop PVC
131305 Dop PVC
131306 Dop PVC
131307 Dop PVC

STOCK BARANG GUDANG TIRTA DELI

PER : 31 DESEMBER 2021

NO	KODE BARANG	NAMA BARANG	STOK	HARGA
94	202004	Gate Valve GIP Ø 6"	2	Rp 7,096,708.30
95	202004	Gate Valve GIP Ø 6"	1	Rp 3,548,354.15
96	202005	Gate Valve GIP Ø 8"	2	Rp 8,131,668.00
97	222202	Lem Pipa	38	Rp 2,993,277.10
98	232302	Pipa GIP Ø ¾"	291.5	Rp 17,908,142.18
99	232304	Pipa GIP Ø 2"	6	Rp 794,270.40
100	232304	Pipa GIP Ø 2"	8	Rp 1,064,430.40
101	232305	Pipa GIP Ø 3"	12	Rp 2,626,404.00
102	232306	Pipa GIP Ø 4"	12	Rp 3,290,806.20
103	232306	Pipa GIP Ø 4"	12	Rp 3,290,806.20
104	232306	Pipa GIP Ø 4"	6	Rp 1,645,404.00
105	232307	Pipa GIP Ø 6"	12	Rp 5,796,291.60
106	232307	Pipa GIP Ø 6"	6	Rp 2,898,144.00
107	232308	Pipa GIP Ø 8"	6	Rp 5,485,218.78
108	232309	Pipa GIP Ø 10"	6	Rp 7,069,349.94
109	242402	Pipa PVC Ø ¾"	14	Rp 116,666.67
110	242404	Pipa PVC Ø 2"	60	Rp 2,366,364.00
111	242404	Pipa PVC Ø 2"	0.5	Rp 19,719.70
112	242405	Pipa PVC Ø 3"	60	Rp 5,363,325.00
113	242405	Pipa PVC Ø 3"	0.5	Rp 44,694.38
114	242406	Pipa PVC Ø 4"	60	Rp 9,361,440.00
115	242406	Pipa PVC Ø 4"	5.5	Rp 858,132.00
116	242407	Pipa PVC Ø 6"	18	Rp 4,529,518.57
117	242407	Pipa PVC Ø 6"	12	Rp 2,946,028.62
118	242407	Pipa PVC Ø 6"	12	Rp 2,946,028.62
119	242407	Pipa PVC Ø 6"	24	Rp 5,892,064.32
120	242407	Pipa PVC Ø 6"	18	Rp 4,208,630.40
121	242407	Pipa PVC Ø 6"	18	Rp 4,208,628.61
122	242407	Pipa PVC Ø 6"	12	Rp 2,763,024.00
123	242407	Pipa PVC Ø 6"	6	Rp 1,381,512.00
124	242407	Pipa PVC Ø 6"	6	Rp 1,339,800.00
125	242407	Pipa PVC Ø 6"	1248.5	Rp 296,518,750.00
126	242408	Pipa PVC Ø 8"	18	Rp 7,851,907.80
127	242408	Pipa PVC Ø 8"	0.5	Rp 218,108.55
128	242409	Pipa PVC Ø 10"	30.5	Rp 17,101,693.13
129	242410	Pipa PVC Ø 12"	12	Rp 10,583,628.00
130	242410	Pipa PVC Ø 12"	5	Rp 4,802,890.05
131	262601	Plug GIP Ø ½"	1	Rp 5,417.50
132	262601	Plug GIP Ø ½"	50	Rp 270,900.00
133	262601	Plug GIP Ø ½"	10	Rp 54,175.00
134	262602	Plug GIP Ø ¾"	33	Rp 262,803.09
135	272701	Rubber Packing	5	Rp 985,443.25
136	272701	Rubber Packing	0.14	Rp 27,942.57
137	272701	Rubber Packing	0.08	Rp 15,687.06
138	272701	Rubber Packing	0.08	Rp 15,687.06
139	272701	Rubber Packing	5	Rp 985,443.25
140	272701	Rubber Packing	0.24	Rp 47,061.17

STOCK BARANG GUDANG TIRTA DELI

PER : 31 DESEMBER 2021

NO	KODE BARANG	NAMA BARANG	STOK	HARGA
141	272701	Rubber Packing	0 38	Rp 74,400.97
142	282802	Reducer PVC Ø 3 x 2"	8	Rp 208,898.80
143	282803	Reducer PVC Ø 4 x 3"	10	Rp 886,303.00
144	282803	Reducer PVC Ø 4 x 3"	1	Rp 88,180.40
145	282804	Reducer PVC Ø 6 x 4"	3	Rp 906,667.88
146	282805	Reducer PVC Ø 4 x 2"	1	Rp 60,639.00
147	303001	Reducer Bush GIP Ø½x½"	160	Rp 1,820,280.00
148	303001	Reducer Bush GIP Ø½x½"	21	Rp 238,911.75
149	313101	Seal Tape	240	Rp 1,300,200.00
150	313101	Seal Tape	211	Rp 1,143,092.50
151	323201	SR Joint Ø 6"	1	Rp 450,000.00
152	333303	Sock drat Dalam Ø 1"	3	Rp 18,000.00
153	343402	Sock drat Luar PVC Ø ¾"	219	Rp 219.00
154	343404	Sock drat Luar PVC Ø 2"	10	Rp 311,506.30
155	353503	Socket PVC Ø 1"	5	Rp 15,000.00
156	353505	Socket PVC Ø 3"	3	Rp 18,000.00
157	353506	Socket PVC Ø 4"	2	Rp 90,000.00
158	353507	Socket PVC Ø 6"	7	Rp 420,000.00
159	363602	Socket GIP Ø ¾"	3	Rp 31,773.63
160	363604	Socket GIP Ø 2"	6	Rp 150,000.00
161	373701	Strafot C1	3	Rp 970,846.80
162	383801	Simple Joint Ø½"	42	Rp 4,893,134.40
163	383802	Simple Joint Ø ¾"	40	Rp 6,516,602.40
164	383802	Simple Joint Ø ¾"	5	Rp 775,786.00
165	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	29	Rp 2,320,000.00
166	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	15	Rp 1,200,000.00
167	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	4	Rp 322,000.00
168	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	8	Rp 560,000.00
169	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	15	Rp 1,050,000.00
170	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	11	Rp 770,000.00
171	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	24	Rp 1,680,000.00
172	393901	Screwed Gate Valve Ø½"	17	Rp 1,190,000.00
173	393902	Screwed Gate Valve Ø½"	33	Rp 4,505,193.00
174	393904	Screwed Gate Valve Ø½"	5	Rp 2,928,158.75
175	393904	Screwed Gate Valve Ø½"	1	Rp 585,631.75
176	404001	Tee GIP Ø½x½"	1000	Rp 1,000.00
177	404008	Tee GIP Ø2x½"	1	Rp 1.00
178	404009	Tee GIP Ø3x2"	1	Rp 1.00
179	404011	Tee GIP Ø4x3"	1	Rp 1.00
180	414104	Tee PVC Ø2x2"	10	Rp 373,807.50
181	414104	Tee PVC Ø2x2"	1	Rp 37,191.00
182	414104	Tee PVC Ø2x2"	2	Rp 74,382.00
183	414105	Tee PVC Ø3x2"	4	Rp 745,113.60
184	414106	Tee PVC Ø3x3"	10	Rp 1,675,091.00
185	414106	Tee PVC Ø3x3"	1	Rp 303,726.50
186	414107	Tee PVC Ø4x2"	5	Rp 1,724,390.25
187	414107	Tee PVC Ø4x2"	1	Rp 343,127.40

