



**PEMERINTAH KABUPATEN PEKALONGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
“ TIRTA KAJEN “**

Jl. Singosari No.732 Kajen Telp. (0285) 381704 Pekalongan 51161
Email : pdamkajen@rocketmail.com / pdamtirtakajen@gmail.com



**LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA AIR MINUM TIRTA KAJEN
TAHUN BUKU 2019
&
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
PERUMDA AIR MINUM TIRTA KAJEN**

DAFTAR ISI

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN KEUANGAN

1. Neraca per 31 Desember 2019 & 2018.....	1
2. Laporan Laba (Rugi) Tahun 2019 & 2018.....	3
3. Laporan Perubahan Ekuitas.....	4
4. Laporan Arus Kas.....	5
5. Catatan atas Laporan Keuangan.....	6
5.1 Gambaran Umum.....	6
5.2 Ikhtisar Kebijakan Akuntansi.....	11
5.3 Penjelasan Pos-pos Neraca.....	14
5.4 Penjelasan Pos-pos Laba (Rugi).....	24

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PEMERINTAH KABUPATEN PEKALONGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
" TIRTA KAJEN "

Jl. Singosari No. 732 Kajen Telp. (0285) 381704 Pekalongan 51161
Email : pdamkajen@rocketmail.com / pdamtirtakajen@gmail.com



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB
ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2019
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Nur Wachid, S.I Kom
Alamat Kantor : Jl. Singosari 732 Kajen, Kabupaten Pekalongan
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan.
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. (ETAP)
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan telah dimuat secara benar dan lengkap
4. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material
5. Kami bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Kajen, Maret 2020



LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN KABUPATEN PEKALONGAN
NERACA
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

		<u>31 Desember 2019</u>	<u>31 Desember 2018</u>
	<u>Catatan</u>	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
I ASET LANCAR			
1 Kas dan Bank	5.3.1	2.857.424.142	2.490.638.821
Deposito		-	
2 Piutang Usaha	5.5.2	5.702.170.486	4.661.513.546
3 Penyisihan Piutang Usaha	5.5.2	(1.641.761.585)	(1.262.561.811)
Jumlah Piutang Usaha (Net)		4.060.408.901	3.398.951.736
4 Piutang Pegawai	5.3.3	47.143.950	48.943.950
5 Piutang Lain-lain	5.3.4	9.491.480	9.491.480
6 Persediaan Bahan Operasi	5.3.5	756.043.142	558.156.820
Jumlah Aset Lancar		7.730.511.615	6.506.182.807
II ASET TETAP			
7 Harga Perolehan	5.3.6	42.028.749.076	39.262.827.723
8 Akumulasi Penyusutan	5.3.6	(21.125.408.458)	(17.893.906.215)
Nilai Buku		20.903.340.618	21.368.921.508
III ASET LAIN-LAIN			
9 Aset Tetap Dalam Penyelesaian	5.3.7	1.524.868.313	1.360.406.922
Jumlah Aset Lain Lain		1.524.868.313	1.360.406.922
JUMLAH ASET		30.158.720.547	29.235.511.236

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN KABUPATEN PEKALONGAN
NERACA

PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

			31 Desember 2019	31 Desember 2018
			Rp	Rp
IV KEWAJIBAN LANCAR				
1	Utang Usaha	5.3.8	146.492.060	-
2	Utang Pajak	5.3.9	593.203.350	580.658.339
3	Utang Jk Pendek Lainnya	5.3.10	-	-
4	Utang Jatuh Tempo	5.3.11	87.240.000	91.662.000
5	Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Pendek	5.3.12	1.202.568.252	683.542.692
Jumlah Kewajiban Lancar			2.029.503.662	1.355.863.031
V KEWAJIBAN TIDAK LANCAR				
5	Utang Angsuran Kendaraan	5.3.13	21.810.000	109.050.000
6	Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Panjang	5.3.14	2.166.654.751	1.309.490.776
Jumlah Kewajiban Lain-Lain			2.188.464.751	1.418.540.776
VI EKUITAS				
7	Modal Pemda	5.3.15	10.684.949.057	10.684.949.057
8	Penyertaan Pemerintah Pusat	5.3.16	2.100.000.000	2.100.000.000
9	Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	5.3.17	10.277.471.024	10.277.471.024
11	Hibah Pemerintah Daerah	5.3.18	57.226.840	57.226.840
10	Pengukuran Kembali Kewajiban Pasca	5.3.19	(3.369.223.003)	(1.993.033.468)
12	Laba (Rugi) Ditahan	5.3.20	3.984.752.954	3.227.200.098
13	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	5.3.21	2.205.575.261	2.107.293.878
Jumlah Ekuitas			25.940.752.133	26.461.107.429
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS			30.158.720.547	29.235.511.236



Maret 2020

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN KABUPATEN PEKALONGAN
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>Tahun 2019</u> <u>(Rp)</u>	<u>Tahun 2018</u> <u>(Rp)</u>
A PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	5.4.1	16.070.380.100	14.516.500.650
Pendapatan Non Air	5.4.2	1.696.163.984	1.379.772.551
Jumlah Pendapatan Usaha		17.766.544.084	15.896.273.201
B BIAYA LANGSUNG USAHA			
Beban Pegawai	5.4.3	6.434.004.015	6.494.806.074
Beban Bahan Bakar	5.4.3	4.756.573	1.442.000
Beban Listrik	5.4.3	1.207.850.457	1.061.412.087
Beban Pemeliharaan	5.4.3	556.524.752	480.301.470
Beban Penyusutan/Penyisihan	5.4.3	3.610.702.017	3.267.108.214
Bunga Pinjaman	5.4.3	-	-
Beban Air Baku	5.4.3	13.728.000	27.735.000
Beban Kemitraan	5.4.3	105.023.910	127.401.800
Beban Operasi Lainnya	5.4.3	3.002.800.732	1.947.068.058
Jumlah Beban Langsung Usaha		14.935.390.456	13.407.274.703
C LABA USAHA (A-B)		2.831.153.628	2.488.998.498
F PENDAPATAN / (BIAYA) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-Lain	5.4.4	194.494.447	292.554.949
Biaya Lain-lain	5.4.5	(9.397.564)	(5.982.569)
Jumlah Pendapatan / (Biaya) Lain-lain		185.096.883	286.572.380
G LABA SEBELUM PAJAK (E-F)		3.016.250.511	2.775.570.878
H TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN (PPh)	5.4.6	(810.675.250)	(668.277.000)
I LABA BERSIH (G-H)		2.205.575.261	2.107.293.878

