

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU**

Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDENT

PERUMDA AIR MINUM KEPRI PROVINSI KEPULAUAN RIAU
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	-
Laporan Auditor Independen	-
Neraca Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	1
Laporan Laba (Rugi) Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	2
Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	3
Laporan Arus Kas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	4
Catatan atas Laporan Keuangan Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	5 - 18
<i>Lampiran :</i>	
<i>Lampiran 1 : Perhitungan Penyisihan Piutang</i>	
<i>Lampiran 2 : Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutannya</i>	



PEMERINTAH PROVINSI KEPULAUAN RIAU
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA KEPRI

Jl. MT.Haryono No.87, Tanjungpinang – Kepulauan Riau
Telp.(0771) 21574, Fax. (0771) 21366 Email: perumda@tirtakepri.co.id



SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024
PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Ir. Abdul Kholik F,MM
Alamat kantor : Jl. M.T. Haryono No.87, Tanjungpinang-Kepulauan Riau
Nomor Telp : 081382863761
Jabatan : Direktur
Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri;
2. Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia;
3. a. Seluruh informasi dalam laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Seluruh Informasi dalam Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri tidak mengandung informasi atau fakta material tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern pada PERUMDA Air Minum Tirta Kepri.

Demikian pemyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tanjungpinang, 30 April 2025

Hormat Kami,

Perumda Air Minum Tirta Kepri

Ir. Abdul Kholik F,MM
Direktur



No. : 00146/2.1465/AU.2/05/1310-3/1/IV/2025

Kepada Yth.

**Dewan Pengurus dan Pengawas
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
AIR MINUM TIRTA KEPRI**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KEPRI** ("Perusahaan"), yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan.

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

**Kantor Akuntan Publik
Haryono, Junianto dan Anwar**



Syaiful Anwar, CPA

Nomor Izin Akuntan Publik : AP.1310



30 April 2025

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
NERACA

Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2024	2023
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b, 3.	9.022.458.379	8.350.775.597
Piutang Usaha Bersih	2c, 4.	6.882.982.634	6.584.721.825
Piutang Lain - lain	2f, 5.	214.294.862	133.874.862
Persediaan	2d, 6.	1.180.261.059	833.078.625
Jumlah Aset Lancar		17.299.996.934	15.902.450.909
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2c, 7	134.830.290.958	133.685.822.054
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(61.038.943.014)	(54.895.098.440)
Aset Tidak Berwujud/beban ditangguhkan	2h, 8	296.710.450	179.536.950
Jumlah Aset Tidak Lancar		74.088.058.395	78.970.260.564
JUMLAH ASET		91.388.055.329	94.872.711.474
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	9	700.088.110	1.037.816.741
Beban Yang Masih Harus Dibayar	8	271.949.993	296.322.148
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		972.038.103	1.334.138.889
Liabilitas Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	11	1.521.926.069	884.231.921
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		1.521.926.069	884.231.921
Jumlah Liabilitas		2.493.964.172	2.218.370.810
Ekuitas			
Modal Dasar	12	121.303.871.063	121.303.871.063
Laba (Rugi) Ditahan	16	(29.287.224.547)	(26.400.471.203)
Laba (Rugi) Periode Berjalan	16	(3.122.555.359)	(2.249.059.197)
Jumlah Ekuitas		88.894.091.157	92.654.340.663
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		91.388.055.329	94.872.711.474

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
LAPORAN LABA (RUGI)
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2024	2023
Pendapatan Operasional	2g		
Pendapatan Penjualan Air	17	32.299.310.450	29.767.237.450
Pendapatan Non Air	18	2.011.876.303	2.528.932.335
Jumlah Pendapatan Operasional		34.311.186.753	32.296.169.785
Beban Operasional	2g,19		
Beban Operasional		31.387.662.210	28.403.910.194
Beban Penyusutan dan Amortisasi		6.143.844.574	6.211.719.079
Jumlah Harga Pokok Penjualan		37.531.506.784	34.615.629.273
Laba Kotor Operasional		(3.220.320.031)	(2.319.459.488)
Pendapatan (beban) Non Operasional	2g,20		
Pendapatan Non Operasional		142.447.897	108.569.928
Beban Non Operasional		(44.683.225)	(38.169.637)
Jumlah Pendapatan Non Operasional		97.764.672	70.400.291
Laba Usaha Sebelum Pajak		(3.122.555.359)	(2.249.059.197)
PPH Badan		-	-
Laba Bersih		(3.122.555.359)	(2.249.059.197)

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
 (Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Kekayaan Asal Dana Pembangunan Daerah	Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	Hibah	Penyertaan		Jumlah Ekuitas
				Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Saldo Laba Ditahan (Akumulasi Rugi)	
Saldo per 31 Desember 2023	627.736.733	104.200.090.816	15.780.429.814	695.613.700	(26.772.305.949)	94.531.565.114
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	371.834.746	371.834.746
Laba Tahun 2023	-	-	-	-	(2.249.059.197)	(2.249.059.197)
Saldo per 31 Desember 2023	627.736.733	104.200.090.816	15.780.429.814	695.613.700	(28.649.530.400)	92.654.340.663
Penambahan Modal Berupa Aset	-	-	-	-	-	-
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	(637.694.147)	(637.694.147)
Rugi Tahun Berjalan 2024	-	-	-	-	(3.122.555.359)	(3.122.555.359)
Saldo per 31 Desember 2024	627.736.733	104.200.090.816	15.780.429.814	695.613.700	(32.409.779.906)	88.894.091.157

