



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

Laporan Keuangan Beserta Laporan Auditor Independen
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

Jalan Jendral Sudirman Gg. Pam No 18
Teluk Binjai, Dumai Timur
Kota Dumai, Riau

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN KEUANGAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS	4

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 - 15
--------------------------------------	--------

LAMPIRAN

DAFTAR ASET TETAP

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA DUMAI BERSEMAI
KOTA DUMAI**

Jalan Jenderal Sudirman No.18, Telp (0765) 4301304, Email: tdb.pdam@gmail.com
Dumai 28813



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Agus Adnan, ST
Jabatan : Direktur
Alamat : Jalan Jenderal Sudirman No.18, Kelurahan Teluk Binjai, Kecamatan Dumai Timur, Kota Dumai, Riau 28813

Untuk dan atas nama PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai per 31 Desember 2023;
2. Laporan Keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan – Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP);
3.
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan Keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern, pencegahan dan penanggulangan kecurangan serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 03 Mei 2024


Agus Adnan, ST
Direktur

LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
NERACA**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2. f. ; 3. a.	1.619.355.868	1.417.184.328
Piutang Usaha	3. b.	5.610.195.289	3.007.278.754
Piutang Lain-lain	3. c.	52.543.000	55.721.750
Uang Muka	3. d.	66.000.000	66.000.000
Persediaan	3. e.	1.338.120.176	1.483.008.533
Jumlah Aset Lancar		8.686.214.333	6.029.193.365
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2. k. ; 3. f.		
setelah dikurangi akumulasi penyusutan			
sebesar Rp.41.796.021.812 dan			
Rp.41.145.870.586 masing-masing pada 31		19.483.038.274	19.983.929.300
Desember 2023 dan 2022			
Jumlah Aset Tidak Lancar		19.483.038.274	19.983.929.300
JUMLAH ASET		28.169.252.607	26.013.122.665
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Beban Yang Masih Harus Dibayar	3. g.	16.918.361.870	2.915.845.192
Utang Usaha	3. h.	1.903.008.449	2.066.497.919
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		18.821.370.319	4.982.343.111
Jumlah Kewajiban		18.821.370.319	4.982.343.111
Ekuitas			
Modal Saham	3. i.	63.623.912.000	63.623.912.000
Laba (rugi) ditahan		(42.593.132.446)	(45.103.987.162)
Laba (rugi) tahun berjalan		(11.682.897.266)	2.510.854.716
Jumlah Ekuitas		9.347.882.288	21.030.779.554
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		28.169.252.607	26.013.122.665

Dumai, 03 Mei 2024

PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai


AGUS ADNAN, ST
 Direktur



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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
Pendapatan	2. d. ; 3. j.	32.785.108.459	16.476.049.342
Harga Pokok	2. d. ; 3. k.	37.980.379.469	9.533.225.916
Laba (Rugi) Kotor		(5.195.271.010)	6.942.823.426
Beban Usaha	2. d.		
Beban Administrasi dan Umum	3. l.	6.496.719.210	4.435.462.816
Jumlah Beban Usaha		6.496.719.210	4.435.462.816
Laba (Rugi) Usaha		(11.691.990.220)	2.507.360.610
Pendapatan (Beban) Lain-lain	2. d. ; 3. m.		
Pendapatan Lain-lain		12.192.517	4.967.093
Beban Lain-lain		3.099.563	1.472.987
Jumlah Pendapatan dan (Beban) Lain-lain		9.092.954	3.494.106
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		(11.682.897.266)	2.510.854.716
Laba (Rugi) Bersih		(11.682.897.266)	2.510.854.716

Dumai, 03 Mei 2024

PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai


AGUS ADNAN, ST
 Direktur



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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>Modal Saham Disetor</u>	<u>Saldo Laba</u>	<u>Ekuitas</u>
Saldo Per 01 Januari 2022		63.623.912.000	(45.103.987.162)	18.519.924.838
Penambahan				
Laba (rugi) tahun berjalan		-	2.510.854.716	2.510.854.716
Jumlah Penambahan		-	2.510.854.716	2.510.854.716
Saldo Per 31 Desember 2022		63.623.912.000	(42.593.132.446)	21.030.779.554
Penambahan				
Laba (rugi) tahun berjalan		-	(11.682.897.266)	(11.682.897.266)
Jumlah Penambahan		-	(11.682.897.266)	(11.682.897.266)
Saldo Per 31 Desember 2023		63.623.912.000	(54.276.029.712)	9.347.882.288

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Operasi		
Laba Tahun Berjalan	(11.682.897.266)	2.510.854.716
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba (rugi) menjadi kas bersih		
Penyusutan Aset Tetap	650.151.227	773.318.297
(Kenaikan) Penurunan Aset		
Piutang Usaha	(2.602.916.535)	(1.121.615.376)
Piutang Lain-lain	3.178.750	12.050.000
Uang Muka	-	10.000.000
Persediaan	144.888.357	(1.443.471.083)
(Penurunan) Kenaikan kewajiban		
Beban Yang Masih Harus Dibayar	14.002.516.678	137.357.568
Utang Usaha	(163.489.470)	137.909.386
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	351.431.741	1.016.403.508
Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Investasi		
Pembelian/Pengurangan Aktiva Tetap	(149.260.201)	-
Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(149.260.201)	-
Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Pendanaan		
Modal Saham	-	-
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas	202.171.540	1.206.003.934
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	1.417.184.328	211.180.394
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	1.619.355.868	1.417.184.328

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2022 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perusahaan.

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. Perusahaan menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan metode tidak langsung.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh Perusahaan adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

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.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

c. Transaksi-transaksi Dengan Pihak-Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan mengungkapkan transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan *fellow subsidiaries*);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah *joint ventures* dimana entitas tersebut merupakan *venture*;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv);
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau
- vii. Pihak tersebut adalah program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan berelasi dengan entitas tersebut.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan

c. Transaksi-transaksi Dengan Pihak-Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa - lanjutan

Perusahaan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Perusahaan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungannya.

Perusahaan mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan secara total.

d. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (*imputed interest rate*).

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa. Pendapatan diakui sebagai berikut:

i. Penjualan Barang

Penjualan barang diakui ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan dan pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat ditagih.

Penjualan barang diakui ketika semua kondisi berikut telah terpenuhi, yaitu:

- a. Risiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli;
- b. Perusahaan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun kontrol efektif atas barang yang terjual;
- c. Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- d. Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan;
- e. Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

ii. Penjualan Jasa

Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan, dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa aktual yang diberikan dibanding dengan jasa secara keseluruhan.

Penjualan jasa diakui dengan metode persentase penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut terpenuhi:

- a. Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- b. Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan;
- c. Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara andal; dan
- d. Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

e. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan.

f. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, 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 dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan

g. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk 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.

h. Piutang Lain-lain

Piutang Lain-lain disajikan sebesar nilai piutang yang belum dibayarkan oleh pihak ketiga.

i. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dengan nilai realisasi bersih (*the lower of cost or net realizable value*). Biaya perolehan ditetapkan dengan metode rata-rata (*Average method*). Penyisihan persediaan usang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan manajemen terhadap keadaan persediaan pada akhir tahun.

j. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

k. Aset Tetap

Aset Tetap dicatat berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutannya. Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) dengan taksiran masa manfaat sebagai berikut:

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Masa Manfaat</u>	<u>Prosentase</u>
Tanah	-	-
Bangunan Permanen	20 Tahun	5%
Jaringan Pipa dan Pompa	8 Tahun	12,5%
Kendaraan	8 Tahun	12,5%
Peralatan kantor	8 Tahun	12,5%

Pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya beban tersebut. Pengeluaran untuk perbaikan dalam jumlah material yang akan memperpanjang umur aset tetap yang bersangkutan dikapitalisasikan dan disusutkan sesuai dengan tarif penyusutan yang sesuai.

Harga perolehan dan akumulasi penyusutan aset tetap yang dijual atau dihapuskan akan dikeluarkan dari buku pada saat penjualan atau penghapusan, dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan dibukukan pada laba (rugi) tahun berjalan.

l. Aset Lain-lain

Aset lain-lain merupakan aset tak berwujud. Aset tak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik, serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan atau menyerahkan barang atau jasa. Penyajian aset tak berwujud merupakan hal yang tidak bisa diukur dengan pasti dalam penyajian laporan keuangan.

m. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan

n. Imbalan Kerja

PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai belum menerapkan kewajiban imbalan kerja tertentu dalam laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 sebagaimana yang diatur oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 mengenai "Imbalan Kerja" dan Undang-Undang Republik Indonesia No.11 Tahun 2020 Tanggal 02 November 2020 Tentang Cipta Kerja dan Peraturan Pemerintahan No. 35 Tahun 2021 Tanggal 02 Februari 2021 Tentang perjanjian kerja, waktu tertentu, alih daya, waktu kerja dan waktu istirahat dan pemutusan hubungan kerja.

o. Penurunan Nilai Aset

Manajemen Perusahaan menelaah ada atau tidaknya indikasi penurunan nilai aset tetap pada tanggal neraca dan kemungkinan penyesuaian ke nilai wajar apabila terdapat keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali.