Kajen,

Maret 2020

Nur Wachid, S.I.Kom
Direktur

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

3. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN KABUPATEN PEKALONGAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NO	KETERANGAN	Kekayaan Penda Yang Dipisahkan (Rp)	Penyertaan Pemerintah Pusat (Rp)	Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya (Rp)	Modal Hibah Pemerintah Daerah (Rp)	Pengukuran Kembali Kewajiban Paska Kerja (Rp)	Saldo Laba/(Rugi) Ditahan (Rp)	Saldo Laba/(Rugi) Tahun Berjalan (Rp)	Jumlah (Rp)
I	Saldo Awal Per 1 Januari 2018	10.684.949.057	2.100.000.000	7.153.845.024	57.226.840	-	3.222.826.549		23.218.847.470
II	Mutasi Tahun 2018:								
	- Penyertaan	-	-	3.123.626.000	-	-	-		3.123.626.000
	- Laba Bersih tahun berjalan	-	-	-	-	-	-	2.107.293.878	2.107.293.878
	- Cadangan Umum	-	-	-	-	-	-		-
	- Pembagian Laba	-	-	-	-	-	(788.937.050)		(788.937.050)
	- Koreksi(Rugi)/ Laba Ditahan	-	-	-	-	(1.993.033.468)	(1.199.722.869)		(1.199.722.869)
	- Koreksi Audit (Reklasifikasi)	-	-	-	-	(1.993.033.468)	1.993.033.468	-	-
	Jumlah Mutasi	-	-	3.123.626.000	-	(1.993.033.468)	4.373.549	2.107.293.878	3.242.259.959
III	Saldo per 31 Desember 2018	10.684.949.057	2.100.000.000	10.277.471.024	57.226.840	(1.993.033.468)	3.227.200.098	2.107.293.878	26.461.107.429
IV	Saldo Awal Per 1 Januari 2019	10.684.949.057	2.100.000.000	10.277.471.024	57.226.840	(1.993.033.468)	5.334.493.976		26.461.107.429
	Mutasi Tahun 2019:								
	- Penyertaan	-	-	-	-	-	-		-
	- Laba Bersih tahun berjalan	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Cadangan Umum	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Pembagian Laba	-	-	-	-	-	(1.349.741.022)	2.205.575.261	2.205.575.261
	- Koreksi(Rugi)/ Laba Ditahan	-	-	-	-	-			(1.349.741.022)
	- Koreksi Audit	-	-	-	-	(1.376.189.535)		-	(1.376.189.535)
	Jumlah Mutasi	-	-	-	-	(1.376.189.535)	(1.349.741.022)	2.205.575.261	(520.355.296)
V	Saldo per 31 Desember 2019	10.684.949.057	2.100.000.000	10.277.471.024	57.226.840	(3.369.223.003)	3.984.752.954	2.205.575.261	25.940.752.133

Kajen,
Maret 2020

Nur Wachid, S.I.Kom
Direktur

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN KABUPATEN PEKALONGAN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
A AKTIVITAS OPERASI		
1 Saldo Laba / (Rugi)	2.205.575.261	2.107.293.878
2 Penyesuaian Laba Bersih Menjadi Kas Bersih		
- Kenaikan/(Penurunan) Beban Penyusutan	3.231.502.243	3.076.167.777
- Kenaikan/(Penurunan) Penyisihan Piutang Usaha	379.199.774	190.940.437
	<u>3.610.702.018</u>	<u>3.267.108.214</u>
3 Perubahan Aktiva dan Kewajiban Lancar		
- (Kenaikan)/Penurunan Deposito	(1.040.656.940)	(1.234.200.512)
- (Kenaikan)/Penurunan Piutang Usaha	1.800.000	1.050.000
- (Kenaikan)/Penurunan Piutang Pegawai	(197.886.322)	(4.618.194)
- (Kenaikan)/Penurunan Persediaan	146.492.060	(159.211.580)
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Usaha	12.545.011	308.479.413
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Pajak	-	(283.750)
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Lainnya	(4.422.000)	(77.502.000)
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Jatuh Tempo	519.025.560	683.542.692
- Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Imbalan Jerja Jk. Pendek	<u>(563.102.631)</u>	<u>(482.743.931)</u>
Jumlah Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>5.253.174.647</u>	<u>4.891.658.161</u>
B AKTIVITAS INVESTASI		
- (Kenaikan)/Penurunan Aktiva Tetap	(2.765.921.353)	(5.799.672.268)
- (Kenaikan)/Penurunan Aktiva Lain-lain	(164.461.391)	119.895.010
Jumlah Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>(2.930.382.744)</u>	<u>(5.679.777.258)</u>
C AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Angsuran Kendaraan	(87.240.000)	(91.662.000)
- Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Imbalan Kerja Jk. Panjang	857.163.975	1.309.490.776
- Kenaikan/(Penurunan) Laba Ditahan	(1.349.741.022)	4.373.549
- Kenaikan/(Penurunan) Pengukuran Kembali Kewajiban Paska Ke	(1.376.189.535)	(1.993.033.468)
- Kenaikan/(Penurunan) Modal Pemda	-	-
- Kenaikan/(Penurunan) Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	-	3.123.626.000
Jumlah Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<u>(1.956.006.582)</u>	<u>2.352.794.857</u>
D Kenaikan/(Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u>366.785.321</u>	<u>1.564.675.760</u>
E Kas dan Setara Kas Awal Tahun Buku	<u>2.490.638.821</u>	<u>925.963.061</u>
F Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun Buku	<u>2.857.424.142</u>	<u>2.490.638.821</u>

Kajen,

Maret 2020

Nur Wachid, S.I.Kom
Direktur

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Gambaran Umum

Gambaran umum memuat hal-hal yang bersifat umum tentang PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan sebagai berikut:

5.1.1 Pendirian PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan

a. Dasar Pendirian

Bahwa berdasarkan ketentuan Pasal 331 dan Pasal 402 ayat (2) Undang-undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2015 tentang Perubahan kedua atas Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah, Daerah dapat mendirikan Badan Usaha Milik Daerah terdiri atas Perseroan Daerah, dan Badan Usaha Milik Daerah yang sudah ada paling lama 3 (tiga) tahun wajib disesuaikan. Bahwa berdasarkan pertimbangan tersebut Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Kabupaten Pekalongan Nomor : 9 Tahun 2018 tanggal 13 Agustus 2018.