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Rugi Bersih	(3.122.555.359)	(2.249.059.197)
Ditambah Transaksi Non Kas		
- Beban Penyisihan Piutang	119.550.572	154.034.748
- Beban Penyusutan Aset Tetap	6.143.844.574	6.211.719.078
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	3.140.839.786	4.116.694.629
Penurunan/(Kenaikan) dalam Asset Lancar		
- Penurunan/(Kenaikan) Piutang Usaha	(417.811.381)	(619.565.150)
- Penurunan/(Kenaikan) Piutang Lain lain	(80.420.000)	25.500.000
- Penurunan/(Kenaikan) Persediaan	(347.182.434)	277.381.910
Jumlah (Kenaikan) / Penurunan dalam Asset Lancar	(845.413.815)	(316.683.240)
Kenaikan / (Penurunan) dalam Kewajiban Jangka Pendek		
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Usaha	(337.728.631)	465.320.661
- Kenaikan / (Penurunan) Beban Yang masih Harus Dibayar	(24.372.155)	(41.200.317)
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Imbalan Pasca Kerja	637.694.148	(371.834.747)
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka Pendek	275.593.362	52.285.597
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	2.571.019.333	3.852.296.986
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Kenaikan / (Penurunan) Asset Tetap		
- Penambahan Tanah	-	-
- Pembelian Instalasi Pompa dan Pengolahan	(420.950.882)	(599.560.750)
- Pembelian Instalasi Transmisi dan Distribusi	(423.338.022)	(1.000.476.889)
- Pembelian Peralatan Perlengkapan	(40.800.000)	(17.700.000)
- Pembelian Kendaraan / Alat Pengangkutan	-	-
- Penambahan Bangunan	-	(119.254.000)
- Pembelian Inventaris / Perabot Kantor	(259.380.000)	(81.260.000)
- Aset tidak berwujud/beban ditangguhkan	(117.173.500)	(42.586.950)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(1.261.642.404)	(1.860.838.589)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
- Kenaikan / (Penurunan) Ekuitas	(637.694.147)	371.834.746
Kas bersih diperoleh dari aktivitas pendanaan	(637.694.147)	371.834.746
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	671.682.782	2.363.293.143
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	8.350.775.597	5.987.482.453
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIT TAHUN	9.022.458.379	8.350.775.597

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum dan berkedudukan di wilayah Provinsi Kepulauan Riau yang berkantor pusat di Tanjungpinang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 1976 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Provinsi Dati I Riau Nomor 2 Tahun 1988 sebagai salah satu unit dari Perumda Air Minum Provinsi Riau. Sesuai dengan Peraturan Daerah No. 7 Tahun 1976 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Propinsi Dati II Riau tersebut, maksud dan tujuan dari pendirian Perumda Air Minum Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau adalah bergerak dalam bidang pelayanan penyediaan air bersih dan air minum yang memenuhi standar kesehatan bagi masyarakat.

Anggaran Dasar Perusahaan yang terdapat di Akta Pendirian tersebut telah mengalami perubahan yang dinyatakan dalam Peraturan Daerah Provinsi Kepulauan Riau Nomor 3 Tahun 2020, yang menyatakan perubahan bentuk hukum dari perusahaan umum Daerah menjadi perusahaan perseroan Daerah.

b. Susunan Pengurus

Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau ditetapkan dengan Surat Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 913 Tahun 2023 Tanggal 14 Agustus 2023 tentang Pemberhentian dan Pengangkatan Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Kepri.

Direktur Perumda Air Minum Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 236 Tahun 2024 Tanggal 30 Januari 2024 Tentang Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Kepri Periode 2024-2029. Berdasarkan Peraturan Daerah Provinsi Kepulauan Riau Nomor 3 Tahun 2020 tentang Pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau, pengangkatan Direktur dilakukan setelah melalui Uji Kelayakan dan Keputusan.

Susunan Pengurus Perumda Air Minum Tirta Kerpi Kepulauan Riau tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas : SYAKYAKIRTI, S.E., M.M., M.H

Direktur : Ir. ABDUL KHOLIK FAJDAWANI, MM

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2024 dan 2023 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Mata uang pelaporan yang di gunakan entitas adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah di gunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi. Tanggal transaksi adalah tanggal dimana transaksi pertama kali memenuhi syarat pengakuan sesuai dengan SAK ETAP.

a. Periode Pembukuan

Periode pembukuan (Accounting period) adalah tanggal 01 Januari sampai dengan 31 Desember.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup Kas, simpanan yang sewaktu - waktu bisa di cairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang. Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang kategorikan sebagai dimiliki hingga jangka tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang di bentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

d. Persediaan

Persediaan yang dimiliki Perumda Air Minum terdiri dari Persediaan Bahan Instalasi dan Persediaan Bahan Kimia yang perhitungannya dilaksanakan secara pencatatan berlanjut (perpetual method) dan dicatat menurut harga perolehan dengan penilaian masuk pertama keluar pertama (FIFO).

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode Physical Inventory Method, sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode Perpetual Method.

Biaya persediaan bahan operasi (kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP) atau First In First Out (FIFO).

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambahkan nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut :

- a. Memperpanjang umur ekonomis
- b. Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- c. Meningkatkan standar kinerja

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadi penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai persediaan".