STOCK BARANG GUDANG TIRTA DELI

PER : 31 DESEMBER 2021

NO	KODE BARANG	NAMA BARANG	STOK	HARGA
188	414107	Tee PVC Ø4x2"	2	Rp 689,756.10
189	414108	Tee PVC Ø4x3"	6	Rp 2,305,904.71
190	414108	Tee PVC Ø4x3"	2	Rp 768,634.90
191	414109	Tee PVC Ø4x4"	10	Rp 3,924,978.80
192	414112	Tee PVC Ø6x3"	4	Rp 2,444,376.00
193	414113	Tee PVC Ø6x4"	5	Rp 3,245,082.50
194	414113	Tee PVC Ø6x4"	4	Rp 2,596,066.00
195	414114	Tee PVC Ø6x6"	5	Rp 3,492,662.25
196	414114	Tee PVC Ø6x6"	1	Rp 649,092.35
197	414117	Tee PVC Ø10x4"	1	Rp 2,066,377.00
198	424201	Water Mur Ø½"	1650	Rp 1,650.00
199	434301	Water Meter Ø½"	29	Rp 12,568,600.00
200	434303	Water Meter Ø1"	1	Rp 2,367,448.00
201	434304	Water Meter Ø2"	1	Rp 8,624,000.00
202	434305	Water Meter Ø3"	1	Rp 4,560,047.80
203	434305	Water Meter Ø3"	1	Rp 3,234,000.00
204	434305	Water Meter Ø3"	1	Rp 3,234,000.00
205	434306	Water Meter Ø4"	1	Rp 7,787,656.00
206	434307	Water Meter Ø6"	1	Rp 14,266,986.00
207	434307	Water Meter Ø6"	1	Rp 5,335,000.00
208	444402	Elbow Compression PP HQ ¾"	216	Rp 2,376,000.00
209	454502	Ferrule Tee Cutter HQ ¾"	216	Rp 9,180,000.00
210	464602	Pipe PE Paralon PN-10 ¾"	1638	Rp 9,828,000.00
211	474701	Gate Valve Brass HQ ½"	216	Rp 7,020,000.00
212	474701	Gate Valve Brass HQ ½"	216	Rp 1,404,000.00
213	494901	Pipa GIP ½" uk 40cm (20000 cm)	216	Rp 3,240,000.00
214	505001	Clemp Saddle PP Bolt 3x1-¼"	88	Rp 2,112,000.00
215	515101	Clemp Saddle PP Bolt 4x1-¼"	112	Rp 3,136,000.00
216	525202	Lockable Angle Compress Magnetic ¾"	216	Rp 15,660,000.00
217	535301	Segel Kopling	64	Rp 599,825.93
218	545401	Plat NPA	50	Rp 704,275.00
219	545401	Plat NPA	145	Rp 2,042,397.50
220	555502	Clemp Tapping Ø10x3"	4	Rp 3,696,000.00
221	282806	Reducer PVC Ø6x2"	2	Rp 926,728.40
222	313002	Visock PVC Ø¾x1"	2	Rp 4,500.00
223	313001	Visock Ø¾x½"	1	Rp 6,000.00
224	030309	Bend PVC Ø10x45°	2	Rp 5,363,325.00
225	030310	Bend PVC Ø10x90°	2	Rp 6,094,687.50
226	565605	Pipa Steel Ø3	2	Rp 280,992.92
227	565606	Pipa Steel Ø4	5	Rp 892,927.13
228	565607	Pipa Steel Ø6	6	Rp 1,823,329.02
229	030401	Bend PVC Ø3x45°	4	Rp 249,205.00
230	030403	Bend PVC Ø6x45°	5	Rp 1,066,165.00
231	030403	Bend PVC Ø6x45°	5	Rp 1,059,121.25
232	030411	Bend PVC Ø3x90°	5	Rp 360,945.00
233	030412	Bend PVC Ø4x90°	4	Rp 554,318.60
234	030413	Bend PVC Ø6x90°	5	Rp 1,332,705.00

STOCK BARANG GUDANG TIRTA DELI

PER : 31 DESEMBER 2021

NO	KODE BARANG	NAMA BARANG	STOK	HARGA
235	030413	Bend PVC Ø6x90°	1	Rp 351,347.25
236	020110	Boult & Mur Ø ¼ x 5"	100	Rp 1,397,715.00
237	020210	Boult & Mur Ø ¼ x 3"	69	Rp 964,423.35
238	282807	Reducer PVC Ø 6 x 3"	2	Rp 505,884.00
239	43430100	Water Meter Itron ½	216	Rp 48,600,000.00
240	05050100	Water Box 500 gram	216	Rp 7,560,000.00
241	282808	Reducer PVC Ø 3 x 1"	1	Rp 1.00
242	585802	Repair Cleamp Ø 12	4	Rp 24,277,984.52
243	585801	Repair Cleamp Ø 10	2	Rp 12,298,266.76
244	383804	Simple Joint Ø 2"	10	Rp 2,242,845.00
245	383804	Simple Joint Ø 2"	8	Rp 1,794,276.00
246	585803	Repair Cleamp Ø 3"	1	Rp 5,881,779.75
247	373702	Strafot Eeton	13	Rp 2,273,399.70
248	101007	Karet Collar 250	10	Rp 3,656,812.50
249	101008	Karet Collar 300	10	Rp 4,266,281.30
250	101008	Karet Collar 300	2	Rp 747,616.00
251	203006	Check Valve Ø 6"	1	Rp 7,480,000.00
252	101000	Karet Collar 350	10	Rp 4,875,750.00
253	101010	Karet Collar 400	10	Rp 5,485,218.80
254	101010	Karet Collar 400	9	Rp 5,046,401.25
255	282809	Reducer PVC Ø 12 x 10"	2	Rp 3,738,075.00
256	101011	Karet Collar 80	10	Rp 1,523,671.90
257	101012	Karet Collar 100	10	Rp 1,828,406.30
258	101013	Karet Collar 150	10	Rp 2,437,875.00
259	101014	Karet Collar 200	10	Rp 3,352,078.10
260	414118	Tee PVC Ø 6 x 2"	5	Rp 2,149,393.15
				Rp 1,016,759,672.70
PERSEDIAAN BAHAN KIMIA				
1	TAWAS		5,550	Rp 37,851,000
2	KAPORIT		1,060	Rp 37,220,150
3	PAC		11,350	Rp 121,453,750
4	AQUAKLIR		58	Rp 5,742,000
5	SODA ASH		1,360	Rp 10,472,000
				Rp 212,738,900
TOTAL PERSEDIAAN				Rp 1,229,498,573