Sebelumnya Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan bernama Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan yang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan Nomor: 10 Tahun 1993 tanggal 21 Februari 1993 yang telah disesuaikan dengan Peraturan Daerah Nomor: 10 Tahun 2009 tanggal 27 April 2009 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan. Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan berkedudukan di Jl. Singosari No 732 KAJEN, Pekalongan.

b. Maksud dan Tujuan

PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan dibentuk dengan maksud untuk Memberikan manfaat bagi perkembangan Perekonomian Daerah, menyelenggarakan kemanfaatan umum bagi perkembangan perekonomian daerah berupa pelayanan air minum yang mempunyai persyaratan kesehatan bagi pemenuhan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

hajat hidup masyarakat sesuai kondisi, karakteristik, dan potensi daerah berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik dan memperoleh laba dan / atau keuntungan.

5.1.2. Struktur Organisasi dan Uraian Tugas

Struktur dan Tata Kerja diatur dalam Keputusan Bupati Pekalongan Nomor 16.A tahun 2000 tanggal 22 September 2000. Penjabaran Struktur Organisasi dan uraian tugas PDAM Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Direktur PDAM Kabupaten Pekalongan Nomor 08.c./KPTS/PDAM/PKL/IV/2015 tanggal 10 April 2015 tentang Perubahan atas keputusan Direktur Nomor 23.a/KPTS/PDAM/PKL/I/2002 Tentang Penjabaran Struktur Organisasi dan Tata Kerja (SOT) Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Pekalongan Sebagai Pedoman Pelaksanaan Tugas Bagi Pejabat Struktural Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Pekalongan.

Struktur organisasi PDAM Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan sebagai berikut :

- a) Bupati
- b) Dewan Pengawas
- c) Manajemen terdiri dari :
 - Direksi
 - Bagian Administrasi dan Keuangan
 - Bagian Teknik
 - Unit Pelayanan

Bagian Administrasi dan Keuangan membawahi Enam Sub Bagian dan Bagian Teknik Membawahi Lima Sub Bagian. Untuk kelancaran pelayanan di ibukota kecamatan, dibentuk Unit Pelayanan yang dipimpin kepala unit sebanyak tujuh Unit Pelayanan, terdiri dari :

- Unit Pelayanan Kedungwuni
- Unit Pelayanan Wiradesa
- Unit Pelayanan Sragi/Bojong
- Unit Pelayanan Kesesi
- Unit Pelayanan Kajen
- Unit Pelayanan Wonokerto

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- Unit Pelayanan Tirta

5.1.3. Dewan Pengawas dan Direksi

Susunan Dewan Pengawas dan Direksi PERUMDA Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut :

a. Dewan Pengawas

Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Pekalongan tahun 2017 ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Pekalongan Nomor 539/298 Tahun 2017 tanggal 21 Juli 2017 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan Masa Jabatan 2017 - 2020 susunan Dewan Pengawas sebagai berikut :

No	Nama	Mewakili	Jabatan
1	Hari Suminto, SH., MH	Asisten Ekonomi Dan Pembangunan Sekda Kabupaten Pekalongan.	Ketua
2	Syaiful Arif, SH	Unsur Profesional dan Independen	Anggota
3	Kasmari, S.Pd	Unsur Profesional dan Independen	Anggota

Akan tetapi seiring berjalannya waktu, per Desember 2018 susunan Dewan Pengawas mengalami perubahan, dikarenakan Syaiful Arif, SH mengundurkan diri dan Kasmari, S.Pd diangkat menjadi Plt Direktur menggantikan Direktur lama yang berakhir masa jabatan pada tanggal 22 Oktober 2018. Sehingga Dewan Pengawas sampai dengan per Desember 2018 dijabat sebagai Ketua merangkap Anggota Dewas Hari Suminto, SH, MH.

Susunan Dewan Pengawas tersebut menggantikan Dewan Pengawas dengan masa bakti periode 2014-2017 dengan susunan sebagai berikut :

No	Nama	Mewakili	Jabatan
1	Drs.Mujiyanto	Staf Ahli Bupati Pekalongan Bidang Pembangunan, Ekonomi dan Keuangan	Ketua
2	Syaiful Arif, SH	Unsur Profesional dan Independen	Anggota
3	Suryan	Unsur Profesional dan Independen	Anggota

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Susunan Dewan Pengawas tersebut di atas telah sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 2 Tahun 2007 tanggal 18 Januari 2007 tentang Organ dan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum pada Bagian Ketiga menyatakan pada Pasal 18 ayat (1) yang menyatakan bahwa Dewan Pengawas terdiri dari unsur pejabat pemerintah daerah, profesional dan/atau masyarakat konsumen yang diangkat oleh Kepala Daerah.

b. Direksi

PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan per 31 Desember 2019 ditetapkan dengan Surat Keputusan Bupati Pekalongan Nomor 539/323 Tahun 2019 Tanggal 3 Oktober 2019 tentang pengangkatan Nur Wachid, S.I.Kom sebagai Direktur PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan sebagai pengganti Kasmari, S.Pd yang diangkat sebagai pelaksana tugas pengurusan PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan sesuai Surat Keputusan Bupati Pekalongan Nomor 539/371 Tahun 2018 tanggal 22 Oktober 2018.