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya - biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak - pajak yang dapat kreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan di mulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap di hapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan perhitungan hasil usaha, kecuali memenuhi syarat untuk di kapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:

	Tahun
Inventaris Kantor	4
Kendaraan	5
Saluran Induk	20
Saluran Sekunder	20
Saluran Rumah	5
Peralatan Pengolahan	15
Bangunan Pengolahan	20
Peralatan Produksi Lainnya	20

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

f Pengakuan 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. Pendapatan penjualan air diakui pada saat water meter pelanggan dibaca, untuk menilai volume pemakaian air oleh pelanggan, selanjutnya volume air dikalikan dengan tarif yang berlaku menjadi pendapatan Perumda Air Minum.

- 1) Kemungkinan Perumda Air Minum akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut.
- 2) Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

Aset dapat diidentifikasi sebagai Aset Tidak Berwujud jika :

Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama; atau

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f Pengakuan Pendapatan (lanjutan)

Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset Tidak Berwujud diukur sebesar biaya perolehannya, yang meliputi harga beli, bea impor dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

g Pengakuan Beban

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi dan bukan pada saat terjadinya pembayaran. Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

h Beban Ditangguhkan

Biaya praoperasional dan biaya-biaya lain yang sejenis dan memberikan manfaat lebih dari satu tahun dikapitalisasi sebagai beban yang ditangguhkan dan diamortisasi selama lima tahun.

Aset Tidak Berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun.

i Bunga Pinjaman Jangka Panjang

Beban bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai proyek konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi selama masa pembangunan sampai proyek tersebut dinyatakan selesai dan beroperasi. Setelah masa konstruksi selesai, bunga pinjaman dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dalam kelompok biaya umum.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri dari :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Kas Besar	80.219.692	96.952.850
- Kas kecil	3.750.000	3.750.000
- BRI TPI	5.161.470.820	5.809.717.084
- BNI Tpi	804.585.230	232.902.995
- Bank Riau kepri Syariah	726.454.496	541.218.596
- Bank Mandiri TPI	704.537.103	187.556.236
- BPR Duta Kepri 01.8.0000031.6	498.609.068	163.234.083
- BPR Duta Kepri 01.8.000003.0	83.154.483	69.258.857
- Bank Riau kepri	71.899.689	69.110.952
- Bank Mandiri Tg.Uban	15.591.130	17.697.450
- BRI KC Kijang	1.892.016	2.330.016
- BNI Kc. Tg. Uban	294.652	1.343.792
- Bank Muamalat	-	85.702.686
Jumlah	8.152.458.379	7.280.775.597

Deposito

- Deposito BRI	300.000.000	300.000.000
- Deposito BPR Duta Kepri	300.000.000	300.000.000
- Deposito Bank Mandiri	170.000.000	170.000.000
- Deposito Bank Riau	100.000.000	100.000.000
- Deposito Bank Muamalat	-	200.000.000
Jumlah	870.000.000	1.070.000.000

Jumlah

9.022.458.379	8.350.775.597
----------------------	----------------------

4. PIUTANG USAHA - BERSIH

Terdiri dari :

- Piutang Air	9.143.886.547	8.726.075.166
- Penyisihan Piutang	(2.260.903.913)	(2.141.353.341)
Jumlah	6.882.982.634	6.584.721.825

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PIUTANG USAHA - BERSIH (lanjutan)

2024

2023

Rincian Piutang Air adalah sebagai berikut :

Piutang Usaha Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

- Piutang Pelanggan Rek.RT	5.314.336.066	5.314.594.216
- Piutang Pelanggan NK	2.141.336.400	2.093.670.700
- Piutang Pelanggan Rek.IP	943.211.081	680.045.600
- Piutang Pelanggan NB	385.322.850	293.618.050
- Piutang Rek.Pelanggan Golongan Khusus	183.100.600	182.462.500
- Piutang Pelanggan Sosial-Khusus	141.087.450	136.201.100
- Piutang Pelanggan Industri	21.722.950	10.933.600
- Piutang Pelanggan Sosial-Umum	13.769.150	14.549.400

Jumlah

9.143.886.547

8.726.075.166

Rincian Penyisihan Piutang adalah sebagai berikut :

(Perhitungan Penyisihan Piutang Lihat Lampiran 1)

Piutang Usaha Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

- Piutang Pelanggan Rek.RT	1.296.698.000	1.296.760.989
- Piutang Pelanggan NK	409.209.385	400.100.470
- Piutang Pelanggan Rek.IP	350.497.238	252.704.945
- Piutang Rek.Pelanggan Gol Khusus	128.874.340	128.423.190
- Piutang Pelanggan NB	44.312.128	33.766.076
- Piutang Pelanggan Sosial-Khusus	25.359.685	24.479.878
- Piutang Pelanggan Sosial-Umum	3.833.943	4.051.038
- Piutang Pelanggan Industri	2.119.194	1.066.755

Jumlah

2.260.903.913

2.141.353.341

5. PIUTANG LAIN LAIN

2024

2023

Terdiri dari :

- Piutang Karyawan	192.420.000	112.000.000
- Piutang Pendapatan Bunga Deposito	14.217.100	14.217.100
- Piutang atas SL Dinas	7.467.762	7.467.762
- Piutang Jaminan Langganan	190.000	190.000

Jumlah

214.294.862

133.874.862

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

6. PERSEDIAAN

2024

2023

Terdiri dari :

- Persediaan Bahan Kimia	533.734.750	321.023.400
- Persediaan Accessories	303.109.654	270.063.710
- Persediaan Water Meter	202.615.440	124.410.000
- Persediaan Pipa pipa	111.101.000	93.067.100
- Persediaan Bahan Instalasi lainnya	29.700.215	24.514.415