6. *Wasp*

POKAS TIRTA DELI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
31 Desember 2021
(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Tanggal	%	Nilai Perolehan		Masa		Akumulasi Penurunan		Masa		Akumulasi Penurunan		Masa		Akumulasi Penurunan		Masa	Masa	Masa
				31 Des 2020	31 Des 2021	Tanah	Kurang	31 Des 2020	31 Des 2021	Tanah	Kurang	31 Des 2020	31 Des 2021	Tanah	Kurang	31 Des 2020	31 Des 2021			
114	1 buah pompa	2007	10%	7.380.180.532	7.380.180.532	-	-	4.088.748.127	3.261.432.405	17.409.784	-	4.275.125.911	3.065.023.621	17.409.784	-	4.275.125.911	3.065.023.621	17.409.784	-	KELOLA
115	1 buah pompa	2007	10%	21.450.000	21.450.000	-	-	15.582.028	4.867.072	-	-	17.073.635	4.867.072	-	-	17.073.635	4.867.072	-	-	KELOLA
116	1 buah pompa	2008	10%	41.800.000	41.800.000	-	-	32.237.500	8.562.500	958.250	-	38.376.646	8.562.500	958.250	-	38.376.646	8.562.500	958.250	-	KELOLA
117	1 buah panel	2008	10%	52.800.000	52.800.000	-	-	37.867.721	14.932.279	1.411.228	-	38.376.646	14.932.279	1.411.228	-	38.376.646	14.932.279	1.411.228	-	KELOLA
118	1 buah pompa	2008	10%	2.650.000	2.650.000	-	-	1.046.076	1.603.924	60.322	-	2.125.586	1.603.924	60.322	-	2.125.586	1.603.924	60.322	-	KELOLA
119	1 buah pompa	2008	10%	28.500.000	28.500.000	-	-	20.522.515	8.077.485	355.411	-	21.300.264	8.077.485	355.411	-	21.300.264	8.077.485	355.411	-	KELOLA
120	1 buah pompa	2010	10%	11.310.000	11.310.000	-	-	7.464.686	3.845.314	355.411	-	7.850.297	3.845.314	355.411	-	7.850.297	3.845.314	355.411	-	KELOLA
121	1 buah pompa	2010	10%	14.550.000	14.550.000	-	-	8.086.114	6.463.886	355.411	-	10.442.802	6.463.886	355.411	-	10.442.802	6.463.886	355.411	-	KELOLA
122	1 buah pompa	2010	10%	12.700.000	12.700.000	-	-	7.700.000	5.000.000	336.098	-	8.116.733	5.000.000	336.098	-	8.116.733	5.000.000	336.098	-	KELOLA
123	1 buah pompa	2010	10%	46.800.000	46.800.000	-	-	32.113.664	14.686.336	241.634	-	33.562.262	14.686.336	241.634	-	33.562.262	14.686.336	241.634	-	KELOLA
124	1 buah pompa	2010	10%	46.800.000	46.800.000	-	-	32.113.664	14.686.336	241.634	-	33.562.262	14.686.336	241.634	-	33.562.262	14.686.336	241.634	-	KELOLA
125	1 buah pompa	2010	10%	26.400.000	26.400.000	-	-	18.022.411	8.377.589	1.521.804	-	18.205.475	8.377.589	1.521.804	-	18.205.475	8.377.589	1.521.804	-	KELOLA
126	1 buah pompa	2010	10%	32.200.000	32.200.000	-	-	24.156.191	8.043.809	1.024.361	-	25.885.172	8.043.809	1.024.361	-	25.885.172	8.043.809	1.024.361	-	KELOLA
127	1 buah pompa	2011	25%	52.301.700	52.301.700	-	-	34.096.225	18.205.475	1.521.804	-	35.885.172	18.205.475	1.521.804	-	35.885.172	18.205.475	1.521.804	-	KELOLA
128	1 buah pompa	2011	25%	30.250.000	30.250.000	-	-	24.546.516	5.703.484	1.703.444	-	26.972.372	5.703.484	1.703.444	-	26.972.372	5.703.484	1.703.444	-	KELOLA
129	1 buah pompa	2011	25%	36.300.000	36.300.000	-	-	34.256.819	2.043.181	425.971	-	35.885.172	2.043.181	425.971	-	35.885.172	2.043.181	425.971	-	KELOLA
130	1 buah pompa	2011	25%	16.500.000	16.500.000	-	-	15.670.837	929.163	312.293	-	15.983.130	929.163	312.293	-	15.983.130	929.163	312.293	-	KELOLA
131	1 buah pompa	2013	12.5%	15.615.000	15.615.000	-	-	12.143.235	3.471.765	714.713	-	13.856.948	3.471.765	714.713	-	13.856.948	3.471.765	714.713	-	KELOLA
132	1 buah pompa	2013	12.5%	14.500.000	14.500.000	-	-	10.960.300	3.539.700	622.731	-	12.281.966	3.539.700	622.731	-	12.281.966	3.539.700	622.731	-	KELOLA
133	1 buah pompa	2013	12.5%	10.860.000	10.860.000	-	-	8.031.400	2.828.600	433.564	-	10.140.462	2.828.600	433.564	-	10.140.462	2.828.600	433.564	-	KELOLA
134	1 buah pompa	2013	12.5%	17.800.000	17.800.000	-	-	11.552.483	6.247.517	735.942	-	12.281.966	6.247.517	735.942	-	12.281.966	6.247.517	735.942	-	KELOLA
135	1 buah pompa	2013	12.5%	13.200.000	13.200.000	-	-	8.664.302	4.535.698	598.252	-	12.281.966	4.535.698	598.252	-	12.281.966	4.535.698	598.252	-	KELOLA