Direktur dibantu oleh 2 Kepala Bagian sebagai unsur staf yaitu :

- Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan : Ary Widiyanto, SE
- Kepala Bagian Teknik : Achmat Rofi, SE

5.1.4. Gambaran Kegiatan Usaha

Gambaran kegiatan usaha menginformasikan kegiatan usaha Perusahaan dan dukungan sumber daya manusia serta jumlah pelanggan dengan uraian sebagai berikut :

- a. Perusahaan melakukan kegiatan usaha dalam bidang penyediaan air bersih yang sehat dan memenuhi syarat-syarat kesehatan bagi masyarakat. Jangkauan lokasi pelayanan meliputi:

Jangkauan lokasi pelayanan meliputi Kecamatan :

- a) Kecamatan KAJEN
- b) Kecamatan Kesesi
- c) Kecamatan Sragi
- d) Kecamatan Wiradesa
- e) Kecamatan Kedungwuni
- f) Kecamatan Wonopringgo

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- g) Kecamatan Tirto
- h) Kecamatan Doro
- i) Kecamatan Karanganyar
- j) Kecamatan Bojong
- k) Kecamatan Wonokerto

Sedangkan delapan kecamatan lainnya belum memperoleh pelayanan air bersih dari Perusahaan.

b. Sumber daya manusia

Jumlah personalia perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017 sebanyak 77 orang dan 79 orang, menurut statusnya terinci sebagai berikut :

No	Uraian	Tahun 2019			Tahun 2018		
		Peg Tetap	Honorer	Jumlah	Peg Tetap	Honorer	Jumlah
1.	Pasca Sarjana/ S-2	0	0	0	1	0	1
2.	Sarjana/S-1	27	3	30	27	2	29
3.	Sarjana Muda/D-3	0	1	1	0	1	1
4.	SMA	35	2	37	36	4	40
5.	SMP	3	0	3	3	0	3
6.	SD	6	0	6	6	0	6
Jumlah		71	6	77	72	7	79

Dibandingkan jumlah pegawai yang ada pada tahun 2018 sebanyak 79 orang, maka dalam tahun 2019 terjadi pengurangan pegawai sebanyak 2 orang.

- c. Jumlah pelanggan aktif sampai dengan 31 Desember 2019 sebanyak 16.646 pelanggan atau meningkat 845 pelanggan dibanding tahun 2018 sebanyak 15.804 pelanggan. Rincian jumlah pelanggan per 31 Desember 2019 sebagai berikut :

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Kelompok Pelanggan	Jumlah Pelanggan
1.	Sosial Umum (SU)	142
2.	Sosial Khusus (SK)	417
3.	Rumah Tangga 1	1
4.	Rumah Tangga 2	3.778
5.	Rumah Tangga 3	10.972
6.	Instansi Pemerintah	1
7.	Niaga Kecil I (Nk 1)	257
8.	Niaga Kecil II (NK 2)	881
9.	Niaga Kecil III (NK 3)	11
10.	Niaga Besar I (NB 1)	18
11.	Niaga Besar II (NB 2)	22
12.	Niaga Besar III (NB 3)	4
13.	Kelompok IV A	53
14.	Kelompok IV B	88
15.	Industri III	1
	Jumlah	16.646

5.2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta KAJEN Kabupaten Pekalongan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

b. Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume.

c. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data historis selama tiga tahun terakhir, perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang tak tertagih sebagai berikut :

No	Jenis Piutang	Penyisihan
1	Piutang Air dan Piutang Non Air untuk Pelanggan tidak aktif	100%
2	Piutang Air dan Piutang Non Air, untuk Pelanggan aktif didasarkan pada data historis selama tiga tahun terakhir	
	Penyisihan tahun 2018 per golongan adalah sebagai berikut:	
	- Sosial Umum (SU)	5,99%
	- Sosial Khusus (SK)	4,48%
	- Rumah Tangga 1	3,74%
	- Rumah Tangga 2	15,98%
	- Rumah Tangga 3	11,86%
	- Instansi Pemerintah/Hankam	8,14%
	- Niaga Kecil I (NK 1)	12,70%
	- Niaga Kecil II (NK 2)	6,76%
	- Niaga Kecil III (NK 3)	9,94%
	- Niaga Besar I (NB 1)	85,76%
	- Niaga Besar II (NB 2)	14,35%
	- Niaga Besar III (NB 3)	16,97%

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

d. Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode *First In First Out (FIFO)*. Pencatatan persediaan dilakukan dengan *physical inventory method*.

e. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat dengan harga perolehan, sedangkan penyusutannya dilakukan sesuai dengan peraturan perpajakan yaitu sesuai UU Nomor 36 tahun 2008, sebagai berikut :

No	Uraian	Tarif Penyusutan	Keterangan
1	Golongan Bangunan		
	Permanen	5% dari harga perolehan	Maksimal 20 Th
	Semi Permanen	10% dari harga perolehan	Maksimal 10 Th
2	Golongan Bukan Bangunan		
	Golongan I	25% dari harga perolehan	Maksimal 4 Th
	Golongan II	12,5% dari harga perolehan	Maksimal 8 Th
	Golongan III	6,25% dari harga perolehan	Maksimal 16 Th
	Golongan IV	5% dari harga perolehan	Maksimal 20 Th

f. Kewajiban Imbalan Kerja

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

Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan Nomor 13 tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasi dengan menggunakan metode *Projected Benefit Cost Method (Attained Age Normal)* berdasarkan asumsi aktuaria jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

g. Penyajian kembali Akun Laba (Rugi) Ditahan

Akun Laba (Rugi) Tahun lalu dalam Neraca per 2018 sebesar Rp1.234.166.630,- direstated dengan memunculkan adanya koreksi Pembebanan Defisit Aktuaria Dapenma Pamsi untuk tahun 2018 sebesar Rp1.99.722.869,-. Dengan demikian akun

Laba ditahan posisi per 31 Desember 2018 disajikan kembali dengan nilai sebelum Koreksi Pembebanan Defisit Aktuaria Dapenma Pamsi, yaitu sebesar Rp3.227.200.098,-

5.3. Penjelasan Pos-Pos Neraca

5.3.1 Kas dan Bank

Jumlah Kas dan Bank merupakan saldo uang dan uang yang tersimpan di bank per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp2.857.424.142,00 dan Rp2.490.638.821,00.