Jumlah aset yang dapat diperoleh kembali dihitung berdasarkan nilai pakai atau harga jual bersih, mana yang lebih tinggi.

Kerugian penurunan nilai aset diakui bila Perusahaan mengidentifikasi bahwa aset secara potensial diidentifikasi akan turun nilainya, dimana taksiran jumlah yang dapat di peroleh kembali lebih kecil dari pada nilai tercatatnya. Dilain pihak, pemulihan penurunan nilai diakui apabila terdapat indikasi bahwa penurunan nilai tersebut tidak terjadi lagi.

Penurunan (pemulihan) nilai aset diakui sebagai beban (pendapatan) pada laba rugi tahun berjalan.

p. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan SAK ETAP Bab 18 mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan kewajiban kontinjensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan.

Karena terdapat ketidakpastian yang melekat dalam pembuatan estimasi, hasil sebenarnya yang akan dilaporkan dimasa mendatang akan didasarkan atas jumlah-jumlah yang berbeda dari estimasi tersebut.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Akun ini merupakan saldo kas dan bank per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Kas		
Kas Kecil	39.029.639	39.825.113
Jumlah Kas	39.029.639	39.825.113
Bank IDR		
PT Bank Mandiri, Tbk Cabang Dumai (172-00-0011907-5)	293.277.046	34.698.542
PT Bank BRI (0159-01001538302)	557.309.438	575.096.778
PT Bank BRI (Escrow)	559.064.918	-
PT Bank Riau (1040801562)	170.674.827	767.563.895
Jumlah Bank	1.580.326.229	1.377.359.215
Jumlah Kas dan Setara Kas	1.619.355.868	1.417.184.328

b. Piutang Usaha

Akun ini merupakan saldo piutang Pemegang Saham per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Rumah Tangga Tk.I	24.120.300	1.984.500
Rumah Tangga Tk.II	1.121.940.330	802.813.530
Rumah Tangga Tk.III	107.806.650	134.134.400
Niaga Tk.I	1.438.848.580	460.885.000
Niaga Tk.II	246.033.250	-
Sosial Umum	805.886.500	10.274.500
Sosial Khusus	-	1.530.000
Lain-lain (Industri)	787.428.180	993.367.725
Lain-lain (Pemasangan Sambungan Baru)	942.386.499	504.908.099
Lain-lain (Koperasi Jasa Karyawan)	-	42.000.000
Lain-lain (Denda)	135.745.000	55.381.000
Jumlah Piutang Usaha	5.610.195.289	3.007.278.754

c. Piutang Lain-lain

Akun ini merupakan saldo biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Eks Karyawan		
Abdul Rachmansyah, ST	16.600.000	16.600.000
Okta Dwi Saputra, SH	382.500	382.500
Sarwono	1.000.000	1.000.000
	17.982.500	17.982.500
Karyawan		
Amir Syahrudin, MM	21.649.000	27.649.000
Lukmanul Hakim	5.411.500	8.411.500
Nurfan Effendy	2.500.000	-
Syamsul Komar	-	1.678.750
Emilia Rosa	4.000.000	-
M. Alfa Rizky	1.000.000	-
	34.560.500	37.739.250
Jumlah Piutang Lain-lain	52.543.000	55.721.750

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

d. Uang Muka

Akun ini merupakan saldo uang muka per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Uang Muka	66.000.000	66.000.000
Jumlah Uang Muka	66.000.000	66.000.000

e. Persediaan

Akun ini merupakan saldo uang muka per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Bahan Kimia	78.201.000	151.035.000
Material	1.259.919.176	1.331.973.533
Jumlah Persediaan	1.338.120.176	1.483.008.533

f. Aset tetap

Rincian aset tetap terdiri dari:

2023				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Nilai Perolehan</u>				
Tanah	13.641.600.000	-	-	13.641.600.000
Bangunan dan Gedung	9.181.672.360	-	-	9.181.672.360
Jaringan Pipa dan Pompa	36.609.460.825	54.365.100	-	36.663.825.925
Kendaraan	958.097.400	-	-	958.097.400
Inventaris kantor	738.969.301	94.895.101	-	833.864.402
Jumlah	61.129.799.886	149.260.201	-	61.279.060.087
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Bangunan dan Gedung	3.717.972.341	459.083.618	-	4.177.055.959
Jaringan Pipa dan Pompa	36.347.216.648	87.082.414	-	36.434.299.062
Kendaraan	463.702.537	71.544.862	-	535.247.399
Inventaris kantor	616.979.060	32.440.333	-	649.419.393
Jumlah	41.145.870.586	650.151.227	-	41.796.021.813
Nilai Buku	19.983.929.300			19.483.038.275
2022				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Nilai Perolehan</u>				
Tanah	13.641.600.000	-	-	13.641.600.000
Bangunan dan Gedung	9.173.932.360	7.740.000	-	9.181.672.360
Jaringan Pipa dan Pompa	38.044.638.767	-	1.435.177.942	36.609.460.825
Kendaraan	394.297.400	563.800.000	-	958.097.400
Inventaris kantor	638.528.874	100.440.427	-	738.969.301
Jumlah	61.892.997.401	671.980.427	1.435.177.942	61.129.799.886
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Bangunan dan Gedung	3.258.888.723	459.083.618		3.717.972.341
Jaringan Pipa dan Pompa	36.360.887.558	165.726.333	179.397.243	36.347.216.648
Kendaraan	390.017.950	76.894.175	3.209.588	463.702.537
Inventaris kantor	548.688.860	71.614.171	3.323.971	616.979.060
Koreksi Akm Penyusutan	(3.209.588)	-	-	-
Jumlah	40.555.273.503	773.318.297	185.930.802	41.145.870.586
Nilai Buku	21.337.723.898			19.983.929.300

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

g. Beban Yang Masih Harus Dibayar

Akun ini merupakan saldo utang uang muka per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Gaji/Lembur karyawan	20.661.801	93.163.801
Beban Listrik	94.779.123	94.957.130
Beban Sppd	9.802.400	-
Beban Air Curah	16.793.118.546	2.727.724.261
Jumlah Beban Yang Masih Harus Dibayar	16.918.361.870	2.915.845.192

h. Utang Usaha

Akun ini merupakan saldo utang pemegang saham per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
CV Ardy Mulya Perkasa	-	582.500
CV Mutiara Nanda	300.894.000	300.894.000
CV Abmico	1.521.500	1.521.500
CV Agusta Gemilang	172.112.553	272.112.553
CV Salsa Dian Permata	10.000.000	62.000.000
CV Husna Sentosa Abadi	762.385.000	822.385.000
PT HOCO Asia Industri	-	26.355.405
PT Berkah Tirta Solusindo	-	98.722.179
PT Sinar Quality Internusa	-	80.689.782
CV Addien Sejahtera	915.000	915.000
Mandiri Finance (Hutang Pokok Pembelian Mobil)	280.320.000	400.320.000
CV Samudera Jaya Pipe	374.860.396	-
Jumlah Utang Usaha	1.903.008.449	2.066.497.919

i. Ekuitas

(i) Modal Saham

Akun ini merupakan saldo modal saham per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Modal awal berupa aset tetap	53.303.392.000	53.303.392.000
Modal Penyertaan Pemerintah Kota Dumai (Uang Tunai)	10.320.520.000	10.320.520.000
	63.623.912.000	63.623.912.000

(ii) Saldo Laba

Akun ini merupakan saldo saldo laba per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Laba (rugi) ditahan	(42.593.132.446)	(45.103.987.162)
Laba (rugi) tahun berjalan	(11.682.897.266)	2.510.854.716
	(54.276.029.712)	(42.593.132.446)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

j. Pendapatan

Akun ini merupakan jumlah pendapatan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
<u>Pendapatan Murni</u>		
Rumah Tangga Tk.1	17.973.400	345.600
Rumah Tangga Tk.2	8.098.839.250	4.069.399.880
Rumah Tangga Tk.3	717.155.200	302.483.900
Niaga Tk.1	2.986.379.000	921.602.300
Niaga Tk.2	66.239.000	34.053.000
Sosial Umum	537.638.400	231.563.400
Sosial Khusus	1.128.039.000	1.273.570.000
<u>Pendapatan Tunggalan</u>		
Denda	271.746.000	20.684.000
Pendapatan Lain-Lain (Industri)	11.948.615.385	6.160.501.365
Lain-lain (Pemasangan Sambungan Baru)	4.498.966.374	2.672.633.573
Lain-lain (Penggantian Water Meter Baru)	6.015.000	-
Lain-lain (Formulir)	40.420.000	26.871.000
Lain-lain (Pipa Persil)	323.551.000	105.547.824
Pindah Line	69.726.000	-
Buka Kembali	3.384.000	-
Beban Pemeliharaan	166.650.000	-
Beban Tetap	1.549.220.950	478.565.500
Administrasi	354.550.500	178.228.000
Jumlah Pendapatan	<u>32.785.108.459</u>	<u>16.476.049.342</u>

k. Beban Pokok

Akun ini merupakan jumlah harga pokok untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Instalasi Sumber/Intake	276.137.959	-
Biaya Pembelian Curah	30.649.577.409	7.021.784.968
Instalasi Transmisi dan distribusi	3.122.958.940	-
Listrik	2.445.583.100	1.001.524.291
Bahan Bakar	133.369.480	108.619.459
Penggunaan Bahan Kimia	112.241.900	149.352.950
Biaya Pemasangan Sr Baru (Pengelolaan Asset PU)	590.359.454	550.240.122
Penyusutan	650.151.227	701.704.126
Jumlah Beban Pokok	<u>37.980.379.469</u>	<u>9.533.225.916</u>

Beban pokok meningkat sebesar Rp 28.447.153.553,00 yaitu dari Rp 9.533.225.916,00 (tahun 2022) menjadi Rp 37.980.379.469,00 (tahun 2023). Peningkatan tersebut terutama meningkatnya biaya pembelian air curah, biaya instalasi transmisi dan distribusi serta biaya instalasi sumber/intake.

