

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

**LAPORAN KEUANGAN
STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN (SAK-ETAP)
YANG BERAKHIR PADA
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2024	i
LAPORAN KEUANGAN	
NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
DAFTAR PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS & SETARA KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
PENJELASAN UMUM	5
STRUKTUR PERMODALAN DAN PENGURUS	5
KEBIJAKSANAAN AKUNTANSI	5-7
PENJELASAN POS -POS NERACA DAN LABA RUGI	8-15
LAMPIRAN DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	



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

Jl. Jenderal Sudirman No.18 Telp (0765) 4301304 Email: tdb.pdam@gmail.com
DUMAI 28813



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
PER 31 DESEMBER 2024**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : **AGUS ADNAN, ST**
Jabatan : Direktur
Nomor Telepon : 0812 5836 209
Alamat : Jl. Moch. Toha No. 06 Kebonlega Bojongloa Kidul Bandung

Untuk dan atas nama PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai;
2. Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. Menjamin dengan semestinya bahwa :
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai 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 sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai.

Demikian surat pernyataan tanggung jawab ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 02 Mei 2025

PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai


AGUS ADNAN, ST
Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
NERACA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2024	2023
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2b,3	1.813.456.869	1.619.355.868
Piutang usaha	2c,4	12.229.553.830	5.610.195.289
Piutang lain-lain	2c,5	55.343.000	52.543.000
Uang muka	6	66.000.000	66.000.000
Uang Jaminan	7	-	-
Pekerjaan dalam Proses	8	-	-
Persediaan	2d,9	2.837.561.274	1.338.120.176
Jumlah Aset Lancar		17.001.914.973	8.686.214.333
Aset Tidak Lancar	2f,10		
Aset tetap - setelah dikurangi dgn akm.		24.094.959.755	19.483.038.274
Jumlah Aset Tidak Lancar		24.094.959.755	19.483.038.274
JUMLAH ASET		41.096.874.728	28.169.252.607
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Beban masih harus dibayar	11	31.407.061.036	16.918.361.870
Hutang usaha	2g,12	1.669.669.796	1.903.008.449
Hutang Pembiayaan	2g	-	-
Hutang Pajak	2i,13	-	-
Hutang Lain-Lain			
Penggunaan Asset PUPR Sementara		-	-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		33.076.730.832	18.821.370.319
Liabilitas Jangka Panjang		-	-
EKUITAS	14		
Modal awal		63.623.912.000	63.623.912.000
Penyertaan Modal Pemko Dumai		4.676.140.000	-
Laba/(Rugi) ditahan		(54.276.029.712)	(42.593.132.446)
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan		(6.003.878.392)	(11.682.897.266)
Jumlah Ekuitas		8.020.143.896	9.347.882.288
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		41.096.874.728	28.169.252.607

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Tahun 2024	Tahun 2023
PENDAPATAN USAHA	2h,15	59.254.596.368	32.785.108.459
BEBAN POKOK	2h,16	54.475.360.631	37.980.379.469
LABA KOTOR		4.779.235.737	(5.195.271.010)
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	2h,17	10.792.246.594	6.496.719.210
LABA USAHA		(6.013.010.856)	(11.691.990.220)
PENDAPATAN DAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Jasa giro		12.709.669	12.192.517
Lain-lain		(3.172.205)	(2.710.499)
Beban administrasi bank		(405.000)	(389.064)
Kerugian penjualan aset tetap		-	-
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain - Bersih		9.132.464	9.092.954
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		(6.003.878.392)	(11.682.897.266)