Saldo Kas dan Bank per tersebut terdiri atas:

Uraian	31-Des-19	31-Des-18
- Kas Tunai	58.127.426	40.314.859
- Bank Jateng Cabang Kajen	389.845.986	645.673.240
- Bank Rakyat Indonesia (BRI) Unit Kajen	293.427.700	470.576.313
- Bank Rakyat Indonesia (BRI) Unit Kajen 2	97.851.917	212.203.278
- BPR/BKK Karanganyar	205.642.666	339.284.170
- BPR/BKK Kabupaten Pekalongan	0	579.358
- E- Batara Pos Cabang Pekalongan	25.416.613	28.566
- BTN	194.082.160	370.105.196
- Bank Negara Indonesia (BNI)	93.029.674	411.873.842
- Deposito Jk. Pendek (BPR Karanganyar)	1.500.000.000	0
Jumlah Kas dan Bank	2.857.424.142	2.490.638.821

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3.2. Piutang Usaha

Jumlah tersebut merupakan piutang rekening air dan non air per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp4.060.408.901,00 dan Rp 3.398.951.736,00 yang terdiri atas:

	Uraian	31-Des-19	31-Des-18
A	Piutang Usaha		
	Rekening Air	5.424.742.237	4.607.297.547
	Non Air	<u>277.711.999</u>	<u>54.217.999</u>
	Jumlah Piutang Usaha	5.702.454.236	4.661.513.546
B	Jumlah Penyisihan	<u>(1.641.761.585)</u>	<u>(1.262.561.811)</u>
	Jumlah	4.060.408.901	3.398.951.736

5.3.3. Piutang Pegawai

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang kepada pegawai PDAM per 31 Desember 2019 sebesar Rp 47.143.950,00 dan dan 2018 sebesar Rp48.943.950,00. Piutang Pegawai tersebut berupa piutang yang diberikan kepada karyawan PDAM dan diangsur melalui potongan gaji karyawan.

5.3.4. Piutang Lain-Lain

Jumlah piutang lain-lain per 31 Desember 2019 dan 2018 masing- masing sebesar Rp9.491.480,00 dan Rp9.491.480,00 yang merupakan piutang dari selisih kehilangan rekening air dan rekening non air yang belum dipertanggungjawabkan oleh pegawai.

5.3.5. Persediaan Bahan Operasi

Jumlah tersebut merupakan persediaan bahan operasi per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp756.043.142,00 dan Rp558.156.820,00 terdiri atas:

No	Uraian	31-Des-19	31-Des-18
1	Bahan Operasi dan Kimia	420.000	315.000
2	Alat Tulis dan Cetakan	22.925.400	20.229.990
3	Bahan Instalasi	724.566.448	529.480.535
4	Persediaan Lain-lain	8.131.294	8.131.295
	Jumlah persediaan	756.043.142	558.156.820

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3.6. Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutannya

Jumlah Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutannya merupakan nilai buku aset tetap per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp20.903.340.618,00 dan Rp21.368.921.508,00 dengan penjelasan sebagai berikut:

Nama Akun	31-Des-18	Mutasi Penambahan	Mutasi Pengurangan	31-Des-19
Harga Perolehan				
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	623.500.580	-	-	623.500.580
Instalasi Sumber Air	5.112.352.370	15.395.000	-	5.127.747.370
Instalasi Pompa	2.239.578.800	1.042.220.234	-	3.281.799.034
Instalasi Pengolahan	396.776.000	-	-	396.776.000
Instalasi Transmisi dan Distribusi	26.571.487.096	1.358.711.782	-	27.930.198.878
Bangunan/Gedung	1.149.571.800	170.368.338	-	1.319.940.138
Peralatan dan Perlengkapan	165.867.715	41.731.000	-	207.598.715
Kendaraan/alat Pengangkutan	2.264.471.047	-	-	2.264.471.047
Inventaris/Perabot Kantor	739.222.315	137.495.000	-	876.717.315
Jumlah Harga Perolehan	39.262.827.723	2.765.921.353	-	42.028.749.076
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	1.472.577.623	263.722.094	-	1.736.299.717
Instalasi Pompa	1.008.099.544	274.919.091	-	1.283.018.635
Instalasi Pengolahan	41.014.121	19.872.352	-	60.886.473
Instalasi Transmisi dan Distribusi	12.286.959.458	2.335.895.504	-	14.622.854.962
Bangunan/Gedung	548.069.991	45.926.847	-	593.996.838
Peralatan dan Perlengkapan	122.210.916	29.513.860	-	151.724.776
Kendaraan/alat Pengangkutan	1.807.515.075	177.449.646	-	1.984.964.721
Inventaris/Perabot Kantor	607.459.488	84.202.848	-	691.662.336
Jml. Akm. Penyusutan	17.893.906.215	3.009.434.403	-	20.903.340.618
Nilai Buku	21.548.921.508	-645.580.890	-	20.903.340.618

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3.7. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Jumlah tersebut merupakan aset tetap dalam penyelesaian per 31 Desember 2019 dan 2018 masing-masing sebesar Rp1.524.868.313,07 dan Rp1.360.406.922,00 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	31-Des-19	31-Des-18
Instalasi Sumber Air	199.914.013	213.003.726
Instalasi Perpompaan	61.470.042	261.183.327
Instalasi Pengolahan	0	715.851.531
Instalasi Transmisi Distribusi	1.192.744.258	170.368.338
Peralatan dan Perlengkapan	70.740.000	-
Jumlah	1.524.868.313	1.360.406.922

5.3.8. Utang Usaha

Jumlah tersebut merupakan utang kepada pihak ketiga per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp 146.492.060 dan Rp 0,00..

5.3.9. Utang Pajak

Jumlah tersebut merupakan utang Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sambungan baru dan perkiraan besarnya PPh Badan yang terutang per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp 593.203.350,00 dan Rp 580.658.339,00 dengan rincian:

Uraian	31-Des-19	31-Des-18
- Hutang PPN Sambungan baru	174.561.070	141.398.715
- Taksiran PPh Badan Terutang *)	<u>418.642.273,00</u>	<u>439.259.624</u>
Jumlah	593.203.350,00	580.658.339

*) Periksa Perhitungan PPh pada 5.4.6

5.3.11. Utang Yang Akan Jatuh Tempo

Jumlah Utang Yang Akan Jatuh Tempo merupakan utang angsuran kendaraan yang akan jatuh tempo dalam tahun 2019, per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp87.240.000 dan Rp91.662.000

5.3.12. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Pendek

Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Pendek, per 31 Desember 2019 sebesar Rp1.202.568.252,00 dan per 31 Desember 2018 sebesar Rp683.542.692,00 terdiri dari:

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	31-Des-19	31-Des-18
- Kewajiban Solvabilitas	1.035.255.636	586.072.812
- Kewajiban Masa Kerja Lalu	<u>167.312.616</u>	<u>97.469.880</u>
Surplus (Defisit)	1.202.568.252	683.542.692