Jumlah

1.180.261.059

833.078.625

7. ASET TETAP

31 Desember 2024

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Tanah	32.674.761.937	-	-	32.674.761.937
Instalasi Pompa	6.925.275.555	403.745.882	-	7.329.021.437
Instalasi Pengolahan	34.538.807.030	17.205.000	-	34.556.012.030
Instalasi Transmisi dan Distribusi	49.078.287.355	423.338.022	-	49.501.625.377
Bangunan	4.130.627.593	-	-	4.130.627.593
Peralatan & Perlengkapan	1.223.617.829	40.800.000	-	1.264.417.829
Kendaraan / Alat	1.981.456.765	-	-	1.981.456.765
Inventaris / Perabot	3.132.987.990	259.380.000	-	3.392.367.990
	133.685.822.054	1.144.468.904	-	134.830.290.958
Akum. Penyusutan:				
Instalasi Pompa	5.681.059.476	276.159.760	-	5.957.219.236
Instalasi Pengolahan	13.136.012.170	1.505.757.194	-	14.641.769.364
Instalasi Transmisi dan Distribusi	28.222.293.753	3.996.031.102	-	32.218.324.855
Bangunan	1.667.105.980	95.094.276	-	1.762.200.256
Peralatan & Perlengkapan	1.196.124.855	42.691.946	-	1.238.816.801
Kendaraan / Alat	1.864.228.492	61.541.182	-	1.925.769.674
Inventaris / Perabot	3.128.273.714	166.569.114	-	3.294.842.828
	54.895.098.440	6.143.844.574	-	61.038.943.014
Nilai Buku	<u>78.790.723.614</u>			<u>73.791.347.945</u>

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7. ASET TETAP (lanjutan)

	31 Desember 2023			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan:				
Tanah	32.674.761.937	-	-	32.674.761.937
Instalasi Pompa	6.659.621.924	669.399.513	-	6.925.275.555
Instalasi Pengolahan	34.204.899.910	351.112.120	-	34.538.807.030
Instalasi Transmisi dan Distribusi	48.077.810.466	1.423.814.911	-	49.078.287.355
Bangunan	4.011.373.593	119.254.000	-	4.130.627.593
Peralatan & Perlengkapan	1.205.917.829	58.500.000	-	1.223.617.829
Kendaraan / Alat	1.981.456.765	-	-	1.981.456.765
Inventaris / Perabot	3.051.727.990	340.640.000	-	3.132.987.990
	131.867.570.414	2.962.720.544	-	133.685.822.054
Akum. Penyusutan:				
Instalasi pompa	5.436.973.596	520.245.640	-	5.681.059.476
Instalasi pengolahan	11.620.655.863	3.021.113.501	-	13.136.012.170
Instalasi transmisi & distribusi	24.208.854.358	8.009.470.497	-	28.222.293.753
Bangunan/gedung	1.566.987.031	195.213.225	-	1.667.105.980
Peralatan & perlengkapan	1.142.975.168	95.841.633	-	1.196.124.855
Kendaraan/alat angkut	1.779.665.206	146.104.468	-	1.864.228.492
Inventaris / Perabot	2.927.268.139	367.574.689	-	3.128.273.714
	48.683.379.361	12.355.563.653	-	54.895.098.440
Nilai Buku	83.184.191.053			78.790.723.614

*Rincian lihat di lampiran 2

8. ASET TIDAK BERWUJUD / BEBAN DITANGGUHKAN

Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023, akun ini merupakan aset tak berwujud masing masing sebesar Rp .
296.710.450 dan Rp. 179.536.950

9. <u>UTANG USAHA</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Terdiri dari :		
- PT. Mahkota Jaya Raya	406.023.000	409.255.000
- Inkop Pamsi	155.400.000	11.828.000
- CV. Ecomoda Bestari TPI	73.942.000	73.942.000
- Toko Maspion Tanjungpinang	38.692.500	38.398.900
- PT. Bima Sakti Alterra Bali	26.030.610	19.321.493
- Toko Bintang Agency Tpi	-	9.351.500
- PT. Tirta Pilar Sejahtera Jakarta	-	256.500.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

9. <u>UTANG USAHA (lanjutan)</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- PT. CRI Fluid Systems Bekasi	-	116.882.448
- PT. Apases Batam	-	2.000.000
- Toko Citra Service Tanjungpinang	-	20.175.000
- Toko Jonson Ban Tanjungpinang	-	1.340.000
- Toko Pelita Tanjungpinang	-	5.175.000
- Toko Putra Jaya Tanjungpinang	-	33.462.400
- Toko Seri Lancar Tanjungpinang	-	16.300.000
- Toko Tunas Harapan Tanjungpinang	-	11.000.000
- Toko Baju Dlavonex Tanjungpinang	-	465.000
- Toko Baju Citra Abadi Jaya Tanjungpinang	-	670.000
- Toko Emas Cantik New Tanjungpinang	-	11.450.000
- Toko Pojok 8 Tokopedia (Online)	-	300.000
Jumlah	<u>700.088.110</u>	<u>1.037.816.741</u>

10. <u>BEBAN YANG MASIH HARUS DI BAYAR</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Terdiri dari :		
- Tunjangan Yang Masih Harus dibayar	142.921.000	97.493.000
- Lembur Yang Masih Harus dibayar	111.088.103	170.722.768
- Biaya Yang Masih Harus dibayar lainnya	17.940.890	28.106.380
Jumlah	<u>271.949.993</u>	<u>296.322.148</u>