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Modal Awal	Penyertaan Pemerintah Kota Dumai	Laba (Rugi) Ditahan	Jumlah
Tahun 2023 :				
Saldo per 1 Januari 2023	63.623.912.000	-	(42.593.132.446)	21.030.779.554
Koreksi Saldo Laba Atas Hutang	-	-	-	-
Koreksi Saldo Laba Atas Aset	-	-	-	-
Rugi periode berjalan	-	-	(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
Tahun 2024 :				
Saldo per 1 Januari 2024	63.623.912.000	4.676.140.000	(54.276.029.712)	14.024.022.288
Koreksi Saldo Laba Atas Hutang	-	-	-	-
Koreksi Saldo Laba Atas Aset	-	-	-	-
Rugi periode berjalan	-	-	(6.003.878.392)	(6.003.878.392)
Saldo Per 31 Desember 2024	63.623.912.000	4.676.140.000	(60.279.908.104)	8.020.143.896

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI
LAPORAN ARUS KAS & SETARA KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	2024	2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (rugi) bersih periode berjalan	(6.003.878.392)	(11.682.897.266)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih menjadi arus kas bersih dari (digunakan untuk) aktivitas operasi :		
Penyusutan aset tetap dan amortisasi	920.075.222	650.151.227
Pengurangan Akm Penyusutan		
Laba operasi sebelum perubahan modal kerja	(5.083.803.170)	(11.032.746.039)
Piutang usaha	(6.619.358.541)	(2.602.916.535)
Piutang lain-lain	(2.800.000)	3.178.750
Uang Muka	-	-
Pekerjaan dalam proses	-	-
Persediaan	(1.499.441.098)	144.888.357
Beban yang masih harus dibayar	14.488.699.166	14.002.516.678
Hutang usaha	(233.338.653)	(163.489.470)
Hutang Pembiayaan	-	-
Hutang Pajak	-	-
Penggunaan Sementara Aset PU	-	-
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Operasional	1.049.957.703	351.431.741
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(855.856.703)	(149.260.201)
Penjualan aset tetap	-	-
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Investasi	(855.856.703)	(149.260.201)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Koreksi Ekuitas		-
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	194.101.000	202.171.540
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.619.355.868	1.417.184.328
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1.813.456.869	1.619.355.868

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

1. UMUM

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Dumai bersemai Kota Dumai 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 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 : 1105 Sambungan, rincian tarif sebagai berikut :

Kelompok Pelanggan	Blok Konsumsi			
	0 - 10 M ³	20	21 - 30 M ³	> 30 M ³
Sosial Umum	6.400	-	8.400	9.400
Sosial Khusus	7.000	-	9.000	10.000
Rumah Tangga TK 1	6.400	-	8.400	9.400
Rumah Tangga TK 2	8.000	-	10.000	11.000
Rumah Tangga TK 3	8.350	-	10.350	11.350
Niaga TK 1	10.000	-	12.000	15.000
Niaga TK 2	11.000	-	15.000	17.000
Industri	-	-	-	-

Susunan organisasi PDAM Tirta Dumai Bersemai adalah sebagai berikut :

Badan Pengawas

Berdasarkan Surat Keputusan Wali Kota Dumai Nomor : 258 Tahun 2021 tertanggal 20 April 2021 tentang Dewan Pengawas pada Badan Usaha Milik Daerah Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai yaitu Riau Satrya Alamsyah, ST, mulai tanggal 02 Juni 2021 sampai dengan 02 Juni 2025.

Direksi

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.

Karyawan

Jumlah Karyawan pada Badan Usaha Milik Daerah Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebanyak orang (49 orang pegawai tetap dan 22 orang pegawai kontrak) dan orang (30 orang pegawai tetap dan 27 orang pegawai kontrak).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan menetapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku di Indonesia untuk penyusunan laporan keuangan dan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis.

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas laporan posisi keuangan, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Laporan arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

Mata uang pelaporan yang digunakan pada laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

b. Kas dan Setara Kas

Kas di bank dan Deposito dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak dipergunakan sebagai jaminan atas pinjaman diklasifikasikan sebagai "Setara kas".

c. Piutang Usaha

Piutang usaha adalah tagihan pemakaian air dan tagihan non air dan disajikan sesuai dengan nilai dalam Daftar Rekening Ditagih (DRD) air dan non air.

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih.