5.3.13. Utang Angsuran Kendaraan

Jumlah tersebut merupakan bagian angsuran pembelian kendaraan jangka panjang yang akan jatuh tempo lebih dari satu tahun per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp 21.810.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo	Utang	Utang	Angs	Utang	Angs
		Angs	Kend	Kend	JT	Kend	JT >
		31/12/2019		2020		2020	
1	Innova G9460LB	<u>109.050.000</u>		<u>87.240.000</u>		<u>21.810.000</u>	
	Jumlah	109.050.000		87.240.000		21.810.000	

5.3.14. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Panjang

Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang Per 31 desember 2019 sebesar Rp2.166.654.751 dan per 31 Desember 2018 sebesar Rp 1.309.490.776 yang terdiri:

Uraian	31-Des-19	31-Des-18
- Kewajiban Solvabilitas	967.860.322	613.650.057
- Kewajiban Masa Kerja Lalu	<u>1.198.794.429</u>	<u>695.840.719</u>
Surplus (Defisit)	2.166.654.751	1.309.490.776

5.3.15. Modal Pemda

Jumlah Kekayaan Pemda yang Dipisahkan per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp10.684.949.057 dan Rp10.283.787.787 yang merupakan pembentukan modal terdiri atas:

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31-Des-19	31-Des-18
- Bantuan Tanah persil	26.501.000	26.501.000
- Bantuan Aktiva Tetap/Bangunan	2.253.951.000	2.253.951.000
- Bantuan Pelunasan Dana Pendamping Pem. Pusat	151.475.000	151.475.000
- Bantuan Pelunasan Hutang Pemerintah Pusat	603.462.541	603.462.541
- Aset Eks.P2AB yang diserahkan Pemda	2.452.212.690	2.452.212.690
- reklasifikasi	13.685.000	13.685.000
- Setoran Modal Tahun 2008	200.000.000	200.000.000
- Penambahan Kapasitas 10 lt/dt Umbul Mubal- Kesesi Tahun 2015	1.300.800.000	1.300.800.000
- Sumur Dalam Tirta 23 KVA dan rumah Jaga	489.449.920	489.449.920
- Jaringan Listrik Daya 23 KVA dan Penerangan di lingkungan Pompa Ketandan Wrd	73.569.299	73.569.299
- Jaringan perpipaan dari Ds.wonokerto Kulon ke Perkampungan Nelayan	181.946.624	181.946.624
- Jaringan Pipa di Perum.Griya Serasi, Wira Permata Cluster dan Naya Permata 2	139.227.782	139.227.782
- Jaringan pipa 90 MM dan 63 MM Ds.Semut, Tratebang dan Wonokerto Kulon	193.962.986	193.962.986
- Spoling Sumur dalam dan rehab jaga Ds.Duwet Kecamatan Bojong	96.168.701	96.168.701
- Spoling Sumur dalam dan rehab genset TPI Jambean	139.455.688	139.455.688
- Ds.Pecakaran Wonokerto		
- Setoran Modal tahun 2015	982.919.556	982.919.556
- Setoran tahun 2016	985.000.000	985.000.000
- Setoran tahun 2017	401.161.270	401.161.270
Jumlah	10.684.949.057	10.684.949.057

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.3.16. Penyertaan Pemerintah Pusat

Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah pusat melalui Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih (P2SAB) Jawa Tengah Departemen Pekerjaan Umum per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp2.100.000.000 berupa jaringan distribusi KAJEN – Bojong – Wiradesa.

5.3.17. Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Jumlah Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya merupakan Penyertaan Pemerintah Provinsi Jawa Tengah per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp10.277.471.024 dan Rp10.277.471.024 dengan rincian sebagai berikut:

	31-Des-19	31-Des-18
1 2 (dua) buah Truk Tangki Air dari Program Kompensasi Pengurangan Subdisi Bahan Bakar Minyak(PKPSBBM) Departemen Permukiman Prasarana Wilayah (2010)	361.900.000	361.900.000
2 Instalasi sumber dan instalasi transmisi distribusi dari Kantor Wilayah Dinas Pekerjaan Umum Provinsi Jawa Tengah (2010)	1.115.802.024	1.115.802.024
3 Jaringan di Karanganyar (2015)	2.187.625.000	2.187.625.000
4 Mesin Genset 45 KVA Silent Type	405.900.000	405.900.000
5 2 buah pompa submersible Kapasitas 5 lt/dt dan 10 lt/dt Wonokerto (2015)	313.973.000	313.973.000
6 Serah Terima Pengelolaan IPA Gutomo dari Satker PKPAM Prov Jateng Kepada PDAM Kontrak No; 10/PKK/BANPRO-KAJEN.01-PPS/2014 Tgl 24 Februari 2014 Amandemen 1 Tgl 12 Mei 2014 PT. KARAGA INDONUSA PRATAMA.	2.139.519.840	2.139.519.840

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7	Serah Terima Pengelolaan Laboratorium dan Gudang dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen Kontrak No; 99/PKK/PKPAM-Banpro-Kajen.02-SE/2014.	389.191.000	389.191.000
8	Berita Acara Serah Terima 2 unit Water Meter Induk DN 200 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	22.650.000	22.650.000
9	Berita Acara Serah Terima 2 unit Water Meter Induk DN 200 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	22.650.000	22.650.000
10	Berita Acara Serah Terima 3 unit Water Meter Induk DN 150 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	20.350.000	20.350.000
11	Berita Acara Serah Terima 3 unit Water Meter Induk DN 150 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	20.350.000	20.350.000
12	Berita Acara Serah Terima 3 unit Water Meter Induk DN 150 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	20.350.000	20.350.000
13	Berita Acara Serah Terima 3 unit Water Meter Induk DN 100 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	10.300.000	10.300.000
14	Berita Acara Serah Terima 3 unit Water Meter Induk DN 100 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	10.300.000	10.300.000
15	Berita Acara Serah Terima 3 unit Water Meter Induk DN 100 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	10.300.000	10.300.000