11. KEWAJIBAN IMBALAN PASKA KERJA

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Kepri adalah anggota PERPAMSI (Persatuan Perusahaan Air Minum Indonesia), oleh karena itu dalam hal asuransi dana pensiun mengikuti program dana pensiun PERPAMSI yang di kelola oleh Yayasan Dana Pensiun PERPAMSI (DAPENMA PAMSI), Sesuai dengan surat DAPENMA PAMSI No: 4387/DP.06/XII/2024, tetang kewajiban asuransi perusahaan kepada karyawannya, dinyatakan kewajiban aktuaria imbalan pasca kerja per 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp. 1.521.926.069,- dan 2023 Rp. 884.231.921,-

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

12. MODAL DASAR

Terdiri dari :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Modal Dasar	632.442.832	632.442.832
Modal Yang Ditarik kembali oleh Pemda Tkt. I Riau Kendaraan Roda 4 & 2	(4.706.099)	(4.706.099)
Jumlah	<u>627.736.733</u>	<u>627.736.733</u>

Penarikan kembali beberapa kendaraan roda empat dan roda dua oleh Pemda Tingkat I Riau sebesar Rp 4.706.098,00 terjadi dalam tahun 1983 sehingga mengurangi modal dasar sebagaimana tercantum dalam Perda No 2 tahun 1998.

13. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN

Jumlah tersebut merupakan nilai penyertaan modal pemerintah yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 atas penyerahan pengelolaan aset proyek dari Kementerian PU Dirjen Cipta Karya, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Kekayaan Pemda yang dipisahkan-Pemprov	4.417.176.400	4.417.176.400
- Kekayaan pemda yang dipisahkan-Pemkab	1.682.138.710	1.682.138.710
- Tambahan penyertaan modal Pemprov	6.820.649.969	6.820.649.969
- Tambahan penyertaan modal Pemprov (Atas Penghapusan Hutang RDA)	22.334.448.921	22.334.448.921
- Tambahan penyertaan modal pemprov kepri (Atas Penambahan Aset Tetap)	68.945.676.816	68.945.676.816
Jumlah Uang Titipan	<u>104.200.090.816</u>	<u>104.200.090.816</u>

Penyertaan Eks Pemerintah Pusat

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Modal Pemda Dati II Kab Kepulauan Riau	1.682.138.710	1.682.138.710
- Penyertaan Modal Pemprov Kepri	4.417.176.400	4.417.176.400
- Tambahan Penyertaan Modal (Bahan Instalasi)	553.166.860	553.166.860
- Tambahan dari cabang Tanjung Uban	2.184.249.312	2.184.249.312
- Tambahan dari cabang Kijang	4.083.233.797	4.083.233.797
- Tambahan penyertaan modal Pemprov	68.945.676.816	68.945.676.816
- Tambahan penyertaan modal Pemprov	22.334.448.921	22.334.448.921
Jumlah penyertaan eks Pemerintah Pusat	<u>104.200.090.816</u>	<u>104.200.090.816</u>

Penambahan penyertaan Modal Non Kas dari Pemerintah Pusat melalui Pemprov Kepri kepada Perumda Air Minum Tirta Kepri tahun anggaran 2016 sebesar Rp. 22.334.448.921,- berdasarkan penerbitan SP2D (Surat Perintah Pencairan Dana) Nomor : 13130/SP2D/1.20.06.02/2016 dan SPM (Surat Perintah Membayar) Nomor : 0510/SPM/LS-LN/PPKD/XII/2016.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

14. PENYERTAAN PEMDA YANG BELUM DITETAPKAN

Jumlah tersebut merupakan penyertaan Pemda yang belum ditetapkan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Subsidi Pemda TK I Riau dengan Pemerintah Pusat	564.033.700	564.033.700
- Subsidi Silang antar PDAM	131.580.000	131.580.000
Jumlah	695.613.700	695.613.700

Subsidi Pemda Tk I Riau merupakan subsidi Pemda Tk I Riau dan pemerintah pusat (APBN) yang masih belum ditetapkan statusnya berupa bahan kimia dan instalasi lainnya sampai dengan 31 Des 2024 dan 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Bahan Kimia		
- Dipda tahun anggaran 1980/1981	46.500.000	46.500.000
- Dipda tahun anggaran 1980/1981	70.000.000	70.000.000
- Instalasi Listrik		
- Dipda tahun anggaran 1982/1983	60.000.000	60.000.000
- Instalasi Perpompan		
- Dipda tahun anggaran 1983/1984	56.000.000	56.000.000
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa Trans dan Distribusi		
- Dipda tahun anggaran 1984/1985	71.588.700	71.588.700
- Instalasi Perluasan Jaringan Pipa		
- Dipda tahun anggaran 1984/1985	71.955.000	71.955.000
- Pengadaan dan pemasangan Jaringan Pipa Distribusi		
- Dipda tahun anggaran 1986/1987	71.079.000	71.079.000
- Pembuatan tanggul pada instalasi penjernihan S. Pulau		
- Dipda tahun anggaran 1989/1990	116.320.000	116.320.000
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa Distribusi		
- Dipda tahun anggaran 1990/1991	591.000	591.000
Jumlah	564.033.700	564.033.700

15. HIBAH

Terdiri dari :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Modal Hibah Pemda Tk II Kepri	250.000.000	250.000.000
- Modal Hibah Bantuan PPAB Pemda Tk II Kepri	49.326.000	49.326.000
- Modal Hibah Pemprov Kepri	2.500.000.000	2.500.000.000
- Modal Tanah	9.374.808.175	9.374.808.175