Besarnya penyisihan kerugian piutang usaha tersebut ditentukan berdasarkan rata-rata piutang usaha tidak tertagih dalam tiga tahun terakhir. Beban penyisihan piutang usaha dicatat pada periode tahun berjalan.

Penyisihan piutang tak tertagih diusulkan kepada Badan Pengawas tetapi masih dicatat secara ekstra komtabel. Penerimaan dari pembayaran piutang yang telah dihapus bukukan sebagai pendapatan lain-lain.

Piutang lain-lain adalah setiap kemungkinan manfaat ekonomi terukur dan andal yang dapat ditagih dan disajikan sebesar nilai wajar yang dapat direalisasi. Diakhir setiap tahun dibentuk penyisihan kerugian piutang lain-lain secara individual berdasarkan pada kemampuan debitur dalam menyelesaikan kewajibannya.

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan beban perolehan atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian beban ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Nilai realisasi bersih persediaan ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan beban untuk menyelesaikan dan menjual. Perusahaan mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada beban perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

Pencatatan atas persediaan bahan instalasi adalah pencatatan administrasi persediaan dilakukan setiap terjadi mutasi penerimaan maupun pengeluaran sehingga saldo nilai dan kuantitas persediaan dapat diketahui setiap saat.

Persediaan bahan bakar dan bahan kimia adalah pencatatan pembelian atau penerimaan barang dicatat ke dalam persediaan. Pemakaian bahan dibukukan langsung sebagai biaya sesuai dengan harga peroleh pada saat barang diterima.

e. Biaya Dibayar Dimuka

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

f. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar beban perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Beban perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk beban-beban yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal beban pembongkaran aset, beban pemindahan aset dan beban restorasi relokasi.

Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tetap tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Beban penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode saldo menurun yang dihitung dari nilai buku untuk kelompok bukan bangunan, sedangkan untuk kelompok bangunan dihitung dari harga perolehan garis lurus (straight-line) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut :

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

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. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehannya berserta semua beban yang telah dikeluarkan untuk memperoleh/ membangun aset tersebut dan diakui sesuai dengan persentase bobot penyelesaiannya pada akhir tahun dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap yang bersangkutan dinyatakan beroperasi komersial.

g. Kewajiban dan Hutang

Kewajiban dan utang merupakan seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun. Semua kewajiban/hutang yang telah diketahui dicatat, jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya, maka pencatatan dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

h. Pendapatan dan Beban

Pendapatan atas penjualan air diakui pada saat penerbitan rekening air minum yang dicatat dalam Daftar Rekening Ditagih (DRD). Pendapatan non air atas sambungan baru diakui pada saat Bukti Persetujuan Pembebanan Instalasi (BPPI)

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual) dan dapat diukur secara andal.

i. Pajak penghasilan

Berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 24 mengenai 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 adanya

Perubahan kewajiban perpajakan dicatat ketika surat ketetapan pajak diterima atau jika mengajukan banding. Taksiran pajak penghasilan kini ditentukan berdasarkan taksiran penghasilan kena pajak dalam periode yang bersangkutan.

j. Imbalan pasca kerja

PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai belum menerapkan kewajiban imbalan kerja tertentu dalam laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2024 sebagaimana yang diatur oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas (SAK ETAP) Bab 23 mengenai "Imbalan Kerja" dan Undang-Undang Republik Indonesia No. 11 Tahun 2020 tanggal 02 November 2021 Tentang perjanjian kerja, waktu tertentu, alih daya, waktu kerja, waktu istirahat dan pemutusan hubungan kerja.