Biaya Pembelian Air Curah meningkat dari Rp7.021.784.968,00 tahun 2022 menjadi Rp30.649.577.409,00 tahun 2023 atau meningkat sebesar Rp23.627.792.441,00.

Kubikasi air curah yang dibeli tahun 2023 sebanyak 5.659.403 m3, sedang yang terjual sesuai DRD adalah sebanyak 2.374.009 m3 sehingga terdapat pembelian air yang tidak dapat dipertanggungjawabkan sebanyak 3.285.394 m3.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

k. Beban Pokok - lanjutan

Pembelian air curah yang tidak dapat dipertanggungjawabkan tersebut disebabkan antara lain:

1. Proyek KPBU SPAM Kota Dumai Tahap IA yaitu Pembangunan IPA Paket Baja Kapasitas 50 Liter/detik telah dioperasikan sejak tahun 2020 dan Tahap IB Pembangunan IPA Beton Kapasitas 200 Liter/detik dioperasikan mulai Desember 2022.
2. Kapasitas IPA terpasang tahun 2023 adalah 250 liter/detik dan sesuai perjanjian dengan SPAM KPBU Kota Dumai bahwa Perumdam Tirta Dumai Bersemai harus membayar pembelian air curah minimal 90% dari kapasitas terpasang atau sebesar 238 Liter/detik.
3. Pembelian air curah sebesar 238 liter/detik tersebut, yang dapat diserap hanya sebesar 175 liter/detik yaitu Industri 75 liter/detik dan Domestik 100 liter/detik.
4. Perjanjian kerjasama dengan pihak industri tidak berjalan sesuai komitmen penyerapan, diantaranya sebagai berikut:
 - a) PBNU (Patimbanan B Nagari Utama) Industri Pelindo, target penyerapan Desember 2022 sebesar 60 liter/detik atau 155.520 m3 per bulan, terealisasi hanya sebesar 10 liter/detik atau 25.920 m3 per bulan. Kendala bahwa jaringan perpipaan dan instalasi ke pelabuhan belum selesai.
 - b) Inti Benua Perkasa Kawasan Pelindo mengurangi pemakaian air lebih dominan menggunakan pengolahan air laut. Rata-rata penyerapan 25 liter/detik setara dengan 64.800 M3 menjadi rata-rata penyerapan 10 liter/detik setara dengan 25.920 m3 per bulan.
 - c) Sinar Mas Grup Lubuk Gaung (Ivo Mas Tunggal, Eco Oil, dan ESM) target penyerapan Juni 2023 sebesar 115 liter/detik atau setara dengan 298.080 m3 per bulan, terealisasi sebesar 50 liter/detik atau setara 129.600 m3 per bulan. Kendala jaringan pipa internal perusahaan kecil dari volume penyerapan. Jaringan pipa internal perusahaan harus diganti dari pipa diameter 4 inch menjadi pipa diameter 16 inch agar sesuai target kebutuhan perusahaan.
 - d) PT. Sari Dumai Sejati Lubuk Gaung mulai mengurangi pemakaian air dari target penyerapan 30 liter/detik atau setara 77.760 m3 per bulan menjadi dibawah 5 liter/detik atau dibawah 12.960 m3 per bulan.
5. Air curah yang dibeli dari SPAM KPBU Kota Dumai sebesar minimal 238 liter/detik tersebut dimulai dari offtake SPAM KPBU Kota Dumai, kemudian dialirkan ke Reservoir Booster. Dari Reservoir Booster di distribusikan ke pelanggan yang hanya mampu menyerap maksimal 175 liter/detik.
6. Selisih kubikasi pembelian air yang diterima pada reservoir booster dengan pendistribusian ke pelanggan adalah overflow/melimpah pada reservoir booster serta penggunaan air untuk pencucian pipa (flushing).
7. Terdapat kebocoran air di JDU (Jaringan Distribusi Utama) dan Jaringan Distribusi Bantu (JDB). Perbaikan beberapa lokasi bocornya pipa JDU yang mengakibatkan stop distribusi ke pelanggan yang rata-rata 4 hari satu titik dan sepanjang tahun 2023 terjadi hampir 5 kali perbaikan JDU. Penyetopan distribusi akibat kebocoran air tersebut, Perumdam Tirta Dumai Bersemai tetap dikenakan minimum charge sesuai perjanjian kerja sama. Pengembangan cakupan pelayanan mengakibatkan kebocoran pipa JDB akibat interkoneksi dengan jaringan lama (tahun 2008-2011).

Peningkatan biaya instalasi transmisi dan distribusi sebesar Rp 3.122.958.940,00 dikarenakan pada tahun 2023 pemeliharaan jaringan dilakukan oleh Perumdam Tirta Dumai Bersemai yang tahun sebelumnya masih pemeliharaan oleh pihak EPC. Biaya instalasi transmisi dan distribusi tersebut terdiri dari Pembelian Material (Accessories perpipaan) sebesar Rp1.912.544.068,00 dan Jasa pemeliharaan (penggalian, penyambungan, dan pemasangan accessories) sebesar Rp1.210.414.872,00

Biaya Instalasi Sumber/Intake juga meningkat sebesar Rp276.137.959,00 yaitu pemeliharaan intake dan pembersihan sungai yang menjadi sumber air baku untuk diolah pada IPA di KM 12 dan kemudian disalurkan ke reservoir yang di Jalan Sudirman.

l. Beban Administrasi dan Umum

Akun ini merupakan jumlah biaya administrasi dan umum untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Gaji dan tunjangan karyawan	4.405.289.383	2.967.615.556
Hubungan Langgan	112.165.343	98.055.800
BPJS	524.977.727	353.016.034
Pemeliharaan Inventaris dan kendaraan	49.884.555	80.672.860
Biaya Pemeliharaan Bangunan	47.426.300	39.803.900
Iklan dan promosi	2.710.000	1.500.000
<i>Dipindahkan</i>	<i>5.142.453.308</i>	<i>3.540.664.150</i>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

l. Beban Administrasi dan Umum - lanjutan

	2023	2022
<i>Pindahan</i>	<i>5.142.453.308</i>	<i>3.540.664.150</i>
Alat tulis kantor	124.285.100	132.630.000
Perjalanan dinas	500.073.877	305.402.063
Konsumsi dan natura	175.310.309	143.668.734
Langganan koran dan TV Kabel	2.395.000	2.275.000
Telepon / Internet	22.081.750	14.938.998
Kebersihan kantor	55.835.500	16.301.000
Konsultan Pengawas dan perencanaan	50.284.200	30.902.500
Iuran PERPAMSI	60.310.481	1.046.900
Pengiriman dokumen	795.000	457.500
Pengiriman Accessories	154.800	68.709.950
Beban Audit Laporan Keuangan	28.860.000	27.500.000
Penyusutan	-	71.614.171
Biaya Sewa	14.952.500	10.000.000
Pajak Dan Retribusi	64.966.390	35.240.989
Pajak Pph 21 Direktur dan Kabag	9.959.885	12.717.273
Lain-lain	244.001.110	21.393.588
Jumlah Biaya Umum dan Administrasi	6.496.719.210	4.435.462.816

m. Pendapatan (Beban) Lain-lain

	2023	2022
Pendapatan Lain-lain		
Pendapatan Bunga Bank	12.192.517	4.967.093
Jumlah	12.192.517	4.967.093
Beban Lain-lain		
Pajak Giro	2.710.499	992.987
Administrasi Bank	389.064	480.000
Jumlah	3.099.563	1.472.987
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	9.092.954	3.494.106

n. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan basis estimasian dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Perusahaan atas peristiwa dan kondisi saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

Penyusutan

Perusahaan mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekspektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun, Perusahaan merevisi umur manfaat, nilai sisa, dan metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang paling optimal.

Lihat catatan 3.f. yang mengungkapkan besarnya beban dan akumulasi penyusutan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Informasi Umum Perusahaan

PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor: 9 Tahun 2007 tertanggal 30 Oktober 2007 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) dan Pelayanan Air Minum di Kota Dumai yang telah diundangkan dalam Lembaran Daerah Kota Dumai Tahun 2007 nomor 9 Seri D. Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor 2 Tahun 2014 tertanggal 17 Januari 2014 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor : 9 tahun 2007 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum dan Pelayanan Air Minum Kota Dumai, yang telah diundangkan pada Lembaran Daerah Kota Dumai Tahun 2014 Nomor 2 Seri E tertanggal 17 Januari 2014 antara lain Penempatan Modal awal dari Pemerintah Kota Dumai.