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16	Berita Acara Serah Terima 2 unit Water Meter Induk DN 75 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	8.580.000	8.580.000
17	Berita Acara Serah Terima 2 unit Water Meter Induk DN 75 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	8.580.000	8.580.000
18	Berita Acara Serah Terima Pengadaan dan Pemasangan Accesories Unit Water Meter DN 200 mm dari Satker PKPAM ke PDAM Tirta Kajen	85.524.160	85.524.160
19	Pengadaan pipa jaringan Kedungwuni, Wiradesa, Kajen dan rehabilitasi broncapting Tahun 2012	784.168.000,	784.168.000,
20	Pembuatan Broncaptering dan Bak Pengumpul proyek Ditjen Cipta Karya Tahun 2008	464.013.000	464.013.000
21	Pengadaan dan Pemasangan Pipa PVC 1.900 M dan Pembuatan BPT	488.884.000	488.884.000
22	Pengadaan dan pemasangan pipa DN 150 vol. 3.150 jaringan Karanganyar - Kedungwuni	730.015.000	730.015.000
23	Pengadaan dan pemasangan Pipa PVC DN 150 mm 4.390 jaringan Karanganyar - Kedungwuni	656.546.000	656.546.000
	Jumlah	10.277.471.024	10.277.471.024

5.3.18. Modal Hibah Pemerintah Daerah

Jumlah Modal Hibah Pemerintah Daerah adalah saldo modal hibah per 31 Desember 2019 dan 2018 masing-masing sebesar Rp57.226.840,00 atas pembayaran Utang

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Jangka Panjang PDAM kepada Pinjaman Pemerintah Pusat oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Pekalongan.

5.3.19. Pengukuran Kembali Kewajiban Paska Kerja

Jumlah pengukuran Kembali Kewajiban Paska Kerja merupakan defisit Nilai Kini Aktuarial dibanding dengan Nilai Kekayaan Peserta, yang dihitung oleh aktuaris Dapenma Pamsi.

Uraian	31-Des-19	31-Des-18
- Nilai Kini Aktuarial	8.843.963.465	6.041.193.611
- Kekayaan	5.474.740.462	4.048.167.717
Surplus (Defisit)	(3.369.223.003)	(1.993.033.468)

5.3.20. Laba (Rugi) Ditahan

Jumlah saldo laba rugi ditahan per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp3.984.752.954,00 dan Rp3.227.200.098,00 dengan rincian sebagai berikut:

	31-Des-19	31-Des-18
1 Akumulasi Laba Ditahan Awal Tahun	3.227.200.097	2.852.129.351
2 Laba (Rugi) tahun Tahun Lalu	2.107.293.878	1.164.007.796
3 Pembagian laba ditahan	(1.349.741.024)	(788.937.050)
Jumlah	3.984.752.954	3.227.200.098

5.3.21. Laba (Rugi) Tahun Berjalan

Jumlah Laba (Rugi) Tahun Berjalan adalah saldo laba perusahaan Tahun 2019 Rp2.205.575.260,00 dan Tahun 2018 sebesar Rp2.107.293.878,00 setelah dikurangi estimasi PPh Badan dengan rincian:

	31-Des-19	31-Des-18
Laba tahun berjalan	3.016.250.510	2.775.570.878
Taksiran PPh Badan	(810.675.250)	(668.277.000)
Jumlah	2.205.575.261	2.107.293.878

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.4 Penjelasan Pos-Pos Laba Rugi

5.4.1. Pendapatan Penjualan Air

Jumlah Pendapatan Penjualan Air selama tahun 2019 sebesar Rp16.070.380.100,00 dan tahun 2018 sebesar Rp14.516.500.650,00 terdiri atas:

	2019	2018
- Pendapatan Harga Air	14.315.103.100	12.773.539.650
- Pendapatan Dana Meter	686.763.000	274.797.000
- Pendapatan Jasa Administrasi	288.849.500	623.825.000
- Pendapatan Tangki Air	779.664.500	844.339.000
Jumlah	16.070.380.100	14.516.500.650

Jumlah tersebut merupakan pendapatan penjualan air dan semua unsur yang tercantum di dalam rekening tagihan air.

5.4.2. Pendapatan Non Air

Jumlah Pendapatan Non Air selama tahun 2019 sebesar Rp1.696.163.984,00 dan tahun 2018 sebesar Rp1.379.772.551,00 terdiri atas:

	2019	2018
Pendapatan angsuran sambungan baru	1.301.299.809	1.070.749.681
Pendapatan pendaftaran	40.000	40.000
Pendapatan Perencanaan		
Pendapatan Persil	66.285.175	45.527.870
Pendapatan Balik Nama	2.800.000	2.600.000
Pendapatan Buka Kembali	23.066.000	13.999.000
Pendapatan Ganti Meter		
Pendapatan Denda	302.363.000	246.006.000
Pendapatan Ganti Tarip	100.000	100.000
Pendapatan Non Air Lainnya	<u>250.000</u>	<u>750.000</u>
Jumlah	1.696.163.984	1.379.772.551

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.4.3. Beban Usaha

Jumlah Beban Usaha merupakan Beban operasional usaha selama tahun 2019 sebesar Rp14.935.390.456,00 tahun 2018 sebesar Rp13.407.274.703,00 terdiri atas:

	2019	2018
-Beban Pegawai	6.434.004.015	6.494.806.074
-Beban Bahan Bakar	4.756.573	1.442.000
-Beban Listrik	1.207.850.457	1.061.412.087
-Beban Pemeliharaan	556.524.751	480.301.470
-Beban Penyusutan/Penyisihan	3.610.702.017	3.267.108.214
Beban Keuangan		0
-Beban Sumber Air	13.728.000,00	27.735.000
-Beban Kemitraan	105.023.910,00	127.401.800
-Beban Operasional Lainnya	<u>3.002.800.732</u>	<u>1.947.068.058</u>
Jumlah	14.935.390.456	13.407.274.703

Rincian beban usaha tahun 2019 dan tahun 2018 adalah sebagai berikut:

No Uraian	2019	2018
A Beban Pegawai		
1 Beban Pegawai Sumber Air	1.304.198.486	1.115.278.424
2 Beban Pegawai Transmisi & Distribusi	715.878.736	696.001.792
3 Gaji – Umum	1.298.432.548	1.048.324.577
4 Tunjangan- Umum	1.459.385.945	1.324.913.182
5 Iuran Pensiun	1.390.000.000	2.073.310.599
6 Lembur	39.318.500	40.050.000
7 Insentive / Kesejahteraan Karyawan	97.950.100	118.936.000
8 Pakaian Dinas	35.587.500	77.991.500
9 Pelatihan Kerja	<u>93.252.200</u>	<u>0</u>
Sub Jumlah	6.434.004.015	6.494.806.074