k. Pembagian Laba bersih

Sesuai dengan pasal 10 Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor : 9 Tahun 2007 menyebutkan bahwa pembagian Laba bersih ditetapkan oleh Wali Kota, Penggunaan Laba bersih yang tercantum dalam laporan Keuangan yang telah disusun dan disahkan, ditetapkan sebagai berikut :

a. Dana Pembangunan Daerah	:	15 %
b. Anggaran Belanja Daerah	:	40 %
c. Dana Cadangan Umum	:	15 %
d. Jasa Produksi	:	15 %
e. Dana Sosial dan Pendidikan	:	10 %
f. Sosial	:	5%

l. Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya

Penyertaan Pemerintah Republik Indonesia dan Kota Dumai berupa aset yang diserahkan untuk dikelola oleh PERUMDAM dicatat sebesar nilai kekayaan yang diserahkan dan disajikan dalam akun Pendapatan Yang Ditangguhkan.

m. Penurunan nilai aset

PERUMDAM pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, entitas mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

3. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri atas :

	2024	2023
Kas :		
Kas Umum		
Kas Kecil	65.059.650	39.029.639
PT Bank Mandiri, Tbk Cabang Dumai (172-00-0011907-5)	303.450.868	293.277.046
PT Bank BRI (0159-01001538302)	377.382.314	557.309.438
PT Bank BRI (0159-01002160306)	-	559.064.918
PT Bank BRI (0159-01002030307)	-	-
PT Bank BRI (0159-01002286306)	500.000	-
PT Bank BRI (0159-01002345304)	202.215.700	-
PT Bank Riau (1040801562)	155.450.875	170.674.827
PT Bank Syariah Indonesia (1746551351)	31.393.712	-
PT Bank BNI (1746551351)	678.003.750	-
Jumlah	1.813.456.869	1.619.355.868

4. PIUTANG USAHA

Terdiri atas :

	2024	2023
Rumah Tangga Tk.I	9.638.300	24.120.300
Rumah Tangga Tk.II	3.168.956.175	1.121.940.330
Rumah Tangga Tk.III	377.737.350	107.806.650
Niaga Tk.I	1.601.889.000	1.438.848.580
Niaga Tk.II	39.853.000	246.033.250
Sosial Umum	871.530.418	805.886.500
Sosial Khusus	710.866.000	-
Mobil Tangki	-	-
Lain-lain (Industri)	4.298.701.080	787.428.180
Lain-lain (Pemasangan Sambungan Baru)	1.035.492.007	942.386.499
Lain-lain (Penggantian Water Meter Baru)	-	-
Lain-lain (Koperasi Jasa Karyawan)	-	-
Lain-lain (Denda)	114.890.500	135.745.000
Jumlah	12.229.553.830	5.610.195.289

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Terdiri atas :

	2024	2023
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
Jumlah	17.982.500	17.982.500

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

5. PIUTANG LAIN-LAIN (LANJUTAN)

Terdiri atas :

Karyawan

Amir Syahrudin, MM	15.649.000	21.649.000
Lukmanul Hakim	10.911.500	5.411.500
Nurfan Effendy	-	2.500.000
Emilia Rosa	1.000.000	4.000.000
M. Alfa Rizky	2.000.000	1.000.000
Ali Syahwir Simamora	3.000.000	-
Desi Armayani	4.800.000	-
Jumlah	37.360.500	34.560.500
Jumlah Keseluruhan	55.343.000	52.543.000

6. UANG MUKA

	2024	2023
Uang Muka	66.000.000	66.000.000
Jumlah	66.000.000	66.000.000

Jumlah uang muka pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp. 66.000.000 merupakan uang muka Pembelian tanah, namun tidak dilandasi dengan Surat Persetujuan dari Badan Pengawas dan Surat Perjanjian Jual Beli antara Pihak Penjual dengan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai, dengan rincian sebagai berikut :

Tanah di Jalan/Gang Bambu, RT.18 Kelurahan Lubuk Gaung Kecamatan Sungai Sembilan Kota Dumai seluas 4.810 M2, surat Keterangan Ganti Kerugian (SKGR) Nomor : 048/SKGR-SS/2015 tanggal 3 Februari 2015 atas nama Kamaruddin.