Tujuan Pembentukan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai sesuai dengan anggaran dasar Perusahaan adalah melayani kepentingan umum dibidang penyediaan air bersih dan air minum di Kota Dumai. Untuk mencapai tujuan tersebut, saat ini PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai memiliki 1 (satu) unit Pelayanan yaitu Kantor Pusat di Jalan Jenderal Sudirman No. 18 Kota Dumai.

Pada saat ini PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai telah mengoperasikan 1 (satu) IPA di Jalan Gatot Subroto km.12 kelurahan Mekar Sari dengan kapasitas pengolahan 50 Lpd dan 1 (satu) Reservoir Booster dengan kapasitas air curah 125 Lpd untuk melayani 6 (enam) wilayah di Kota Dumai.

Tarif dan Jumlah Pelanggan

Berdasarkan Peraturan Walikota Dumai Nomor : 25 tahun 2017 tentang Penetapan Tarif Air Minum pada Perusahaan Daerah Air Minum Kota Dumai, sebagai berikut :

Jumlah Pelanggan per 31 Desember 2023 sebanyak : 7.307 Sambungan, rincian tarif sebagai berikut :

Kelompok Pelanggan	Jumlah	Blok Konsumsi		
		0 - 10 M ³	11 - 20 M ³	21 - 30 M ³
Sosial Umum	73	6.400	7.400	8.400
Sosial Khusus	56	7.000	8.000	9.000
Rumah Tangga TK 1	30	6.400	7.400	8.400
Rumah Tangga TK 2	6.042	8.000	9.000	10.000
Rumah Tangga TK 3	390	8.350	9.350	10.350
Niaga TK 1	706	10.000	10.000	12.000
Niaga TK 2	6	11.000	12.000	15.000
Industri	4	0	0	0
	7.307			

Direktur

Direktur pada Badan Usaha Milik Daerah Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai adalah Agus Adnan, ST yang ditunjuk berdasarkan Surat Keputusan Wali Kota Dumai Nomor : 539/386/2022 tertanggal 14 April 2022, dengan masa jabatan terhitung tanggal 23 April 2022 sampai 23 April 2027.

b. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh Manajemen tanggal 04 Mei 2024.

LAMPIRAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
I	TANAH									
1	Tanah di Jalan Jenderal Sudirman SHM No.			12.850.000.000	-	12.850.000.000	-	-	-	12.850.000.000
2	Tanah di Jalan Bukit Timah Km. 7 SHM No.			98.000.000	-	98.000.000	-	-	-	98.000.000
3	Tanah di Jalan Bukit Timah Km. 12 SHM No.			693.600.000	-	693.600.000	-	-	-	693.600.000
	JUMLAH I			13.641.600.000	-	13.641.600.000	-	-	-	13.641.600.000
II	BANGUNAN									
1	Bangunan Kantor di Jalan Jenderal Sudirman	N/A	5%	613.300.000	-	613.300.000	254.165.000	30.665.000	284.830.000	328.470.000
2	Bangunan Kantor di Jalan Bukit Timah Km. 12	N/A	5%	206.300.000	-	206.300.000	87.835.000	10.315.000	98.150.000	108.150.000
3	Pagar BRC Keliling di Jalan Jenderal Sudirman	N/A	5%	144.453.000	-	144.453.000	65.003.850	7.222.650	72.226.500	72.226.500
4	Jalan lingkungan di Jalan Jenderal Sudirman	N/A	5%	119.686.000	-	119.686.000	53.858.700	5.984.300	59.843.000	59.843.000
5	Gapura di Jalan Jenderal Sudirman	N/A	5%	46.601.000	-	46.601.000	20.970.450	2.330.050	23.300.500	23.300.500
6	Bangunan Gedung dua pintu di jalan Jendral Sudirman	N/A	5%	124.067.000	-	124.067.000	52.851.800	6.203.350	59.055.150	65.011.850
7	Bangunan Gedung satu pintu di jalan Jendral Sudirman	N/A	5%	136.950.000	-	136.950.000	57.015.000	6.847.500	63.862.500	73.087.500
8	Rumah Genset	N/A	5%	28.900.000	-	28.900.000	13.005.000	1.445.000	14.450.000	14.450.000
9	Rumah Pompa	N/A	5%	84.671.000	-	84.671.000	35.313.400	4.233.550	39.546.950	45.124.050
10	Rumah Laboratorium	N/A	5%	288.390.000	-	288.390.000	113.806.000	14.419.500	128.225.500	160.164.500
11	Rumah semi permanen	N/A	5%	16.000.000	-	16.000.000	7.200.000	800.000	8.000.000	8.000.000
12	Rumah Jaga	N/A	5%	65.600.000	-	65.600.000	29.520.000	3.280.000	32.800.000	32.800.000
13	Garasi	N/A	5%	32.800.000	-	32.800.000	14.760.000	1.640.000	16.400.000	16.400.000
14	Bangunan IPA 20 ltr/dtk	N/A	5%	700.031.000	-	700.031.000	306.120.950	35.001.550	341.122.500	358.908.500
15	Bangunan IPA 20 ltr/dtk	N/A	5%	720.195.000	-	720.195.000	314.186.550	36.009.750	350.196.300	369.998.700
16	Bangunan IPA 15ltr/dtk	N/A	5%	570.012.000	-	570.012.000	256.505.400	28.500.600	285.006.000	285.006.000
17	Bangunan IPA 15ltr/dtk	N/A	5%	570.012.000	-	570.012.000	256.505.400	28.500.600	285.006.000	285.006.000
18	Bangunan IPA 15 Reservoir I <400m3>	N/A	5%	294.230.500	-	294.230.500	130.231.600	14.711.525	144.943.125	149.287.375
19	Bangunan IPA 15 Reservoir I I <200m3>	N/A	5%	173.970.500	-	173.970.500	76.114.600	8.698.525	84.813.125	89.157.375
20	Bangunan IPA 15 Reservoir I II <50m3>	N/A	5%	57.600.000	-	57.600.000	25.920.000	2.880.000	28.800.000	28.800.000
21	Rumah Genset	N/A	5%	33.100.000	-	33.100.000	14.895.000	1.655.000	16.550.000	16.550.000
22	Rumah Intake I	N/A	5%	7.100.000	-	7.100.000	3.195.000	355.000	3.550.000	3.550.000
23	Rumah Intake II	N/A	5%	230.450.000	-	230.450.000	93.840.000	11.522.500	105.362.500	125.087.500
24	Reservoir 300 m2	N/A	5%	118.961.000	-	118.961.000	53.532.450	5.948.050	59.480.500	59.480.500
25	Jalan beton	N/A	5%	7.548.000	-	7.548.000	3.396.600	377.400	3.774.000	3.774.000
26	Jembatan intake	N/A	5%	161.659.000	-	161.659.000	72.746.550	8.082.950	80.829.500	80.829.500
27	Clarifier	N/A	5%	150.824.000	-	150.824.000	67.870.800	7.541.200	75.412.000	75.412.000
28	Filter	N/A	5%	60.000.000	-	60.000.000	27.000.000	3.000.000	30.000.000	30.000.000
29	Pagar, Pagar seng dan Pintu	N/A	5%	103.636.000	-	103.636.000	31.636.200	5.181.800	36.818.000	66.818.000
30	Tangki kapasitas 3000 ltr	N/A	5%	1.094.000	-	1.094.000	492.300	54.700	547.000	547.000
31	Tangki kapasitas 2000 ltr	N/A	5%	625.000	-	625.000	281.250	31.250	312.500	312.500
32	Rumah Operator	N/A	5%	12.500.000	-	12.500.000	5.625.000	625.000	6.250.000	6.250.000
33	Rumah Genset	N/A	5%	17.000.000	-	17.000.000	7.150.000	850.000	8.000.000	9.000.000
34	Rumah Pompa	N/A	5%	4.300.000	-	4.300.000	1.935.000	215.000	2.150.000	2.150.000
35	Bangunan Reservoir	N/A	5%	65.331.000	-	65.331.000	22.307.700	3.266.550	25.574.250	39.756.750
36	Landasan Tangki Chemical	2014	5%	112.017.220	-	112.017.220	46.207.103	5.600.861	51.807.964	60.209.256
37	Instalasi Listrik dan Panel Kantor	2014	5%	30.850.000	-	30.850.000	12.725.625	1.542.500	14.268.125	16.581.875
38	Panel Listrik ruang Operator	2014	5%	13.000.000	-	13.000.000	5.362.500	650.000	6.012.500	6.987.500
39	Lantai Drain Bak Pengolahan & Drainase flok	2014	5%	187.325.000	-	187.325.000	66.626.250	9.366.250	75.992.500	111.332.500