136	1 buah pompa	2013	12.5%	17.600.000	17.600.000	-	-	11.552.483	6.047.517	735.942	-	12.281.966	6.047.517	735.942	-	12.281.966	6.047.517	735.942	-	KELOLA
137	1 buah pompa	2013	12.5%	24.750.000	24.750.000	-	-	18.245.860	6.504.140	1.033.042	-	19.278.902	6.504.140	1.033.042	-	19.278.902	6.504.140	1.033.042	-	KELOLA
138	1 buah pompa	2013	12.5%	14.500.000	14.500.000	-	-	10.960.300	3.539.700	622.731	-	12.281.966	3.539.700	622.731	-	12.281.966	3.539.700	622.731	-	KELOLA
139	1 buah pompa	2014	12.5%	19.300.000	19.300.000	-	-	13.400.000	5.900.000	897.743	-	14.197.743	5.900.000	897.743	-	14.197.743	5.900.000	897.743	-	KELOLA
140	1 buah pompa	2014	12.5%	14.500.000	14.500.000	-	-	10.960.300	3.539.700	622.731	-	12.281.966	3.539.700	622.731	-	12.281.966	3.539.700	622.731	-	KELOLA
141	1 buah pompa	2015	12.5%	20.000.000	20.000.000	-	-	11.024.004	8.975.996	1.121.245	-	12.124.982	8.975.996	1.121.245	-	12.124.982	8.975.996	1.121.245	-	KELOLA
142	1 buah pompa	2015	12.5%	11.000.000	11.000.000	-	-	8.083.251	2.916.749	517.084	-	8.600.345	2.916.749	517.084	-	8.600.345	2.916.749	517.084	-	KELOLA
143	1 buah pompa	2016	5%	1.890.260.000	1.890.260.000	-	-	441.250.000	1.538.010.000	317.084	-	516.202.402	1.538.010.000	317.084	-	516.202.402	1.538.010.000	317.084	-	KELOLA
144	1 buah pompa	2016	12.5%	20.500.000	20.500.000	-	-	13.400.000	7.100.000	1.331.283	-	14.731.283	7.100.000	1.331.283	-	14.731.283	7.100.000	1.331.283	-	KELOLA
145	1 buah pompa	2016	12.5%	31.800.000	31.800.000	-	-	20.550.000	11.250.000	1.331.283	-	32.181.283	11.250.000	1.331.283	-	32.181.283	11.250.000	1.331.283	-	KELOLA
146	1 buah pompa	2016	12.5%	20.500.000	20.500.000	-	-	13.400.000	7.100.000	1.331.283	-	14.731.283	7.100.000	1.331.283	-	14.731.283	7.100.000	1.331.283	-	KELOLA
147	1 buah pompa	2017	12.5%	52.004.000	52.004.000	-	-	32.903.125	19.100.875	2.297.727	-	35.200.852	19.100.875	2.297.727	-	35.200.852	19.100.875	2.297.727	-	KELOLA
148	1 buah pompa	2017	12.5%	132.400.000	132.400.000	-	-	84.518.327	47.881.673	10.544.642	-	95.063.969	47.881.673	10.544.642	-	95.063.969	47.881.673	10.544.642	-	KELOLA
149	1 buah pompa	2017	50%	500.000	500.000	-	-	442.702	57.298	38.846	-	471.354	57.298	38.846	-	471.354	57.298	38.846	-	KELOLA
150	1 buah pompa	2017	50%	43.250.000	43.250.000	-	-	28.241.426	15.008.574	2.526.787	-	41.778.213	15.008.574	2.526.787	-	41.778.213	15.008.574	2.526.787	-	KELOLA
151	1 buah pompa	2018	10%	465.000	465.000	-	-	383.231	81.769	50.868	-	414.041	81.769	50.868	-	414.041	81.769	50.868	-	KELOLA
152	1 buah pompa	2018	10%	98.270.000	98.270.000	-	-	66.770.000	31.500.000	5.363.063	-	72.133.063	31.500.000	5.363.063	-	72.133.063	31.500.000	5.363.063	-	KELOLA
153	1 buah pompa	2018	12.5%	28.950.400	28.950.400	-	-	18.664.420	10.285.980	1.712.351	-	20.377.771	10.285.980	1.712.351	-	20.377.771	10.285.980	1.712.351	-	KELOLA
154	1 buah pompa	2018	12.5%	10.860.000	10.860.000	-	-	8.031.400	2.828.600	433.564	-	8.465.064	2.828.600	433.564	-	8.465.064	2.828.600	433.564	-	KELOLA
155	1 buah pompa	2018	12.5%	72.710.000	72.710.000	-	-	48.444.022	24.265.978	3.116.650	-	52.560.672	24.265.978	3.116.650	-	52.560.672	24.265.978	3.116.650	-	KELOLA
156	1 buah pompa	2018	12.5%	26.411.000	26.411.000	-	-	16.411.000	10.000.000	1.331.283	-	27.742.283	10.000.000	1.331.283	-	27.742.283	10.000.000	1.331.283	-	KELOLA
157	1 buah pompa	2018	12.5%	100.000.000	100.000.000	-	-	66.010.000	33.990.000	4.032.232	-	70.042.232	33.990.000	4.032.232	-	70.042.232	33.990.000	4.032.232	-	KELOLA
158	1 buah pompa	2018	12.5%	66.010.000	66.010.000	-	-	42.513.544	23.496.456	3.116.650	-	45.630.104	23.496.456	3.116.650	-	45.630.104	23.496.456	3.116.650	-	KELOLA
159	1 buah pompa	2018	12.5%	286.751.000	286.751.000	-	-	183.000.000	103.751.000	12.331.283	-	206.331.283	103.751.000	12.331.283	-	206.331.283	103.751.000	12.331.283	-	