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

B Beban Bahan Bakar			
1	Pemakaian Bahan Bakar- Sumber	4.756.573	1.442.000
2	Beban Bahan Bakar Alat Angkutan – Umum	0	0
	Sub Jumlah	4.756.573	1.442.000
C Beban Listrik			
1	Beban Listrik PLN – Sumber	1.207.850.457	1.061.412.087
2	Beban Listrik PLN – Trandist		
	Sub Jumlah	1.207.850.457	1.061.412.087
D Beban Pemeliharaan			
1	Beban Pemeliharaan Sumber Air	115.639.500	73.864.850
2	Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	12.896.000	3.685.000
3	Beban Pemeliharaan Transmisi Distribusi	205.869.766	200.282.733
4	Pemeliharaan Inventaris Kantor	11.715.000	16.286.500
5	Pemeliharaan Kendaraan	152.780.997	136.965.387
6	Pemeliharaan Bangunan	50.977.888	46.939.500
7	Pemeliharaan Instalasi	6.645.000	2.277.500
8	Pemeliharaan Taman	0	0
	Sub Jumlah	556.524.751	480.301.470
E Beban Penyusutan dan Penyisihan			
1	Beban Penyusutan Sumber	538.641.185	450.401.298
	Beban Penyusutan Pengolahan AIR	19.872.351	19.844.736
2	Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	2.335.895.506	2.231.538.537
3	Beban Penyusutan Instalasi Non Pabrik Air	337.093.200	374.383.206
	Beban Penyisihan Piutang	379.199.773	190.940.437
	Sub Jumlah	3.610.702.017	3.267.108.214
F Beban Keuangan			
1	Beban Keuangan	0	0
	Sub Jumlah	0	0
G Beban Sumber Air			
1	Beban Pemeriksaan Air Laboratorium - Sumber	13.728.000	27.735.000

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Sub Jumlah	13.728.000	27.735.000
H	Beban Kemitraan		
	Beban Kemitraan	105.023.910	127.401.800
	Sub Jumlah	105.023.910	127.401.800
I	Beban Operasi Lain		
1	Pemakaian Bahan Kimia – Sumber	1.155.000	1.572.000
2	Rupa-Rupa Beban Operasi Sumber Air	0	0
3	ABT/Beban Air Baku	32.885.710	32.885.710
4	Beban Operasi Transmisi & Distribusi Lainnya	1.460.573	0
5	Beban Kantor	273.784.948	206.890.558
6	Beban Penggantian / Eksekusi meter air.	16.538.000	2.075.000
7	Beban Pembacaan Meter	23.623.200	30.484.800
8	Beban Penagihan Rekening Air	23.394.300	0
9	Beban Humas/Promosi dan Iklan	15.039.000	3.630.000
10	Beban Promosi	0	0
11	Beban Droping Air	0	0
12	Rupa-Rupa Beban Hubungan Langganan	337.875.271	250.240.740
13	Beban Penelitian dan Pengembangan	431.974.700	196.269.300
14	Beban Iuran / Berlangganan	70.259.900	24.840.750
15	Beban Dewan Pengawas	101.331.339	163.109.041
16	Beban Perjalanan Dinas	272.126.200	211.799.500
17	Beban Jasa Profesional	217.701.300	57.379.500
18	Beban Sewa	0	11.000.000
19	Beban Asuransi.	285.484.101	210.724.251
20	Beban Pajak Pemda / Perijinan	1.255.667	1.031.333
21	Beban Honorarium THL Umum.	0	1.645.000
22	Beban Pelatihan Kerja	120.975.000	61.350.500
23	Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya	600.385.078	480.140.075
	Sub Jumlah	3.002.800.732	1.947.068.058
	Jumlah Beban	14.552.411.142	13.407.274.703

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KAJEN
KABUPATEN PEKALONGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5.4.4. Pendapatan Non Operasi

Jumlah Pendapatan Non Operasi merupakan pendapatan bunga, jasa giro dan lainnya selama tahun 2019 dan tahun 2018, dengan rincian:

	Tahun 2019	Tahun 2018
- Pendapatan Bunga Deposito	6.666.666	
- Pendapatan Jasa Giro	53.090.469.62	292.215.199
- Rupa-rupa pendapatan lainnya	88.563.530	339.750
- Pendapatan Non Operasional Lainnya	46.173.781	
Jumlah	194.494.446	292.554.949

5.4.5. Beban Non Operasi

Jumlah tersebut merupakan Beban administrasi bank selama tahun 2019 sebesar Rp 9.397.563.77 dan tahun 2018 sebesar Rp 5.982.569,00.

5.4.6. Pajak Penghasilan Badan

Jumlah Pajak Penghasilan Badan merupakan estimasi pajak penghasilan atas laba perusahaan tahun 2019 sebesar Rp810.675.250,00 dan tahun 2018 sebesar Rp668.277,000.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
Nomor : 00013/3.0264/AU.2/10/0421-1/1/III/2020

Kepada Yth.

Direktur Badan Pengawas dan Pemilik

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen

Kabupaten Pekalongan

Jl. Singosari Nomor 732 Kajen

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2019, 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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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

Tanggungjawab 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. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material. Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit 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 kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifan 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 kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan sebagaimana disebutkan pada alenia pertama menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan tanggal 31 Desember 2019,

serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Kajen Kabupaten Pekalongan, untuk tahun buku 2018 di audit oleh Auditor Independen lain yang laporannya Nomor : 00013/2.0282/AU.2/04/0182/I/II/2019 tanggal 15 Februari 2019 yang menyatakan opini wajar dalam semua hal yang material dan sejauh yang berkaitan dengan jumlah-jumlah tahun 2018 semata-mata hanya di dasarkan pada Laporan Auditor Indendenpenden tersebut.

KAP. RIZA, ADI, SYAHRIL & REKAN
Rekan/Pemimpin Cabang Semarang.



Soekanto

Drs. Soekanto, Ak, M.Si, CFA, CPA, CA
Nomor Ijin Akuntan Publik AP.0421

Semarang, 18 Maret 2020