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
40	Gerbang Kantor	2014	5%	17.500.000	-	17.500.000	7.218.750	875.000	8.093.750	9.406.250
41	Instalasi Naik Daya Listrik	2014	5%	148.556.500	-	148.556.500	61.279.556	7.427.825	68.707.381	79.849.119
42	Rumah Jaga Intake	2014	5%	168.823.500	-	168.823.500	69.639.694	8.441.175	78.080.869	90.742.631
43	Rehab Rumah Jaga dan dapur (Sudirman)	2014	5%	196.500.000	-	196.500.000	81.056.250	9.825.000	90.881.250	105.618.750
44	Box Flowmeter Induk Air Beku	2014	5%	14.380.000	-	14.380.000	5.927.000	719.000	6.646.000	7.734.000
45	Rangka Atap Baja untuk Sand Filter	2014	5%	240.787.540	-	240.787.540	99.324.860	12.039.377	111.364.237	129.423.303
46	Terali Konsen untuk Medang Kampai	2014	5%	9.000.000	-	9.000.000	3.712.500	450.000	4.162.500	4.837.500
47	Water Meter Elektronik	2014	5%	180.935.400	-	180.935.400	71.260.853	9.046.770	80.307.623	100.627.778
48	Pemasangan Tube Settler	2014	5%	158.202.000	-	158.202.000	63.280.800	7.910.100	71.190.900	87.011.100
49	Rehab Bak Pengolahan Kap. 20x2 l/d	2015	5%	189.250.000	-	189.250.000	75.768.500	9.462.500	85.231.000	104.019.000
50	Rumah Laboratorium	2015	5%	189.900.000	-	189.900.000	75.960.000	9.495.000	85.455.000	104.445.000
51	Bangunan Musholla	2015	5%	208.200.000	-	208.200.000	83.280.000	10.410.000	93.690.000	114.510.000
52	Plang IPA Sudirman	2015	5%	8.000.000	-	8.000.000	3.200.000	400.000	3.600.000	4.400.000
53	Timbunan Lapangan Upacara Kantor	2015	5%	120.500.000	-	120.500.000	36.150.000	6.025.000	42.175.000	78.325.000
54	Semenisasi Lapangan Upacara Kantor	2015	5%	139.500.000	-	139.500.000	41.850.000	6.975.000	48.825.000	90.675.000
55	Pembangunan Bengkel & Pos Jaga	2015	5%	152.360.000	-	152.360.000	45.708.000	7.618.000	53.326.000	99.034.000
56	Turab Drainase IPA IKK Medang Kampai	2016	5%	102.850.000	-	102.850.000	30.855.000	5.142.500	35.997.500	66.852.500
57	Perapian kantor, rehab teras dan anak lesplang	2017	5%	199.120.700	-	199.120.700	49.780.175	9.956.035	59.736.210	139.384.490
58	Rehab dan Modifikasi bangunan rumah trafo/distr.	2017	5%	121.365.500	-	121.365.500	30.341.375	6.068.275	36.409.650	84.955.850
59	SLO-TM dan SLO-TR untuk daya listrik 345 KVA	2017	5%	141.075.000	-	141.075.000	35.268.750	7.053.750	42.322.500	98.752.500
60	Penambahan daya listrik menjadi 345 KVA	2017	5%	156.037.000	-	156.037.000	39.009.250	7.801.850	46.811.100	109.225.900
61	Bangunan Gedung satu pintu di jalan Jendral Sudirr	2022	5%	7.740.000	-	7.740.000	387.000	387.000	774.000	6.966.000
	JUMLAH II			9.181.672.360	-	9.181.672.360	3.717.972.341	459.083.618	4.177.055.959	5.004.616.401
III	PERALATAN KANTOR									
1	Meja Bundar untuk Rapat	N/A	12,5%	3.920.000	-	3.920.000	3.920.000	-	3.920.000	-
2	Meja Biro	N/A	12,5%	661.500	-	661.500	661.500	-	661.500	-
3	Meja 1/2 Biro	N/A	12,5%	2.116.800	-	2.116.800	2.116.800	-	2.116.800	-
4	Kursi Putar Besar	N/A	12,5%	25.000	-	25.000	25.000	-	25.000	-
5	Kurrsi Putar Kecil	N/A	12,5%	156.250	-	156.250	156.250	-	156.250	-
6	Kursi lipat	N/A	12,5%	24.000	-	24.000	24.000	-	24.000	-
7	Kursi Plastik	N/A	12,5%	2.000	-	2.000	2.000	-	2.000	-
8	Kursi Tamu Sofa	N/A	12,5%	37.500	-	37.500	37.500	-	37.500	-
9	Kursi Tamu plastik	N/A	12,5%	60.000	-	60.000	60.000	-	60.000	-
10	Filling Kabinet	N/A	12,5%	5.152.000	-	5.152.000	5.152.000	-	5.152.000	-
11	Filling Kabinet	N/A	12,5%	9.016.000	-	9.016.000	9.016.000	-	9.016.000	-
12	Lemari Buku	N/A	12,5%	784.000	-	784.000	784.000	-	784.000	-
13	Lemari Rasip	N/A	12,5%	15.680.000	-	15.680.000	15.680.000	-	15.680.000	-
14	Lemari Arsip	N/A	12,5%	6.720.000	-	6.720.000	6.720.000	-	6.720.000	-
15	Lemari Rekening	N/A	12,5%	3.920.000	-	3.920.000	3.920.000	-	3.920.000	-
16	Mesin Fotocopy	N/A	12,5%	4.385.500	-	4.385.500	4.385.500	-	4.385.500	-
17	Mesin Tik	N/A	12,5%	1.568.000	-	1.568.000	1.568.000	-	1.568.000	-
18	Sambungan Telpon	N/A	12,5%	490.000	-	490.000	490.000	-	490.000	-
19	Komputer	N/A	12,5%	525.000	-	525.000	525.000	-	525.000	-
20	PC-LCD	N/A	12,5%	1.764.000	-	1.764.000	1.764.000	-	1.764.000	-
21	Laptop merk Thosiba	N/A	12,5%	7.280.000	-	7.280.000	7.280.000	-	7.280.000	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
22	Printer conon pixma IX 1980	N/A	12,5%	367.500	-	367.500	367.500	-	367.500	-
23	Printer pipa Epson	N/A	12,5%	1.911.000	-	1.911.000	1.911.000	-	1.911.000	-
24	Printer canon MP 280	N/A	12,5%	379.750	-	379.750	379.750	-	379.750	-
25	Kipas Angin olafon	N/A	12,5%	75.000	-	75.000	75.000	-	75.000	-
26	Kipas Angin Tegak	N/A	12,5%	43.750	-	43.750	43.750	-	43.750	-
27	Tape merk Sanken	N/A	12,5%	43.750	-	43.750	43.750	-	43.750	-
28	Dispenser	N/A	12,5%	980.000	-	980.000	980.000	-	980.000	-
29	Dispenser Aqua Galon	N/A	12,5%	980.000	-	980.000	980.000	-	980.000	-
30	AC	N/A	12,5%	3.675.000	-	3.675.000	3.675.000	-	3.675.000	-
31	AC tipe Split merk LG	N/A	12,5%	1.225.000	-	1.225.000	1.225.000	-	1.225.000	-
32	AC Tipe Window merk Sanyo	N/A	12,5%	980.000	-	980.000	980.000	-	980.000	-
33	AC Tipe split merk Panasonic	N/A	12,5%	2.940.000	-	2.940.000	2.940.000	-	2.940.000	-
34	Komputer Pentium 4 + Printer	N/A	12,5%	62.700	-	62.700	62.700	-	62.700	-
35	PC dan Printer	2014	12,5%	8.225.000	-	8.225.000	8.225.000	-	8.225.000	-
36	Camera Canon	2014	12,5%	2.550.000	-	2.550.000	2.550.000	-	2.550.000	-
37	Meja 1/2 biro	2014	12,5%	4.500.000	-	4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
38	Kursi	2014	12,5%	2.700.000	-	2.700.000	2.700.000	-	2.700.000	-
39	Rak Buku	2014	12,5%	4.300.000	-	4.300.000	4.300.000	-	4.300.000	-
40	Meja Samping kayu	2014	12,5%	1.800.000	-	1.800.000	1.800.000	-	1.800.000	-
41	Meja kayu	2014	12,5%	1.900.000	-	1.900.000	1.900.000	-	1.900.000	-
42	Kursi	2014	12,5%	4.200.000	-	4.200.000	4.200.000	-	4.200.000	-
43	Meja Sekretaris	2014	12,5%	2.500.000	-	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
44	Meja 1/2 biro	2014	12,5%	1.300.000	-	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
45	Kursi Manager	2014	12,5%	2.700.000	-	2.700.000	2.700.000	-	2.700.000	-
46	Printer	2014	12,5%	5.500.000	-	5.500.000	5.500.000	-	5.500.000	-
47	Drum Plastik	2014	12,5%	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
48	TV LED Samsung	2014	12,5%	7.250.000	-	7.250.000	7.250.000	-	7.250.000	-
49	Kulkas GEA Mimbar	2014	12,5%	1.415.000	-	1.415.000	1.415.000	-	1.415.000	-
50	Kursi	2014	12,5%	1.400.000	-	1.400.000	1.400.000	-	1.400.000	-
51	Senter Kawachi	2014	12,5%	270.000	-	270.000	270.000	-	270.000	-