Tanah di Jalan/Gang Bambu, RT.18 Kelurahan Lubuk Gaung Kecamatan Sungai Sembilan Kota Dumai seluas 500 M2, surat Keterangan Ganti Kerugian (SKGR) Nomor : 914/SKGR-SS/2014 tanggal 1 Desember 2014 atas nama Kamaruddin.

7. PEKERJAAN DALAM PROSES

	2024	2023
	-	-
Jumlah	-	-

8. PERSEDIAAN

Persediaan bahan kimia berasal dari kontrak pengadaan Bahan Kimia Soda Ash dengan rincian :

01/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/I/2020 20 Januari 2020 senilai Rp.195.315.000,-

02/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/IV/2020 16 Maret 2020 senilai Rp. 196.450.000,-

03/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/VI/2020 11 Juni 2020 senilai Rp. 195.400.000,-

06/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/XI/2020 30 November 2020 senilai Rp. 73.150.000,-

Dan kontrak Pengadaan Belanja Bahan Kimia Alum Sulphate dengan rincian :

04/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/VI/2020 tanggal 09 Juli 2020 senilai Rp. 196.300.000,-

05/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/VII/2020 tanggal 10 Juli 2020 senilai Rp. 198.040.000,-

07/SPK/PPK/PIAB/PDAM-TDB/XII/2020 tanggal 07 Desember 2020 senilai Rp. 150.530.000,-

oleh CV. Husna Sentosa Abadi

Persediaan material berasal dari sisa pembelian material perbaikan pipa

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

8. PERSEDIAAN (LANJUTAN)

	2024	2023
Bahan kimia	76.191.500	78.201.000
Material	2.761.369.774	1.259.919.176
Jumlah	2.837.561.274	1.338.120.176

9. ASET TETAP

Tahun 2023 dan 2024:

	2023	Penambahan	Pengurangan	2024
Nilai tercatat				
Tanah	13.641.600.000	2.511.990.000	-	16.153.590.000
Bangunan dan Gedung	9.181.672.360	2.164.150.000	-	11.345.822.360
Jaringan Pipa dan Pompa	36.663.825.925	74.577.015	-	36.738.402.940
Kendaraan	958.097.400	284.000.000	-	1.242.097.400
Inventaris kantor	833.864.402	497.279.688	-	1.331.144.090
Koreksi Akm. Penyusutan	-	-	-	-
	61.279.060.087	5.531.996.703	-	66.811.056.790
Akumulasi penyusutan				
Bangunan dan Gedung	4.177.055.959	626.092.751	-	4.803.148.710
Jaringan Pipa dan Pompa	36.434.299.062	93.676.414	-	36.527.975.476
Kendaraan	535.247.399	105.975.000	-	641.222.399
Inventaris kantor	649.419.392	94.331.056	-	743.750.448
Koreksi Akm. Penyusutan	-	-	-	-
	41.796.021.812	920.075.222	-	42.716.097.035
Nilai Buku	19.483.038.275			24.094.959.755

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Kota Dumai Nomor : 2 Tahun 2014 mengenai Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor 9 Tahun 2007 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum dan Pelayanan Air, Pemerintah Kota Dumai menyerahkan aset kepada PERUMDAM sebagai penyertaan Modal awal sebesar Rp53.303.391.558.

Nilai aset tetap tersebut merupakan hasil penelitian Tim Penilai/Penaksir Aset Unit Teknis Kota Dumai berdasarkan Surat Keputusan Walikota Nomor : 317/Aset/2013 yang melampiri Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor 2 tahun 2014.

Penyesuaian saldo perolehan aset tetap per 31 Desember 2021 dan 2020 tidak memiliki dokumen pendukung yang lengkap, bulan dan tahun perolehan dari aset tetap yang terdapat pada daftar aset tetap tidak lengkap sehingga jumlah akumulasi penyusutan tidak dapat dihitung secara tepat.

10. BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Terdiri atas :

	2024	2023
Gaji/Lembur karyawan	-	20.661.801
Beban Audit	-	-
Beban Listrik	158.120.521	94.779.123
Beban Sppd	60.036.900	9.802.400
Beban Air Curah	31.188.903.615	16.793.118.546
Jumlah	31.407.061.036	16.918.361.870

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

11. HUTANG USAHA

Terdiri atas :

	2024	2023
CV. Mutiara Nanda	300.840.000	300.894.000
CV. Abmico	-	1.521.500
CV. Agusta Gemilang	42.102.553	172.112.553
CV. Salsa Dian Permata	-	10.000.000
CV. Husna Sentosa Abadi	762.385.000	762.385.000
CV. Addien Sejahtera	-	915.000
Mandiri Finance (Hutang Pokok Pembelian Mobil)	160.320.000	280.320.000
CV. Samudera Jaya Pipe	110.886.500	374.860.396
Mandiri Finance (Hutang Pokok Pembelian Mobil)	179.234.043	-
Koperasi Jasa Karyawan	113.901.700	-
CV. Menara Abadi	-	-
Jumlah	1.669.669.796	1.903.008.449

12. HUTANG PAJAK

	2024	2023
Hutang Pajak	-	-
Jumlah	-	-

13. PENGGUNAAN SEMENTARA BARANG INVENTARIS PUPR

	2024	2023
	-	-

Jumlah Penggunaan sementara barang inventaris Sementara PUPR Berdasarkan Berita Serah pengelolaan sementara barang Inventaris sambungan rumah air minum pemerintah kota Dumai No. 19.a/BAST- ASET/I/2020 tanggal 13 Januari 2020 dan berita serah terima penggunaan sementara barang Inventaris sambungan rumah air minum pemerintah kota Dumai No :

14. MODAL

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor : 2 Tahun 2014 tanggal 17 Januari 2014 dan telah diundangkan pada lembaran Daerah Kota Dumai tahun 2014 nomo4 2 Seri E menyebutkan bahwa Modal awal PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai berupa Aset sebesar Rp53.303.392.000 dan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor 4 tahun 2014 tanggal 24 Januari 2014 dengan penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kota Dumai menyebarkan bahwa Nilai penyertaan modal berupa uang tunai sebesar Rp10.320.520.000 yang bersumber dari APBD tahun anggaran 2014, dengan rincian sbb :

	2024	2023
Modal awal berupa aset tetap	68.300.052.000	53.303.392.000
Modal Penyertaan Pemerintah Kota Dumai (Tanah & Bangunan)	4.676.140.000	10.320.520.000
Jumlah	72.976.192.000	63.623.912.000

Modal awal sebesar Rp53.303.392 berdasarkan berita acara nomor : 011/B.3d/IV/2014 tanggal 25 April 2014 tentang Serah Terima Barang Milik Daerah kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai.

	2024	2023
Laba (rugi) ditahan	(54.276.029.712)	(42.593.132.446)
Laba (rugi) tahun berjalan	(6.003.878.392)	(11.682.897.266)
Jumlah	(60.279.908.104)	(54.276.029.712)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

15. PENDAPATAN USAHA

Terdiri atas :

	2024	2023
Pendapatan Murni		
Rumah Tangga Tk.1	33.910.200	17.973.400
Rumah Tangga Tk.2	12.071.300.150	8.098.839.250
Rumah Tangga Tk.3	1.423.843.850	717.155.200
Niaga Tk.1	4.316.120.300	2.986.379.000
Niaga Tk.2	282.314.000	66.239.000
Sosial Umum	867.702.400	537.638.400
Sosial Khusus	1.599.237.000	1.128.039.000
Intansi Pemerintah	-	-
Pendapatan Tunggalan		
Rumah Tangga Tk.1	-	-
Rumah Tangga Tk.2	-	-
Rumah Tangga Tk.3	-	-
Niaga Tk.1	-	-
Niaga Tk.2	-	-
Sosial Umum	-	-
Sosial Khusus	-	-
Lain-lain (Industri)	-	-
Denda	-	-
Intansi Pemerintah	-	-
Air Merah	-	-
Denda	296.663.500	271.746.000
Pendapatan Lain-Lain (Industri)	33.619.470.600	11.948.615.385
Lain-lain (Pemasangan Sambungan Baru)	2.203.948.368	4.498.966.374
Lain-lain (Penggantian Water Meter Baru)	2.269.000	6.015.000
Lain-lain (Formulir)	15.690.000	40.420.000
Lain-lain (Pipa Persil)	-	323.551.000
Pindah Line	8.685.000	69.726.000
Buka Kembali	8.582.000	3.384.000
Balik Nama	300.000	-
Tangki	-	-
Beban Pemeliharaan	252.227.500	166.650.000
Beban Tetap	1.811.432.500	1.549.220.950
Administrasi	440.900.000	354.550.500
Jumlah	59.254.596.368	32.785.108.459