PDAM TIRTA JELI
DAFTAR ABET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No.	Uraian	Tipe	Nilai Perolehan		Metode		Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku	Metode		Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku	Metode		Penggunaan
			31 Des 2020	%	Tambahan	Kurang	31 Des 2021	31 Des 2020		Tambahan	Kurang	31 Des 2021	31 Des 2020		Tambahan	Kurang	
1	Jumlah Perolehan		297.023.400		-	-	297.023.400	297.023.400	-	-	-	297.023.400	297.023.400	-	-	-	
20	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	13.530.800	13.530.800	-	-	-	13.530.800	13.530.800	-	-	-	KSO
21	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	18.743.300	18.743.300	-	-	-	18.743.300	18.743.300	-	-	-	KSO
22	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	27.480.700	27.480.700	-	-	-	27.480.700	27.480.700	-	-	-	KSO
23	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	8.011.000	8.011.000	-	-	-	8.011.000	8.011.000	-	-	-	KSO
34	Hitam Umum	1884	50%		-	-	8.173.400	8.173.400	-	-	-	8.173.400	8.173.400	-	-	-	KSO
25	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	1.625.400	1.625.400	-	-	-	1.625.400	1.625.400	-	-	-	KSO
36	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	3.087.400	3.087.400	-	-	-	3.087.400	3.087.400	-	-	-	KSO
37	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	8.534.800	8.534.800	-	-	-	8.534.800	8.534.800	-	-	-	KSO
38	Hitam Umum	1884	50%		-	-	1.540.000	1.540.000	-	-	-	1.540.000	1.540.000	-	-	-	KSO
39	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	2.032.200	2.032.200	-	-	-	2.032.200	2.032.200	-	-	-	KSO
40	Hitam Umum	1884	50%		-	-	5.266.000	5.266.000	-	-	-	5.266.000	5.266.000	-	-	-	KSO
41	Pipa PVC 25 mm	1884	50%		-	-	4.448.000	4.448.000	-	-	-	4.448.000	4.448.000	-	-	-	KSO
42	Pipa PVC 40 mm	1884	50%		-	-	7.485.200	7.485.200	-	-	-	7.485.200	7.485.200	-	-	-	KSO
43	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	8.384.400	8.384.400	-	-	-	8.384.400	8.384.400	-	-	-	KSO
44	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	5.863.600	5.863.600	-	-	-	5.863.600	5.863.600	-	-	-	KSO
45	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	2.803.000	2.803.000	-	-	-	2.803.000	2.803.000	-	-	-	KSO
46	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	5.106.500	5.106.500	-	-	-	5.106.500	5.106.500	-	-	-	KSO
47	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	8.608.500	8.608.500	-	-	-	8.608.500	8.608.500	-	-	-	KSO
48	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	2.810.000	2.810.000	-	-	-	2.810.000	2.810.000	-	-	-	KSO
49	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	7.288.000	7.288.000	-	-	-	7.288.000	7.288.000	-	-	-	KSO
50	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	4.000.500	4.000.500	-	-	-	4.000.500	4.000.500	-	-	-	KSO
51	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	5.272.000	5.272.000	-	-	-	5.272.000	5.272.000	-	-	-	KSO
52	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	4.628.000	4.628.000	-	-	-	4.628.000	4.628.000	-	-	-	KSO
53	Pipa PVC 25 mm	1884	50%		-	-	7.668.000	7.668.000	-	-	-	7.668.000	7.668.000	-	-	-	KSO
54	Pipa PVC 40 mm	1884	50%		-	-	14.616.000	14.616.000	-	-	-	14.616.000	14.616.000	-	-	-	KSO
55	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	4.631.000	4.631.000	-	-	-	4.631.000	4.631.000	-	-	-	KSO
56	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	17.547.200	17.547.200	-	-	-	17.547.200	17.547.200	-	-	-	KSO
57	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	1.952.500	1.952.500	-	-	-	1.952.500	1.952.500	-	-	-	KSO
58	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	6.723.700	6.723.700	-	-	-	6.723.700	6.723.700	-	-	-	KSO
59	Pipa PVC 25 mm	1884	50%		-	-	3.573.000	3.573.000	-	-	-	3.573.000	3.573.000	-	-	-	KSO
60	Pipa PVC 40 mm	1884	50%		-	-	17.863.100	17.863.100	-	-	-	17.863.100	17.863.100	-	-	-	KSO
61	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	2.760.800	2.760.800	-	-	-	2.760.800	2.760.800	-	-	-	KSO
62	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	17.250.300	17.250.300	-	-	-	17.250.300	17.250.300	-	-	-	KSO
63	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	307.904.547	307.904.547	-	-	-	307.904.547	307.904.547	-	-	-	KSO
64	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	150.861.500	150.861.500	-	-	-	150.861.500	150.861.500	-	-	-	KSO
65	Hitam Umum	1884	50%		-	-	63.202.200	63.202.200	-	-	-	63.202.200	63.202.200	-	-	-	KSO
66	Hitam Umum	1884	50%		-	-	1.075.866.265	1.075.866.265	-	-	-	1.075.866.265	1.075.866.265	-	-	-	KSO
67	Pipa PVC 25 mm	1884	50%		-	-	4.141.500	4.141.500	-	-	-	4.141.500	4.141.500	-	-	-	KSO
68	Pipa PVC 40 mm	1884	50%		-	-	7.620.000	7.620.000	-	-	-	7.620.000	7.620.000	-	-	-	KSO
69	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	12.024.000	12.024.000	-	-	-	12.024.000	12.024.000	-	-	-	KSO
70	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	59.256.300	59.256.300	-	-	-	59.256.300	59.256.300	-	-	-	KSO
71	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	73.644.400	73.644.400	-	-	-	73.644.400	73.644.400	-	-	-	KSO
72	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	44.817.700	44.817.700	-	-	-	44.817.700	44.817.700	-	-	-	KSO
73	Hitam Umum	1884	50%		-	-	14.103.375	14.103.375	-	-	-	14.103.375	14.103.375	-	-	-	KSO
74	Pipa PVC 25 mm	1884	50%		-	-	6.473.200	6.473.200	-	-	-	6.473.200	6.473.200	-	-	-	KSO
75	Pipa PVC 40 mm	1884	50%		-	-	7.535.800	7.535.800	-	-	-	7.535.800	7.535.800	-	-	-	KSO
76	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	35.786.600	35.786.600	-	-	-	35.786.600	35.786.600	-	-	-	KSO
77	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	33.127.800	33.127.800	-	-	-	33.127.800	33.127.800	-	-	-	KSO
78	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	55.038.700	55.038.700	-	-	-	55.038.700	55.038.700	-	-	-	KSO
79	Sambungan Runcih	1884	50%		-	-	875.000	875.000	-	-	-	875.000	875.000	-	-	-	KSO
80	Hitam Umum	1884	50%		-	-	612.182	612.182	-	-	-	612.182	612.182	-	-	-	KSO
81	Pipa PVC 25 mm	1884	50%		-	-	807.800	807.800	-	-	-	807.800	807.800	-	-	-	KSO
82	Pipa PVC 40 mm	1884	50%		-	-	2.394.861.879	2.394.861.879	-	-	-	2.394.861.879	2.394.861.879	-	-	-	KSO
83	Pipa PVC 50 mm	1884	50%		-	-	4.491.506.506	4.491.506.506	-	-	-	4.491.506.506	4.491.506.506	-	-	-	KSO
84	Pipa PVC 75 mm	1884	50%		-	-	13.317.502	13.317.502	-	-	-	13.317.502	13.317.502	-	-	-	KSO
85	Pipa PVC 100 mm	1884	50%		-	-	117.913.321	117.913.321	-	-	-	117.913.321	117.913.321	-	-	-	KSO