52	Sunggalas putih dan merah	2014	12,5%	7.000.000	-	7.000.000	7.000.000	-	7.000.000	-
53	DVR 8 C dan Hardisk CCTV + Cabel	2014	12,5%	11.659.000	-	11.659.000	11.659.000	-	11.659.000	-
54	Mesin Fax	2014	12,5%	2.825.000	-	2.825.000	2.825.000	-	2.825.000	-
55	Brankas	2014	12,5%	4.850.000	-	4.850.000	4.850.000	-	4.850.000	-
56	PC	2014	12,5%	22.341.000	-	22.341.000	22.341.000	-	22.341.000	-
57	Kamera	2014	12,5%	3.450.000	-	3.450.000	3.450.000	-	3.450.000	-
58	Lemari dinding	2014	12,5%	3.000.000	-	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
59	Meja tulis	2014	12,5%	9.900.000	-	9.900.000	9.900.000	-	9.900.000	-
60	Lemari Locker 5 Tingkat	2014	12,5%	7.315.000	-	7.315.000	7.315.000	-	7.315.000	-
61	Kursi Susun	2014	12,5%	2.376.000	-	2.376.000	2.376.000	-	2.376.000	-
62	Kursi Putar	2014	12,5%	990.000	-	990.000	990.000	-	990.000	-
63	Kursi	2014	12,5%	396.000	-	396.000	396.000	-	396.000	-
64	Dispencer	2014	12,5%	1.650.000	-	1.650.000	1.650.000	-	1.650.000	-
65	Mesin rumput	2014	12,5%	3.500.000	-	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-
66	Komputer + Printer	2014	12,5%	25.344.000	-	25.344.000	25.344.000	-	25.344.000	-
67	HP	2014	12,5%	570.000	-	570.000	570.000	-	570.000	-
68	Perlengkapan Sekuriti	2014	12,5%	7.590.000	-	7.590.000	7.590.000	-	7.590.000	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
69	Bukun Prospek Bisnis Air Bersih	2014	12,5%	3.450.000	-	3.450.000	3.450.000	-	3.450.000	-
70	Camera	2014	12,5%	2.500.000	-	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
71	Infocus	2014	12,5%	6.075.000	-	6.075.000	6.075.000	-	6.075.000	-
72	AC + TV dan Kamera	2014	12,5%	28.020.000	-	28.020.000	28.020.000	-	28.020.000	-
73	Perabot rumah dinas	2014	12,5%	23.800.000	-	23.800.000	23.800.000	-	23.800.000	-
74	Komputer	2014	12,5%	37.304.000	-	37.304.000	37.304.000	-	37.304.000	-
75	Meja, Kursi dan AC	2014	12,5%	22.355.000	-	22.355.000	22.355.000	-	22.355.000	-
76	AC	2014	12,5%	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
77	Perabot Kantor	2014	12,5%	40.050.000	-	40.050.000	40.050.000	-	40.050.000	-
78	Baterai Mesin Genset	2014	12,5%	3.000.000	-	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
79	Gorden Kantor	2014	12,5%	7.989.740	-	7.989.740	7.989.740	-	7.989.740	-
80	Mesin Absensi	2014	12,5%	4.205.000	-	4.205.000	4.205.000	-	4.205.000	-
81	Pengadaan Sarana & Prasarana Kantor (Labor)	2015	12,5%	64.391.000	-	64.391.000	64.391.000	-	64.391.000	-
82	PC	2015	12,5%	10.675.000	-	10.675.000	10.675.000	-	10.675.000	-
83	Speaker, DVD, & Wirales Mic	2015	12,5%	5.350.000	-	5.350.000	5.350.000	-	5.350.000	-
84	Website	2015	12,5%	21.800.000	-	21.800.000	21.800.000	-	21.800.000	-
85	Pembuatan Billing Sistim	2015	12,5%	41.160.000	-	41.160.000	41.160.000	-	41.160.000	-
86	Brankas Unital Kecil	2017	12,5%	3.650.000	-	3.650.000	2.281.250	456.250	2.737.500	912.500
87	Calculator Casio FR 2650T-WE	2017	12,5%	550.000	-	550.000	343.750	68.750	412.500	137.500
88	Printer canon MP 287	2017	12,5%	1.150.000	-	1.150.000	718.750	143.750	862.500	287.500
89	CPU Toshiba	2017	12,5%	2.675.000	-	2.675.000	1.671.875	334.375	2.006.250	668.750
90	Printer	2018	12,5%	1.470.000	-	1.470.000	918.750	183.750	1.102.500	367.500
91	Laptop	2018	12,5%	8.150.000	-	8.150.000	5.093.750	1.018.750	6.112.500	2.037.500
92	Lemari Pakaian	2018	12,5%	850.000	-	850.000	531.250	106.250	637.500	212.500
93	Spring Bed Single	2018	12,5%	1.500.000	-	1.500.000	937.500	187.500	1.125.000	375.000
94	AC Merk Panasonic	2018	12,5%	4.320.000	-	4.320.000	2.700.000	540.000	3.240.000	1.080.000
95	Dispenser Merk Miyako	2018	12,5%	210.000	-	210.000	131.250	26.250	157.500	52.500
96	Karpet (Ukuran 3x3)	2018	12,5%	2.160.000	-	2.160.000	1.350.000	270.000	1.620.000	540.000
97	Kipas Angin Merk GMC	2018	12,5%	240.000	-	240.000	150.000	30.000	180.000	60.000
98	Kompas Gas	2018	12,5%	300.000	-	300.000	187.500	37.500	225.000	75.000
99	Kulkas Merk LG	2018	12,5%	4.500.000	-	4.500.000	2.812.500	562.500	3.375.000	1.125.000
100	Lemari Pakaian Merk (4 Pintu)	2018	12,5%	2.520.000	-	2.520.000	1.575.000	315.000	1.890.000	630.000
101	Meja Oshin	2018	12,5%	1.020.000	-	1.020.000	637.500	127.500	765.000	255.000
102	Sofa	2018	12,5%	3.600.000	-	3.600.000	2.250.000	450.000	2.700.000	900.000
103	TV Merk	2018	12,5%	4.500.000	-	4.500.000	2.812.500	562.500	3.375.000	1.125.000
104	Printer (Brother MFC 3720)	2019	12,5%	7.526.250	-	7.526.250	2.979.141	940.781	3.919.922	3.606.328
105	Kipas Angin	2021	12,5%	465.000	-	465.000	-	58.125	58.125	406.875
106	Hardisk Eksternal	2021	12,5%	1.240.000	-	1.240.000	-	155.000	155.000	1.085.000
107	Gate Valve, Flow Meter & Street Box	2021	12,5%	11.590.884	-	11.590.884	-	1.448.861	1.448.861	10.142.024
108	View Sonic G-Projector	2022	12,5%	5.100.000	-	5.100.000	637.500	5.100.000	1.275.000	3.825.000
109	Dispenser Kris	2022	12,5%	1.647.930	-	1.647.930	205.991	205.991	411.983	1.235.948
110	HP XIAOMI REDMI 10C	2022	12,5%	2.200.000	-	2.200.000	275.000	275.000	550.000	1.650.000
111	HP SAMSUNG A02	2022	12,5%	1.650.000	-	1.650.000	206.250	206.250	412.500	1.237.500
112	Mesin Penghitung Uang Tissor T1100C	2022	12,5%	1.253.096	-	1.253.096	156.637	156.637	313.274	939.822
113	Demolition Hammer Ingco	2022	12,5%	3.900.000	-	3.900.000	487.500	487.500	975.000	2.925.000
114	Komputer PC	2022	12,5%	26.250.000	-	26.250.000	3.281.250	3.281.250	6.562.500	19.687.500
115	Box Container 150L	2022	12,5%	1.140.000	-	1.140.000	142.500	142.500	285.000	855.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
116	Kipas anqin Dinding Miyako	2022	12,5%	570.000	-	570.000	71.250	71.250	142.500	427.500
117	Kursi Manager	2022	12,5%	1.300.000	-	1.300.000	162.500	162.500	325.000	975.000
118	Kursi futura	2022	12,5%	10.500.000	-	10.500.000	1.312.500	1.312.500	2.625.000	7.875.000
119	Kursi Plastik	2022	12,5%	2.565.000	-	2.565.000	320.625	320.625	641.250	1.923.750
120	Tanqqa Lipat Aluminium Merk.Krisbow	2022	12,5%	1.850.000	-	1.850.000	231.250	231.250	462.500	1.387.500
121	Kipas anqin Miyako	2022	12,5%	650.000	-	650.000	81.250	81.250	162.500	487.500
122	Ac 1 Pk Merk LG	2022	12,5%	11.300.000	-	11.300.000	1.412.500	1.412.500	2.825.000	8.475.000
123	Meja 1/2 Biro Ost 1060	2022	12,5%	8.750.000	-	8.750.000	1.093.750	1.093.750	2.187.500	6.562.500
124	Meja 1 Biro OST 1080	2022	12,5%	2.150.000	-	2.150.000	268.750	268.750	537.500	1.612.500
125	Hight Cabinet (70 x 40 x180cm)	2022	12,5%	3.700.000	-	3.700.000	462.500	462.500	925.000	2.775.000
126	Eglo 10LTR FURNIA	2022	12,5%	760.000	-	760.000	95.000	95.000	190.000	570.000