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

15. <u>HIBAH (lanjutan)</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Modal Hibah Pihak ke - 3		
PT. Sinar Bodhy Cipta	727.138.739	727.138.739
PT. Data Jaya Sakti	105.894.013	105.894.013
PT. Duta Perumahan Inti Sakti	6.737.500	6.737.500
- Modal Hibah Perum Perumnas	2.766.525.387	2.766.525.387
Jumlah	15.780.429.814	15.780.429.814
16. <u>LABA (RUGI) DITAHAN DAN PERIODE BERJALAN</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Terdiri dari :		
- Laba Ditahan	(28.649.530.400)	(26.772.305.949)
- Penyesuaian Laba Ditahan	(637.694.147)	371.834.746
- Saldo Laba (Rugi) Berjalan	(3.122.555.359)	(2.249.059.197)
Jumlah	(32.409.779.906)	(28.649.530.400)
- Akumulasi kerugian sampai dengan tahun 2013	(16.403.957.141)	(16.403.957.141)
- Koreksi bunga pinjaman RDA tahun 2012 dan 2013	(3.632.987.058)	(3.632.987.058)
- Akumulasi Laba (Rugi) tahun 2014	(2.937.775.571)	(2.937.775.571)
- Laba tahun 2014	934.127.594	934.127.594
- Rugi tahun 2015 dan 2020	(3.815.946.150)	(3.815.946.150)
- Laba Tahun 2020	2.276.059.834	2.276.059.834
- Rugi tahun 2021	(8.044.425)	(8.044.425)
- Koreksi laba ditahan	899.982.041	1.537.676.188
- Rugi tahun 2022	(4.349.624.474)	(4.349.624.474)
- Rugi tahun 2023	(2.249.059.197)	(2.249.059.197)
- Rugi tahun 2024	(3.122.555.359)	-
Jumlah	(32.409.779.906)	(28.649.530.400)
17. <u>PENDAPATAN PENJUALAN AIR</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Terdiri dari :		
- Harga Air	29.067.709.450	26.575.154.950
- Dana Meter	2.812.750.000	2.778.090.000
- Administrasi	418.851.000	413.992.500
Jumlah	32.299.310.450	29.767.237.450

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

18. PENDAPATAN NON AIR

Terdiri dari :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Pendapatan Sambungan Baru	531.930.174	1.059.954.149
- Pendapatan Denda	838.886.000	847.633.000
- Pendapatan Penyambungan Kembali	139.000.000	151.600.000
- Pendapatan Penggantian Meter Rusak	23.430.000	24.090.000
- Pendapatan Pemeriksaan Instalasi Pelanggan	60.000	350.000
- Jaminan langganan	53.850.000	102.050.000
- Pendapatan denda pelanggaran	36.147.500	23.402.500
- Pendapatan Non Air Lainnya	388.572.629	319.852.686

Jumlah Pendapatan Non Air

2.011.876.303 **2.528.932.335**

Jumlah Pendapatan

34.311.186.753 **32.296.169.785**

19. BEBAN OPERASIONAL

Terdiri dari :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
- Beban Pegawai	14.555.095.350	13.355.419.564
- Beban Listrik	7.817.811.864	7.204.313.283
- Beban Pemakaian Bahan Kimia	1.565.498.150	1.893.460.800
- Beban Pemeliharaan	2.846.920.448	2.737.137.809
- Beban Operasional Lainnya	4.602.336.398	3.213.578.738
- Beban Penyusutan	6.143.844.574	6.211.719.079

Jumlah

37.457.564.784 **34.615.629.273**

Rincian dari beban operasional :

Beban Pegawai

- Beban Pegawai - Operasi Pengolahan Air	3.303.134.026	3.272.861.647
- Beban Pegawai - Operasi Transmisi dan Distribusi	1.567.367.598	1.910.516.171
- Beban Pegawai - Umum dan Administrasi	9.684.593.726	8.172.041.746

Jumlah

14.555.095.350 **13.355.419.564**

Beban Listrik

- Beban Listrik Produksi	7.616.418.812	7.142.993.009
- Beban Listrik - Operasi Transmisi dan Distribusi	201.393.052	61.320.274

Jumlah

7.817.811.864 **7.204.313.283**

Beban Pemakaian Bahan Kimia

- Beban Pemakaian Bahan Kimia	1.565.498.150	1.893.460.800
-------------------------------	---------------	---------------

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

19. BEBAN OPERASIONAL (lanjutan)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	644.939.479	750.016.531
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	1.869.877.560	1.687.988.278
- Beban Pemeliharaan Umum dan Administrasi	332.103.409	299.133.000
Jumlah	<u>2.846.920.448</u>	<u>2.737.137.809</u>
Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor	381.938.705	447.859.429
- Beban penyisihan Piutang	119.550.572	154.034.748
- Beban Operasional lainnya	4.100.847.121	2.611.684.561
Jumlah	<u>4.602.336.398</u>	<u>3.213.578.738</u>
Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	1.781.916.954	1.759.442.188
- Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	3.996.031.102	4.013.439.394
- Beban Penyusutan Instalasi umum	365.896.518	438.837.497
Jumlah	<u>6.143.844.574</u>	<u>6.211.719.079</u>

20. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL

Jumlah tersebut merupakan beban non operasional PDAM kurun waktu 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pendapatan Non Operasional		
- Pendapatan Jasa Giro	115.565.425	83.110.351
- Pendapatan Bunga Deposito	26.882.472	25.459.577
Jumlah	<u>142.447.897</u>	<u>108.569.928</u>
Beban Non Operasional		
- Beban Lain lain	(44.683.225)	(38.169.637)
Jumlah	<u>(44.683.225)</u>	<u>(38.169.637)</u>