PDAI TIRTA DEU
 RAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 31 DESEMBER 2021
 (Dalam Rupiah)

[illegible]

DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No.	Uraian	Tanggal	%	Nilai Perolehan		Metode		Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku		Metode	Akumulasi Penyusutan		Keterangan
				31 Des 2020	31 Des 2021	Terbentuk	Kurang	31 Des 2020	31 Des 2021	Terbentuk	Kurang				
357	357. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	53.100.250.412	-	-	-	53.100.250.412	33.201.650.002	19.898.695.760	3.676.854.640	-	36.826.054.710	16.271.654.02	Penggunaan
358	358. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	854.856.302	-	-	-	854.856.302	38.097.344	470.838.656	117.706.664	-	501.727.088	353.128.692	AB2B
359	359. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	198.810.010	-	-	-	198.810.010	89.309.150	108.500.820	17.706.664	-	116.684.358	12.255.815	AB2B
360	360. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.435.801.000	-	-	-	1.435.801.000	844.982.740	983.818.270	197.703.067	-	542.691.798	588.168.200	AB2B
361	361. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.149.210.000	-	-	-	1.149.210.000	519.246.660	632.403.320	158.240.870	-	374.157.510	300.131.444	AB2B
362	362. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.346.300.000	-	-	-	1.346.300.000	694.333.884	760.698.016	185.241.504	-	555.727.432	592.744.533	AB2B
363	363. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.141.840.000	-	-	-	1.141.840.000	512.816.004	628.764.868	157.198.477	-	470.014.470	511.548.472	AB2B
364	364. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	799.900.000	-	-	-	799.900.000	345.833.984	423.961.468	105.890.852	-	371.963.555	417.825.445	AB2B
365	365. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	49.790.000	-	-	-	49.790.000	22.348.832	27.441.168	6.850.340	-	29.136.878	39.551.025	AB2B
366	366. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	43.802.337	-	-	-	43.802.337	20.861.088	25.941.709	5.840.242	-	17.233.573	22.812.160	AB2B
367	367. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	20.351.162	-	-	-	20.351.162	9.324.337	11.026.825	2.430.322	-	13.856.924	16.618.103	AB2B
368	368. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	23.674.330	-	-	-	23.674.330	13.131.665	16.442.415	3.310.750	-	17.857.474	19.772.215	AB2B
369	369. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	54.768.130	-	-	-	54.768.130	25.028.832	30.128.812	6.257.458	-	35.389.255	38.923.755	AB2B
370	370. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	17.770.644	-	-	-	17.770.644	9.400.600	11.810.933	2.409.333	-	11.533.159	12.952.708	AB2B
371	371. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	119.530.002	-	-	-	119.530.002	58.719.090	71.810.933	12.657.738	-	71.621.818	78.477.085	AB2B
372	372. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	4.765.885	-	-	-	4.765.885	2.444.756	2.965.440	585.226	-	3.509.891	3.858.214	AB2B
373	373. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	57.462.664	-	-	-	57.462.664	27.366.440	33.558.176	6.888.026	-	38.685.478	40.677.656	AB2B
374	374. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	404.417.725	-	-	-	404.417.725	207.483.840	247.455.840	74.371.712	-	381.302.588	423.131	AB2B
375	375. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	5.125.727	-	-	-	5.125.727	2.622.331	3.232.841	630.510	-	3.233.841	3.233.841	AB2B
376	376. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	59.640.120	-	-	-	59.640.120	25.715.838	31.241.824	5.525.986	-	31.348.864	33.693.035	AB2B
377	377. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	28.275.699	-	-	-	28.275.699	13.241.824	16.424.582	3.210.758	-	19.377.176	20.663.273	AB2B
378	378. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	21.783.744	-	-	-	21.783.744	9.156.362	11.222.242	2.065.880	-	12.159.561	13.421.181	AB2B
379	379. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	74.122.570	-	-	-	74.122.570	35.933.125	43.219.452	7.286.327	-	45.157.927	48.664.584	AB2B
380	380. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.111.506.513	-	-	-	1.111.506.513	583.216.246	62.404.883	15.001.211	-	71.534.427	78.664.583	AB2B
381	381. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	71.302.853	-	-	-	71.302.853	34.411.146	40.898.176	6.487.030	-	44.029.427	48.004.458	AB2B
382	382. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	42.252.853	-	-	-	42.252.853	20.717.781	23.892.715	3.174.934	-	28.794.535	31.899.173	AB2B
383	383. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	43.832.853	-	-	-	43.832.853	20.717.781	23.892.715	3.174.934	-	28.794.535	31.899.173	AB2B
384	384. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	51.102.418	-	-	-	51.102.418	25.099.703	28.093.240	2.993.537	-	31.092.740	32.002.422	AB2B
385	385. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	36.100.117	-	-	-	36.100.117	18.618.868	15.409.216	3.208.655	-	21.554.953	22.554.953	AB2B
386	386. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	2.883.875	-	-	-	2.883.875	1.438.777	1.648.777	204.000	-	3.042.844	3.254.062	AB2B
387	387. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	56.687.821	-	-	-	56.687.821	26.178.543	30.548.276	4.369.733	-	36.414.614	38.144.816	AB2B
388	388. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.411.506.513	-	-	-	1.411.506.513	634.076.539	777.437.673	164.588.270	-	824.434.752	883.074.750	AB2B
389	389. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	67.206.787	-	-	-	67.206.787	30.150.553	37.015.234	6.864.680	-	43.079.833	45.947.100	AB2B
390	390. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	4.620.884	-	-	-	4.620.884	2.641.234	2.979.650	333.416	-	3.211.716	3.408.276	AB2B
391	391. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.742.487	-	-	-	1.742.487	782.137	960.700	178.563	-	1.007.842	1.086.466	AB2B
392	392. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	59.773.973	-	-	-	59.773.973	29.558.115	36.347.663	6.789.548	-	42.385.881	45.236.257	AB2B
393	393. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	46.274.150	-	-	-	46.274.150	27.856.027	38.314.743	9.458.716	-	37.558.882	39.726.257	AB2B
394	394. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.292.617	-	-	-	1.292.617	3.333.844	3.944.173	610.329	-	1.520.938	1.681.530	AB2B
395	395. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	84.947.331	-	-	-	84.947.331	4.365.582	50.041.169	12.720.292	-	46.745.385	47.560.878	AB2B
396	396. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	3.711.255	-	-	-	3.711.255	1.448.071	2.261.854	585.458	-	2.015.439	2.169.466	AB2B
397	397. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	74.546.131	-	-	-	74.546.131	29.250.168	45.427.817	11.358.654	-	40.177.375	41.070.863	AB2B
398	398. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	5.125.727	-	-	-	5.125.727	2.622.331	3.202.864	580.534	-	3.723.114	3.902.248	AB2B
399	399. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	2.768.337	-	-	-	2.768.337	1.362.148	1.617.777	255.629	-	3.023.927	3.202.293	AB2B
400	400. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	71.302.853	-	-	-	71.302.853	34.411.146	40.898.176	6.487.030	-	44.029.427	46.129.223	AB2B
401	401. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	42.252.853	-	-	-	42.252.853	20.717.781	23.892.715	3.174.934	-	28.794.535	30.231.914	AB2B
402	402. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	43.832.853	-	-	-	43.832.853	20.717.781	23.892.715	3.174.934	-	28.794.535	30.231.914	AB2B
403	403. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	51.102.418	-	-	-	51.102.418	25.099.703	28.093.240	2.993.537	-	31.092.740	32.675.574	AB2B
404	404. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	36.100.117	-	-	-	36.100.117	18.618.868	15.409.216	3.208.655	-	21.554.953	22.793.217	AB2B
405	405. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	2.883.875	-	-	-	2.883.875	1.438.777	1.648.777	204.000	-	3.042.844	3.261.482	AB2B
406	406. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	56.687.821	-	-	-	56.687.821	26.178.543	30.548.276	4.369.733	-	36.414.614	37.469.152	AB2B
407	407. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.411.506.513	-	-	-	1.411.506.513	634.076.539	777.437.673	164.588.270	-	824.434.752	848.836.344	AB2B
408	408. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	67.206.787	-	-	-	67.206.787	30.150.553	37.015.234	6.864.680	-	43.079.833	45.373.344	AB2B
409	409. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	4.620.884	-	-	-	4.620.884	2.641.234	2.979.650	333.416	-	3.211.716	3.408.276	AB2B
410	410. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.742.487	-	-	-	1.742.487	782.137	960.700	178.563	-	1.007.842	1.086.466	AB2B
411	411. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	59.773.973	-	-	-	59.773.973	29.558.115	36.347.663	6.789.548	-	42.385.881	44.581.530	AB2B
412	412. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	46.274.150	-	-	-	46.274.150	27.856.027	38.314.743	9.458.716	-	37.558.882	39.726.257	AB2B
413	413. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	1.292.617	-	-	-	1.292.617	3.333.844	3.944.173	610.329	-	1.520.938	1.681.530	AB2B
414	414. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	84.947.331	-	-	-	84.947.331	4.365.582	50.041.169	12.720.292	-	46.745.385	47.560.878	AB2B
415	415. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	3.711.255	-	-	-	3.711.255	1.448.071	2.261.854	585.458	-	2.015.439	2.169.466	AB2B
416	416. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	74.546.131	-	-	-	74.546.131	29.250.168	45.427.817	11.358.654	-	40.177.375	41.070.863	AB2B
417	417. Bangunan Perumahan	Des-16	25%	5.125.727	-	-	-	5.125.727	2.622.331	3.2					