127	Pinger Print	2022	12,5%	1.644.000	-	1.644.000	205.500	205.500	411.000	1.233.000
128	CCTV 6 Titik	2022	12,5%	7.435.000	-	7.435.000	929.375	929.375	1.858.750	5.576.250
129	Layar Infocus Uk. 4:3	2022	12,5%	485.401	-	485.401	60.675	60.675	121.350	364.051
130	Printer	2022	12,5%	3.640.000	-	3.640.000	455.000	455.000	910.000	2.730.000
131	Meja Rapat	2023	12,5%	-	3.650.000	3.650.000	-	456.250	456.250	3.193.750
132	Kursi Rapat	2023	12,5%	-	4.500.000	4.500.000	-	562.500	562.500	3.937.500
133	CCTV 3 Titik	2023	12,5%	-	3.550.000	3.550.000	-	443.750	443.750	3.106.250
134	Kursi Fiber	2023	12,5%	-	3.230.000	3.230.000	-	403.750	403.750	2.826.250
135	Meja Lipat	2023	12,5%	-	1.600.000	1.600.000	-	200.000	200.000	1.400.000
136	Kursi Kantor	2023	12,5%	-	550.000	550.000	-	68.750	68.750	481.250
137	Printer	2023	12,5%	-	9.900.000	9.900.000	-	1.237.500	1.237.500	8.662.500
138	AC	2023	12,5%	-	15.434.000	15.434.000	-	1.929.250	1.929.250	13.504.750
139	Computer PC	2023	12,5%	-	34.031.101	34.031.101	-	4.253.888	4.253.888	29.777.213
140	Kursi R. Direktur	2023	12,5%	-	1.350.000	1.350.000	-	168.750	168.750	1.181.250
141	Spiker	2023	12,5%	-	-	-	-	-	-	-
142	HP XIAOMI REDMI 10C (Android)	2023	12,5%	-	2.100.000	2.100.000	-	262.500	262.500	1.837.500
143	Laptop Lenovo	2023	12,5%	-	15.000.000	15.000.000	-	1.875.000	1.875.000	13.125.000
JUMLAH III				738.969.301	94.895.101	833.864.402	616.979.059	32.440.333	649.419.392	184.445.010
IV KENDARAAN										
1	Sepeda Motor BM 2017 R merk Honda/NF 100	2010	12,5%	2.805.000	-	2.805.000	2.805.000	-	2.805.000	-
2	Sepeda Motor BM 2373 R merk Suzuki/EN 125	2010	12,5%	5.670.000	-	5.670.000	5.670.000	-	5.670.000	-
3	Sepeda Motor BM 2374 R merk Suzuki/UW 125 SC	2010	12,5%	5.056.000	-	5.056.000	5.056.000	-	5.056.000	-
4	Sepeda Motor BM 2375 R merk Suzuki/FL 125 RCD	2010	12,5%	6.240.000	-	6.240.000	6.240.000	-	6.240.000	-
5	Sepeda Motor BM 2376 R merk Suzuki/FL 125 RICD	2010	12,5%	6.240.000	-	6.240.000	6.240.000	-	6.240.000	-
6	Mobil Pick Up BM 8010 R merk Toyota/KF 60	2000	12,5%	26.620.000	-	26.620.000	26.620.000	-	26.620.000	-
7	Truck Tangki BM 8013 R merk Isuzu NKR 66-2		12,5%	85.316.000	-	85.316.000	85.316.000	-	85.316.000	-
8	Truck Tangki BM 8015 R merk Isuzu/NKR 66		12,5%	100.828.000	-	100.828.000	100.828.000	-	100.828.000	-
9	Truck Tangki BM 8016 R merk Isuzu NKR 66		12,5%	100.828.000	-	100.828.000	100.828.000	-	100.828.000	-
10	Truck Tangki BM 8480 AP merek Isuzu Bison		12,5%	2.673.000	-	2.673.000	2.673.000	-	2.673.000	-
11	Truck Tangki merek Isuzu TL <no polisi tdk ada>		12,5%	668.000	-	668.000	668.000	-	668.000	-
12	Mobil Kijang Innova	2014	12,5%	-	-	-	-	-	-	-
13	Mobil Pick UP	2014	12,5%	51.353.400	-	51.353.400	50.283.538	1.069.863	51.353.400	-
14	Mobil ISUZU MU-X		12,5%	563.800.000	-	563.800.000	70.475.000	70.475.000	140.950.000	422.850.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
	JUMLAH IV			958.097.400	-	958.097.400	463.702.538	71.544.863	535.247.400	422.850.000
V	JARINGAN PIPA DAN POMPA									
1	Pipa Transmisi GL Dia 200 mm	N/A	12,5%	174.391.137		174.391.137	174.391.137	-	174.391.137	-
2	Pipa Transmisi GL Dia 200 mm	N/A	12,5%	174.391.137		174.391.137	174.391.137	-	174.391.137	-
3	Pipa Transmisi DCIP Dia 300 mm	N/A	12,5%	6.720.442.680		6.720.442.680	6.720.442.680	-	6.720.442.680	-
4	Pipa Transmisi ACP Dia 250 mm	N/A	12,5%	2.516.835.750		2.516.835.750	2.516.835.750	-	2.516.835.750	-
5	Pipa Transmisi PVC Dia 330 mm	N/A	12,5%	3.746.659.718		3.746.659.718	3.746.659.718	-	3.746.659.718	-
6	Pipa Transmisi GL Dia 330 mm	N/A	12,5%	3.865.493.255		3.865.493.255	3.865.493.255	-	3.865.493.255	-
7	Pipa Transmisi GL Dia 330 mm	N/A	12,5%	6.936.665.544		6.936.665.544	6.936.665.544	-	6.936.665.544	-
8	Pipa Transmisi PVC Dia 250 mm	N/A	12,5%	938.414.022		938.414.022	938.414.022	-	938.414.022	-
9	Pipa Transmisi PVC Dia 300 mm	N/A	12,5%	204.511.993		204.511.993	204.511.993	-	204.511.993	-
10	Pipa Steel Dia 250 mm	N/A	12,5%	812.896.260		812.896.260	812.896.260	-	812.896.260	-
11	Pipa Distribusi PVCDia 200 mm	N/A	12,5%	549.466.378		549.466.378	549.466.378	-	549.466.378	-
12	Pipa Distribusi PVCDia 200 mm	N/A	12,5%	676.266.311		676.266.311	676.266.311	-	676.266.311	-
13	Pipa Distribusi PVCDia 200 mm	N/A	12,5%	333.483.825		333.483.825	333.483.825	-	333.483.825	-
14	Pipa Distribusi PVCDia 150 mm	N/A	12,5%	147.697.744		147.697.744	147.697.744	-	147.697.744	-
15	Pipa Distribusi PVCDia 150 mm	N/A	12,5%	926.517.212		926.517.212	926.517.212	-	926.517.212	-
16	Pipa Distribusi PVCDia 250 mm	N/A	12,5%	344.085.142		344.085.142	344.085.142	-	344.085.142	-
17	Pipa Distribusi PVCDia 150 mm	N/A	12,5%	926.517.212		926.517.212	926.517.212	-	926.517.212	-
18	Pipa Distribusi PVCDia 250 mm	N/A	12,5%	344.085.142		344.085.142	344.085.142	-	344.085.142	-
19	Pipa Distribusi PVCDia 250 mm	N/A	12,5%	254.623.005		254.623.005	254.623.005	-	254.623.005	-
20	Pipa Distribusi PVCDia 100 mm	N/A	12,5%	338.168.157		338.168.157	338.168.157	-	338.168.157	-
21	Pipa Distribusi PVCDia 100 mm	N/A	12,5%	202.461.715		202.461.715	202.461.715	-	202.461.715	-
22	Pipa Distribusi PVCDia 100 mm	N/A	12,5%	109.794.855		109.794.855	109.794.855	-	109.794.855	-
23	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	N/A	12,5%	271.535.299		271.535.299	271.535.299	-	271.535.299	-
24	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	N/A	12,5%	57.022.413		57.022.413	57.022.413	-	57.022.413	-
25	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	N/A	12,5%	1.004.680.607		1.004.680.607	1.004.680.607	-	1.004.680.607	-
26	Pipa Tersier PVC Dia 50 mm	N/A	12,5%	442.373.934		442.373.934	442.373.934	-	442.373.934	-
27	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	N/A	12,5%	54.307.060		54.307.060	54.307.060	-	54.307.060	-
28	Pipa Tersier PVC Dia 50 mm	N/A	12,5%	120.505.022		120.505.022	120.505.022	-	120.505.022	-
29	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	N/A	12,5%	135.767.650		135.767.650	135.767.650	-	135.767.650	-
30	Pipa Dinas Sambungan Rumah <SR>	N/A	12,5%	978.113.379		978.113.379	978.113.379	-	978.113.379	-
31	Pompa Jntake Kap 70 ltr/dtk H 90	N/A	12,5%	123.039.000		123.039.000	123.039.000	-	123.039.000	-
32	Pompa Jntake Kap 40 ltr/dtk H 90	N/A	12,5%	67.473.000		67.473.000	67.473.000	-	67.473.000	-
33	Pompa Jntake Kap 40 ltr/dtk H 70	N/A	12,5%	19.222.000		19.222.000	19.222.000	-	19.222.000	-
34	Pompa Blower	N/A	12,5%	12.280.000		12.280.000	12.280.000	-	12.280.000	-