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI PROVINSI KEPULAUAN RIAU
PERHITUNGAN PENYISIHAN PIUTANG TAHUN 2024**

Golongan Pelanggan	Saldo Piutang 31/12/2024	Estimasi Penyisihan Piutang				Jumlah Penyisihan 2024
		2021	2022	2023	2024	
SOSIAL UMUM	13.769.150	27,85%	27,84%	27,84%	27,84%	3.833.943
SOSIAL KHUSUS	141.087.450	17,99%	17,96%	17,97%	17,97%	25.359.685
RUMAH TANGGA	5.314.336.066	24,41%	24,39%	24,40%	24,40%	1.296.698.000
INSTANSI PEMERINTAH	943.211.081	37,15%	37,17%	37,16%	37,16%	350.497.238
NIAGA KECIL	2.141.336.400	19,12%	19,10%	19,11%	19,11%	409.209.385
NIAGA BESAR	385.322.850	11,50%	11,50%	11,50%	11,50%	44.312.128
INDUSTRI	21.722.950	9,75%	9,76%	9,76%	9,76%	2.119.194
GOLONGAN KHUSUS	183.100.600	70,39%	70,38%	70,38%	70,38%	128.874.340
Jumlah	9.143.886.547					2.260.903.913
Akumulasi Penyisihan piutang tahun 2023						
Selisih ini merupakan beban penyisihan piutang						
						2.141.353.341
						119.550.572

PERUNDAA AIR MINUM TIRTA KEPRI PROVINSI KEPULAUAN RIAU
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTANNYA
PER 31 DESEMBER 2024