POKJA TEKNIK DELI
DAFTAR ABET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No.	Uraian	Tanggal	%	Nilai Perolehan	Metode	Kurung	Nilai Perolehan	31 Des 2020	31 Des 2021	Nilai Buku	Nilai Buku	31 Des 2021	Saldo	Keterangan
131	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	65.153.277,407	-	-	65.153.277,407	35.456.387,281	29.696.890,126	21.277.20.679	21.277.20.679	-	KELOA	
132	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	12.112.114	-	-	12.112.114	3.815.264	8.296.850	6.206.535	6.206.535	-	KELOA	
133	Pipa Dangkal	Sept-19	25%	37.351.484	-	-	37.351.484	11.615.217	25.736.267	18.771.708	18.771.708	-	KELOA	
134	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	37.020	-	-	37.020	10.315	26.705	16.684	16.684	-	KELOA	
135	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	10.105.598	-	-	10.105.598	3.005.290	7.100.308	5.295.018	5.295.018	-	KELOA	
136	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	31.320.018	-	-	31.320.018	9.385.520	21.934.498	16.520.468	16.520.468	-	KELOA	
137	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	6.622.713	-	-	6.622.713	1.971.076	4.651.637	3.580.561	3.580.561	-	KELOA	
138	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	46.268.620	-	-	46.268.620	13.650.588	32.618.032	22.967.948	22.967.948	-	KELOA	
139	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	42.502	-	-	42.502	12.645	29.857	20.257	20.257	-	KELOA	
140	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	5.102.488	-	-	5.102.488	1.525.503	3.577.985	2.552.482	2.552.482	-	KELOA	
141	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	46.977.864	-	-	46.977.864	13.650.588	33.327.276	23.376.688	23.376.688	-	KELOA	
142	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	375.803.070	-	-	375.803.070	115.123	315.278	260.675	260.675	-	KELOA	
143	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	789.977.207	-	-	789.977.207	231.316.000	558.661.207	457.345.207	457.345.207	-	KELOA	
144	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	291.348.000	-	-	291.348.000	86.050.000	205.298.000	159.248.000	159.248.000	-	KELOA	
145	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	1.615.315.500	-	-	1.615.315.500	485.000.000	1.130.315.500	825.315.500	825.315.500	-	KELOA	
146	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	1.741.853.000	-	-	1.741.853.000	522.513.000	1.219.340.000	926.837.000	926.837.000	-	KELOA	
147	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	1.165.005.500	-	-	1.165.005.500	349.413.250	815.592.250	666.178.750	666.178.750	-	KELOA	
148	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	923.309.884	-	-	923.309.884	276.992.665	646.317.219	546.317.219	546.317.219	-	KELOA	
149	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	173.463.000	-	-	173.463.000	52.038.400	121.424.600	99.386.200	99.386.200	-	KELOA	
150	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	156.370.000	-	-	156.370.000	46.910.000	109.460.000	92.450.000	92.450.000	-	KELOA	
151	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	198.440.000	-	-	198.440.000	58.530.000	139.910.000	111.380.000	111.380.000	-	KELOA	
152	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	158.380.000	-	-	158.380.000	46.910.000	111.470.000	91.460.000	91.460.000	-	KELOA	
153	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	943.557.722	-	-	943.557.722	285.867.613	657.690.109	557.690.109	557.690.109	-	KELOA	
154	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	158.400.000	-	-	158.400.000	46.910.000	111.490.000	91.480.000	91.480.000	-	KELOA	
155	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	689.710.778	-	-	689.710.778	207.325.537	482.385.241	382.385.241	382.385.241	-	KELOA	
156	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	755.708.148	-	-	755.708.148	221.813.255	533.894.893	433.894.893	433.894.893	-	KELOA	
157	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	26.223.340	-	-	26.223.340	8.005.119	18.218.221	15.213.102	15.213.102	-	KELOA	
158	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	5.900.800	-	-	5.900.800	1.711.392	4.189.408	3.478.016	3.478.016	-	KELOA	
159	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	15.338.720	-	-	15.338.720	4.625.884	10.712.836	9.086.952	9.086.952	-	KELOA	
160	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	19.824.000	-	-	19.824.000	5.833.501	14.000.499	12.166.998	12.166.998	-	KELOA	
161	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	2.533.500	-	-	2.533.500	763.058	1.770.442	1.507.384	1.507.384	-	KELOA	
162	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	11.308.445	-	-	11.308.445	3.374.878	7.933.567	6.933.567	6.933.567	-	KELOA	
163	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	3.908.000	-	-	3.908.000	1.175.000	2.733.000	2.358.000	2.358.000	-	KELOA	
164	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	53.233.800	-	-	53.233.800	15.675.500	37.558.300	31.882.800	31.882.800	-	KELOA	
165	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	62.025.854	-	-	62.025.854	18.222.500	43.803.354	35.580.854	35.580.854	-	KELOA	
166	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	11.547.000	-	-	11.547.000	3.455.000	8.092.000	6.637.000	6.637.000	-	KELOA	
167	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	9.502.241	-	-	9.502.241	2.851.079	6.651.162	5.651.162	5.651.162	-	KELOA	
168	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	57.022.917	-	-	57.022.917	16.951.628	40.071.289	33.119.661	33.119.661	-	KELOA	
169	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	47.960.000	-	-	47.960.000	14.300.000	33.660.000	28.360.000	28.360.000	-	KELOA	
170	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	40.765.035	-	-	40.765.035	12.232.136	28.532.900	23.300.764	23.300.764	-	KELOA	
171	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	64.606.200	-	-	64.606.200	19.345.437	45.260.763	35.260.763	35.260.763	-	KELOA	
172	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	78.647.755	-	-	78.647.755	23.327.360	55.320.395	45.320.395	45.320.395	-	KELOA	
173	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	2.366.900	-	-	2.366.900	722.781	1.644.119	1.421.338	1.421.338	-	KELOA	
174	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	39.260.000	-	-	39.260.000	11.433.346	27.826.654	23.393.308	23.393.308	-	KELOA	
175	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	29.370.000	-	-	29.370.000	8.855.000	20.515.000	17.660.000	17.660.000	-	KELOA	
176	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	9.005.000	-	-	9.005.000	2.713.711	6.291.289	5.291.289	5.291.289	-	KELOA	
177	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	37.105.248	-	-	37.105.248	11.131.711	26.000.000	21.868.287	21.868.287	-	KELOA	
178	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	6.577.800	-	-	6.577.800	1.973.145	4.604.655	3.631.510	3.631.510	-	KELOA	
179	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	12.307.000	-	-	12.307.000	3.631.510	8.675.490	7.043.980	7.043.980	-	KELOA	
180	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	35.649	-	-	35.649	10.671	24.978	20.307	20.307	-	KELOA	
181	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	81.272.318	-	-	81.272.318	24.000.000	57.272.318	47.272.318	47.272.318	-	KELOA	
182	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	40.272.318	-	-	40.272.318	12.000.000	28.272.318	23.272.318	23.272.318	-	KELOA	
183	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	57.547.482	-	-	57.547.482	17.000.000	40.547.482	33.547.482	33.547.482	-	KELOA	
184	Pipa Transmisi gas Dangkal	Sept-19	25%	78.384.774.145	-	-	78.384.774.145	23.000.000.000	55.384.774.145	45.384.774.145	45.384.774.145	-	KELOA	

POAM TRITA DELI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
31 DESEMBER 2024
(Dalam Rubiah)

[illegible]