35	Pompa Distribusi Kap 40 ltr/dtk	N/A	12,5%	86.985.000		86.985.000	86.985.000	-	86.985.000	-
36	Pompa Distribusi Kap 40 ltr/dtk H 60	N/A	12,5%	57.666.000		57.666.000	57.666.000	-	57.666.000	-
37	Pompa Distribusi Kap 20 ltr/dtk H 60	N/A	12,5%	15.310.000		15.310.000	15.310.000	-	15.310.000	-
38	Pompa Distribusi Kap 10 ltr/dtk H 60	N/A	12,5%	16.002.000		16.002.000	16.002.000	-	16.002.000	-
39	Pompa Distribusi Kap 10 ltr/dtk H 60	N/A	12,5%	16.002.000		16.002.000	16.002.000	-	16.002.000	-
40	Pompa Distribusi Kap 70 ltr/dtk H 60	N/A	12,5%	20.412.000		20.412.000	20.412.000	-	20.412.000	-
41	Pompa Submersible Kap 50 ltr/dtk	N/A	12,5%	5.242.000		5.242.000	5.242.000	-	5.242.000	-
42	Pompa Submersible Kap 10 ltr/dtk	N/A	12,5%	2.439.000		2.439.000	2.439.000	-	2.439.000	-
43	Pompa Dosing bahan Kimia	N/A	12,5%	88.988.000		88.988.000	88.988.000	-	88.988.000	-
44	Pompa Filter Kap 20 ltr/dtk	N/A	12,5%	10.206.000		10.206.000	10.206.000	-	10.206.000	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No	JENIS AKTIVA	Tahun Perolehan	% PYST	HARGA PEROLEHAN 31-Des-22	PENAMBAHAN PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN 31-Des-23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 22	PENYUSUTAN sd 31 Des 23	AKUMULASI PENYUSUTAN sd 31 Des 23	NILAI BUKU PER 31 DES 23
45	Pompa Doserinq Iwaki Kap 144/jam	N/A	12,5%	8.130.000		8.130.000	8.130.000	-	8.130.000	-
46	Pompa Doserinq Baldor Kap 144/jam	N/A	12,5%	9.756.000		9.756.000	9.756.000	-	9.756.000	-
47	Motor Pompa Dinamon Kap 40 KW	N/A	12,5%	3.252.000		3.252.000	3.252.000	-	3.252.000	-
48	Motor Pompa DinamonKap 40 KW	N/A	12,5%	2.260.000		2.260.000	2.260.000	-	2.260.000	-
49	Genset MWM Kap 118 KVA	N/A	12,5%	4.024.000		4.024.000	4.024.000	-	4.024.000	-
50	Genset Nissan Kap 108 KVA	N/A	12,5%	2.047.000		2.047.000	2.047.000	-	2.047.000	-
51	Genset Perlin Kap 100 KVA	N/A	12,5%	1.895.000		1.895.000	1.895.000	-	1.895.000	-
52	Genset Taiyo Kap 134 KVA	N/A	12,5%	208.428.000		208.428.000	208.428.000	-	208.428.000	-
53	Daya PLN 147 KVA	N/A	12,5%	38.107.000		38.107.000	38.107.000	-	38.107.000	-
54	Daya PLN 82.5 KVA	N/A	12,5%	21.388.000		21.388.000	21.388.000	-	21.388.000	-
55	Hghly Sensitive Elektronik Ekuipment DR. 5000	N/A	12,5%	18.000.000		18.000.000	18.000.000	-	18.000.000	-
56	Membran Doserinq Pompa Omni LIHC	2014	12,5%	9.700.000		9.700.000	9.700.000	-	9.700.000	-
57	Pompa Motor & Perbaikan Motor Penggerak & ME	2014	12,5%	193.927.210		193.927.210	148.173.534	24.240.901	172.414.435	21.512.775
58	Membran	2014	12,5%	14.850.000		14.850.000	14.850.000	-	14.850.000	-
59	Pompa Doserinq & Mixer (IKK Medang Kampai)	2014	12,5%	195.792.400		195.792.400	195.792.400	-	195.792.400	-
60	Tangki Chimecal di IPA Sudirman	2014	12,5%	106.300.000		106.300.000	106.300.000	-	106.300.000	-
61	Tangki Chimecal di IPA Sudirman	2014	12,5%	171.955.500		171.955.500	171.955.500	-	171.955.500	-
62	Gibol Joint	2014	12,5%	16.567.500		16.567.500	16.567.500	-	16.567.500	-
63	Membran Fulsa Feeder	2014	12,5%	10.700.000		10.700.000	10.700.000	-	10.700.000	-
64	Pompa IPA Sudirman	2014	12,5%	88.716.657		88.716.657	88.716.657	-	88.716.657	-
65	Tabung Oksigen	2014	12,5%	2.935.000		2.935.000	2.935.000	-	2.935.000	-
66	Pemasangan Pipa GIP & Pagar Gudang Reservoir	2015	5%	188.130.000		188.130.000	75.252.000	9.406.500	84.658.500	103.471.500
67	Pompa Operasional	2015	12,5%	45.000.000		45.000.000	45.000.000	-	45.000.000	-
68	Blander Las	2015	12,5%	1.190.000		1.190.000	1.190.000	-	1.190.000	-
69	Tools IPA Intake	2015	12,5%	1.105.000		1.105.000	1.105.000	-	1.105.000	-
70	AS Pompa Intake	2015	12,5%	22.750.000		22.750.000	22.750.000	-	22.750.000	-
71	Pipa 2" & 8" serta IPA Sudirman	2016	12,5%	94.065.000		94.065.000	70.548.750	11.758.125	82.306.875	11.758.125
72	Water Meter & Accessories	2016	12,5%	198.780.000		198.780.000	149.085.000	24.847.500	173.932.500	24.847.500
73	Pompa Pedrollo	2017	12,5%	2.720.000		2.720.000	1.700.000	340.000	2.040.000	680.000
74	Oxigen dan peralatannya	2017	12,5%	2.800.000		2.800.000	1.750.000	350.000	2.100.000	700.000
75	Katrol	2017	12,5%	1.650.000		1.650.000	1.031.250	206.250	1.237.500	412.500
76	Water Meter	2018	12,5%	71.500.000		71.500.000	44.687.500	8.937.500	53.625.000	17.875.000
77	Slang Pipa Air Mobil Tangki	2019	12,5%	1.600.000		1.600.000	700.000	200.000	900.000	700.000
78	Instalasi Sumber/Intake	2021	12,5%	-	-	-	-	-	-	-
79	Instalasi Transmisi dan distribusi	2021	12,5%	-	-	-	-	-	-	-
80	Pipa Distribusi PE Dia 90	2023	12,5%	-	47.685.000	47.685.000	-	5.960.625	5.960.625	41.724.375
81	Pipa Distribusi PE Dia 63	2023	12,5%	-	6.420.000	6.420.000	-	802.500	802.500	5.617.500
82	Pipa Distribusi PE Dia 90	2023	12,5%	-	260.100	260.100	-	32.513	32.513	227.588
	JUMLAH V			36.609.460.825	54.365.100	36.663.825.925	36.347.216.649	87.082.414	36.434.299.062	229.526.863
	TOTAL ASET			61.129.799.886	149.260.201	61.279.060.087	41.145.870.586	650.151.227	41.796.021.813	19.483.038.274

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAI No. 00019/2.1401/AU.2/04/1871-1/1/V/2024

Pemegang Saham, Dewan Direksi, dan Dewan Pengawas
PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, 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 signifikan.

Menurut opini kami, kecuali dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai belum menerapkan kewajiban imbalan kerja tertentu dalam laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 sebagaimana yang diatur oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 mengenai imbalan kerja dan Undang-undang Republik Indonesia No. 11 Tahun 2020 tanggal 2 November 2020 tentang Cipta Kerja dan Peraturan Pemerintah No. 35 Tahun 2021 tanggal 2 Februari 2021 tentang perjanjian kerja, waktu tertentu, alih daya, waktu kerja dan waktu istirahat dan pemutusan hubungan kerja sesuai catatan 2.n pada catatan atas laporan keuangan.

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.

Hal Lain

Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan Laporan Nomor: 00004/2.0944/AU.2/04/0825-2/1/III/2023 tanggal 29 Maret 2023 yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian.



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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
ELJUFRI
(REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT)

- 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.

Kantor Akuntan Publik
"ELJUFRI"

ELJUFRI, CPA

NRAP AP.1871

KMK No. 1049/KM.1/2022

03 Mei 2024