JENIS AKTIVA TETAP	NILAI PEROLEHAN PER		MUTASI 2024		NILAI PEROLEHAN PER	AKUMULASI PENYUSUTAN PER		MUTASI PENYUSUTAN 2024		AKUMULASI PENYUSUTAN S/D 31-12-2024	NILAI BUKU PER 31/12/2024
	31-12-2023	2	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	31-12-2024	31-12-2023	6	PENGURANGAN	8	9	10
1 Tanah dan Peralatan Tanah											
Instalasi Pompa:											
Bangunan Dan Peralatannya Instalasi Pompa	32.674.761.937,00			-	32.674.761.937,00			-			32.674.761.937,00
Pembagkit Tenaga Listrik	104.586.450,00		125.000.000,00		229.586.450,00	70.416.950,00			189.905.642,00	260.322.592,00	(30.736.142,00)
Peralatan Pompa	88.175.175,00		32.700.000,00		120.875.175,00	88.475.275,00			38.000.000,00	126.475.275,00	(5.600.100,00)
Instalasi Pompa Lainnya	5.118.620.963,00		89.000.125,00		5.207.621.088,00	4.217.771.252,00			4.229.771.252,00	977.849.836,00	
Jumlah	1.613.892.967,00		157.045.125,00		1.770.938.092,00	1.304.395.999,00			36.254.118,00	430.288.607,00	
Instalasi Pengolahan Air:											
Bangunan Dan Peralatannya Pengolahan Air	6.925.275.882,00		403.745.882,00	-	7.329.021.764,00	5.681.059.476,00			276.159.760,00	5.957.219.246,00	1.371.802.501,00
Instalasi Pengolahan Air:											
Bangunan Dan Peralatannya Pengolahan Air	10.085.570.030,00		5.580.000,00		10.091.150.030,00	1.291.384.255,00			445.077.886,00	1.736.462.141,00	8.354.687.889,00
Reservoir/Pemampungan Air	55.034.027,00				55.034.027,00	32.442.943,00			132.827.756,00	165.270.699,00	(110.236.672,00)
Pemipaan dalam Instalasi	1.621.420.511,00		4.985.000,00		1.626.405.511,00	907.716.823,00			1.249.314.257,00	341.597.634,00	377.091.254,00
Instalasi Pengolahan Air Lainnya	189.945.000,00				189.945.000,00	151.385.291,00			586.254.118,00	737.639.409,00	(547.694.409,00)
Jumlah	10.813.751.004,00		3.750.000,00		10.817.501.004,00	1.727.735.310,00			1.727.735.310,00	9.089.765.694,00	
Instalasi Transmisi & Distribusi:											
Bangunan Dan Peralatannya Transmisi dan Distribusi	177.471.933		48.853.900,00		226.325.832,65	152.085.209,00			305.890.000,00	457.975.209,00	(231.649.276,35)
Pipa Transmisi	6.152.693.619		17.890.000,00		6.170.583.619,00	2.958.639.106,00			3.75.990.000,00	3.334.629.106,00	2.835.954.513,10
Pipa Distribusi	25.014.147.701		63.279.000,00		25.077.426.700,54	10.891.482.311,00			662.693.080,00	11.554.175.391,00	13.523.351.309,54
Pipa Deras	14.561.555.276		14.900.000,00		14.576.455.276,35	9.287.331.628,00			1.012.000.000,00	10.299.331.628,00	4.277.123.648,35
Meier Air Yang Terpasang	2.019.728.673		34.215.122,00		2.053.943.795,33	2.205.449.015,00			1.005.205.000,00	3.210.654.015,00	(1.156.710.219,67)
Leading Unuan	51.241.430		25.200.000,00		76.441.430,40	30.553.973,00			664.806.995,00	83.727.247,00	56.085.613,58
Sekam Air Pemadam Kebakaran	94.812.861		45.000.000,00		139.812.860,58	10.625.789,00			10.625.789,00	2.602.399.479,00	(1.516.468.647,79)
Jambatan Pipa	15.704.979		79.000.000,00		94.704.978,84	2.602.399.479,00			3.996.031.102,00	32.218.324.859,00	17.283.300.466,00
Instalasi Transmisi & Distribusi Lain	990.930.831		95.000.000,00		1.085.930.831,21	28.222.293.757,00					
Jumlah	49.078.287.303,00		423.338.022,00		49.501.625.325,00	28.222.293.757,00					
Bangunan & Gedung:											
Bangunan Kantor	508.447.872,00				508.447.872,00	281.891.085,00			20.000.000,00	301.891.085,00	206.556.787,00
Bangunan Gedung Peralatan	1.411.561.898,00				1.411.561.898,00	201.950.000,00			30.000.000,00	231.950.000,00	1.179.611.898,00
Bangunan Bangsal	1.476.775,00				1.476.775,00	224.625.789,00			32.693.080,00	257.318.869,00	(235.842.094,00)
Bangunan Rumah Dinas	2.209.141.048,00				2.209.141.048,00	958.639.106,00			12.401.196,00	971.040.302,00	1.238.100.746,00
Jumlah	4.130.627.593,00				4.130.627.593,00	1.667.105.980,00			95.094.276,00	1.762.200.256,00	2.368.427.337,00
Jumlah dipindahkan			844.288.904,00		128.192.048.374,00	48.706.471.379,00			5.873.042.332,00	54.579.513.711,00	73.612.534.663,00
Peralatan dan perlengkapan											
Alat-Alat Pergedangan	21.502.984,00		12.260.911,00		33.763.895,00	458.639.106,00			20.000.000,00	478.639.106,00	(444.875.211,00)
Alat-Alat Laboratorium	179.980.852,00		13.339.089,00		193.319.941,00	97.465.987,00			5.001.134,00	102.467.121,00	90.852.820,00
Alat-Alat Perhubungan/Telekomunikasi	77.999.936,00				77.999.936,00	173.991.437,00			14.422.812,00	188.414.249,00	(110.414.315,00)
Alat-Alat Kerja/Bengkel	101.866.349,00		15.200.000,00		117.066.349,00	203.950.000,00			3.268.000,00	207.218.000,00	(90.151.651,00)
Rupa-Rupa Alat Dan Perlengkapan Lain	842.267.708,00				842.267.708,00	262.078.325,00			42.691.946,00	262.078.325,00	580.189.383,00
Jumlah	1.223.617.829,00		40.800.000,00		1.264.417.829,00	1.196.124.855,00				1.238.816.801,00	25.601.028,00
Kendaraan & Alat Pemasang:											
Kendaraan Roda 4 (empat)	637.527.765,00				637.527.765,00	158.639.106,00			20.000.000,00	178.639.106,00	458.888.659,00
Kendaraan Roda 2 (dua)	557.873.000,00				557.873.000,00	186.569.624,00			14.001.134,00	200.570.758,00	357.302.242,00
Kendaraan Pemampungan	195.215.000,00				195.215.000,00	483.991.437,00			14.422.812,00	498.414.249,00	(305.199.249,00)
Kendaraan Angkut Material	230.043.000,00				230.043.000,00	477.950.000,00			3.268.000,00	481.218.000,00	(251.175.000,00)
Kendaraan tidak bermotor	360.798.000,00				360.798.000,00	557.078.325,00			61.541.182,00	241.564.400,00	119.233.600,00
Jumlah	1.981.456.765,00				1.981.456.765,00	1.864.228.492,00				1.358.842.113,00	381.050.252,00
Investasi/Pembod kantor:											
Menbela Kantor	488.636.500,00		110.385.000,00		599.021.500,00	890.000.000,00			44.967.236,00	934.967.236,00	(335.945.736,00)
Mein-Mein Kantor	1.249.512.700,00		79.012.850,00		1.328.525.550,00	1.238.273.714,00			84.001.134,00	1.322.274.848,00	6.250.702,00
Rupa-Rupa Inventaris/Pembod Kantor Lain	1.394.838.790,00		69.982.150,00		1.464.820.940,00	1.000.000.000,00			37.600.744,00	1.037.600.744,00	427.220.196,00
Jumlah	3.132.987.990,00		259.380.000,00		3.392.367.990,00	3.128.273.714,00			166.569.114,00	3.294.842.828,00	97.525.162,00

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI PROVINSI KEPULAUAN RIAU
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTANNYA
 PER 31 DESEMBER 2024

JENIS AKTIVA TETAP	NILAI PEROLEHAN PER Per 31-12-2023 2	MUTASI 2024		NILAI PEROLEHAN PER Per 31-12-2024 5	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31-12-2023 6	MUTASI PENYUSUTAN 2024		AKUMULASI PENYUSUTAN S/D 31-12-2024 9	NILAI BUKU PER 31/12/2024 10
		PENAMBAHAN 3	PENGURANGAN 4			PENAMBAHAN 8	PENGURANGAN 7		
1									
Jumlah									
Sub Total	133.685.822.054,00	1.144.468.904,00		134.830.290.958,00	54.895.098.440,00	6.143.844.574,00		61.038.943.014,00	73.791.347.944,00
Aset Tetap yang Tidak Digunakan									
Jumlah Total	133.685.822.054	1.144.468.904		134.830.290.958	54.895.098.440	6.143.844.574		61.038.943.014	73.791.347.944