PONTIATA DELI
DAFTAR ABET TETAP DAN AKUMULASI PENYUTUTAN
31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No.	Uraian	Tanggal	%	MBA Perhitungan		Nilai Perbaikan	Akumulasi Penyututan		Nilai Buku	MBA		Akumulasi Penyututan	Nilai Buku	Rasio Buku		Status	Keterangan
				31 Des 2019	Tambahan		Kurang	31 Des 2020		31 Des 2021	Tambahan			Kurang	31 Des 2021		
22	Alat tulis	1985	50%	40,000.00	-	-	40,000.00	32,423.25	18,976.75	-	-	32,423.25	18,976.75	14,753.52	-	100%	KELOLA
23	Alat tulis	1985	50%	15,000.00	-	-	15,000.00	11,000.00	11,000.00	-	-	11,000.00	11,000.00	-	-	100%	KELOLA
24	Alat tulis	1985	50%	145,500.00	-	-	145,500.00	145,500.00	145,500.00	-	-	145,500.00	145,500.00	-	-	100%	KELOLA
25	Alat tulis	1985	50%	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	-	-	100%	KELOLA
26	Alat tulis	1987	50%	73,500.00	-	-	73,500.00	73,500.00	73,500.00	-	-	73,500.00	73,500.00	-	-	100%	KELOLA
27	Alat tulis	1988	50%	34,500.00	-	-	34,500.00	34,500.00	34,500.00	-	-	34,500.00	34,500.00	-	-	100%	KELOLA
28	Alat tulis	1988	50%	13,500.00	-	-	13,500.00	13,500.00	13,500.00	-	-	13,500.00	13,500.00	-	-	100%	KELOLA
29	Alat tulis	1988	50%	360,000.00	-	-	360,000.00	360,000.00	360,000.00	-	-	360,000.00	360,000.00	-	-	100%	KELOLA
30	Alat tulis	1988	50%	178,000.00	-	-	178,000.00	178,000.00	178,000.00	-	-	178,000.00	178,000.00	-	-	100%	KELOLA
31	Alat tulis	1988	50%	52,500.00	-	-	52,500.00	52,500.00	52,500.00	-	-	52,500.00	52,500.00	-	-	100%	KELOLA
32	Alat tulis	1988	50%	40,000.00	-	-	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	40,000.00	-	-	100%	KELOLA
33	Alat tulis	1988	50%	170,500.00	-	-	170,500.00	170,500.00	170,500.00	-	-	170,500.00	170,500.00	-	-	100%	KELOLA
34	Alat tulis	1988	50%	307,000.00	-	-	307,000.00	307,000.00	307,000.00	-	-	307,000.00	307,000.00	-	-	100%	KELOLA
35	Alat tulis	1988	50%	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	-	-	100%	KELOLA
36	Alat tulis	1988	50%	85,000.00	-	-	85,000.00	85,000.00	85,000.00	-	-	85,000.00	85,000.00	-	-	100%	KELOLA
37	Alat tulis	1988	50%	240,000.00	-	-	240,000.00	240,000.00	240,000.00	-	-	240,000.00	240,000.00	-	-	100%	KELOLA
38	Alat tulis	1988	50%	170,000.00	-	-	170,000.00	170,000.00	170,000.00	-	-	170,000.00	170,000.00	-	-	100%	KELOLA
39	Alat tulis	1988	50%	304,000.00	-	-	304,000.00	304,000.00	304,000.00	-	-	304,000.00	304,000.00	-	-	100%	KELOLA
40	Alat tulis	1988	50%	81,500.00	-	-	81,500.00	81,500.00	81,500.00	-	-	81,500.00	81,500.00	-	-	100%	KELOLA
41	Alat tulis	1989	50%	345,000.00	-	-	345,000.00	345,000.00	345,000.00	-	-	345,000.00	345,000.00	-	-	100%	KELOLA
42	Alat tulis	1989	50%	32,500.00	-	-	32,500.00	32,500.00	32,500.00	-	-	32,500.00	32,500.00	-	-	100%	KELOLA
43	Alat tulis	1989	50%	90,000.00	-	-	90,000.00	90,000.00	90,000.00	-	-	90,000.00	90,000.00	-	-	100%	KELOLA
44	Alat tulis	1989	50%	40,000.00	-	-	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	40,000.00	-	-	100%	KELOLA
45	Alat tulis	1989	50%	182,700.00	-	-	182,700.00	182,700.00	182,700.00	-	-	182,700.00	182,700.00	-	-	100%	KELOLA
46	Alat tulis	1989	50%	58,500.00	-	-	58,500.00	58,500.00	58,500.00	-	-	58,500.00	58,500.00	-	-	100%	KELOLA
47	Alat tulis	1989	50%	125,000.00	-	-	125,000.00	125,000.00	125,000.00	-	-	125,000.00	125,000.00	-	-	100%	KELOLA
48	Alat tulis	1989	50%	25,000.00	-	-	25,000.00	25,000.00	25,000.00	-	-	25,000.00	25,000.00	-	-	100%	KELOLA
49	Alat tulis	1989	50%	470,700.00	-	-	470,700.00	470,700.00	470,700.00	-	-	470,700.00	470,700.00	-	-	100%	KELOLA
50	Alat tulis	1989	50%	155,000.00	-	-	155,000.00	155,000.00	155,000.00	-	-	155,000.00	155,000.00	-	-	100%	KELOLA
51	Alat tulis	1989	50%	45,500.00	-	-	45,500.00	45,500.00	45,500.00	-	-	45,500.00	45,500.00	-	-	100%	KELOLA
52	Alat tulis	1989	50%	370,000.00	-	-	370,000.00	370,000.00	370,000.00	-	-	370,000.00	370,000.00	-	-	100%	KELOLA
53	Alat tulis	1989	50%	149,800.00	-	-	149,800.00	149,800.00	149,800.00	-	-	149,800.00	149,800.00	-	-	100%	KELOLA
54	Alat tulis	1989	50%	80,000.00	-	-	80,000.00	80,000.00	80,000.00	-	-	80,000.00	80,000.00	-	-	100%	KELOLA
55	Alat tulis	1989	50%	250,000.00	-	-	250,000.00	250,000.00	250,000.00	-	-	250,000.00	250,000.00	-	-	100%	KELOLA
56	Alat tulis	1989	50%	450,000.00	-	-	450,000.00	450,000.00	450,000.00	-	-	450,000.00	450,000.00	-	-	100%	KELOLA
57	Alat tulis	1989	50%	250,000.00	-	-	250,000.00	250,000.00	250,000.00	-	-	250,000.00	250,000.00	-	-	100%	KELOLA
58	Alat tulis	1989	50%	450,000.00	-	-	450,000.00	450,000.00	450,000.00	-	-	450,000.00	450,000.00	-	-	100%	KELOLA
59	Alat tulis	1989	50%	350,000.00	-	-	350,000.00	350,000.00	350,000.00	-	-	350,000.00	350,000.00	-	-	100%	KELOLA
60	Alat tulis	1989	50%	140,000.00	-	-	140,000.00	140,000.00	140,000.00	-	-	140,000.00	140,000.00	-	-	100%	KELOLA
61	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
62	Alat tulis	1989	50%	147,500.00	-	-	147,500.00	147,500.00	147,500.00	-	-	147,500.00	147,500.00	-	-	100%	KELOLA
63	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
64	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
65	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
66	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
67	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
68	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
69	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
70	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
71	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
72	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
73	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
74	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
75	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
76	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
77	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
78	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
79	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
80	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
81	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
82	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
83	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
84	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	8,000.00	8,000.00	-	-	100%	KELOLA
85	Alat tulis	1989	50%	8,000.00	-	-	8,000.00										

[illegible]

PDAM TIRTA DELI
DAFTAR BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR
PER 31 DESEMBER 2021
(Dalam Rupiah)

	2021
<i>Beban Umum dan Administrasi</i>	
Beban Administrasi	27,000,000
Beban Pegawai	18,320,500
Beban Perjalanan Dinas	50,000
	<u>45,370,500</u>
Jumlah Beban Yang Masih Harus Dibayar	<u>45,370,500</u>