16. BEBAN POKOK

Terdiri atas :

	2024	2023
Instalasi pengolahan	31.664.612	-
Instalasi Sumber/Intake	-	276.137.959
Jumlah Dipindahkan	31.664.612	276.137.959

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

16. BEBAN POKOK (LANJUTAN)

Terdiri atas :

	2024	2023
Jumlah Pindahan	31.664.612	276.137.959
Biaya Pembelian Curah	49.749.519.122	30.649.577.409
Instalasi Transmisi dan distribusi	1.728.379.193	3.122.958.940
Listrik	1.404.740.276	2.445.583.100
Bahan Bakar	209.671.201	133.369.480
Penggunaan Bahan Kimia	2.009.500	112.241.900
Penambahan Daya Listrik PLN Dari 82 Kva Menjadi 345 Kva (CV. Abmico)		
Perencanaan Peningkatan Sarana & Prasarana Kantor PDAM TDB (CV. Aneka Karya)		
Pemasangan Pipa GIP Ø2 - Ø8 & Pagar Gudang Reservoir (CV. Augusta Gemilang)		
Pengadaan & Pemasangan Tube Settler Bak Pengolahan IPA Sudirman (CV. Augusta Gemilang)		
Timbunan Lapangan Upacara Kantor PDAM TDB (CV. Salsa Dian Permata)		
Semenisasi Lapangan Upacara Kantor PDAM TDB (CV. Salsa Dian Permata)		
Pembangunan Bengkel & Pos Jaga PDAM TDB (CV. Sawitto)		
Biaya Pemasangan Sr Baru (Pengelolaan Asset Pu)	429.301.505	590.359.454
Penyusutan	920.075.222	650.151.227
Jumlah	54.475.360.631	37.980.379.469

17. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Terdiri atas :

	2024	2023
Gaji dan tunjangan karyawan	6.308.855.886	4.405.289.383
Hubungan Langganan	495.242.900	112.165.343
BPJS	708.606.625	524.977.727
Pemeliharaan Inventaris dan kendaraan	91.714.437	49.884.555
Biaya Pemeliharaan Bangunan	65.633.500	47.426.300
Iklan dan promosi	24.951.000	2.710.000
Alat tulis kantor	93.241.400	124.285.100
Inventaris Kantor	-	-
Perjalanan dinas	412.565.041	500.073.877
Konsumsi dan natura	201.034.587	175.310.309
Langganan koran dan TV Kabel	12.127.500	2.395.000
Telepon / Internet	30.945.360	22.081.750
Kebersihan kantor	3.973.900	55.835.500
Konsultan Pengawas dan perencanaan	612.861.500	50.284.200
Iuran PERPAMSI & DAPENMA	1.040.722.020	60.310.481
Pengiriman dokumen	996.800	795.000
Pengiriman Accessories	180.400	154.800
Beban Audit Laporan Keuangan	30.002.900	28.860.000
Jumlah Dipindahkan	10.133.655.756	6.162.839.325

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

17. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (LANJUTAN)

Terdiri atas :

		2024	2023
	Jumlah Pindahan	10.133.655.756	6.162.839.325
Penyusutan			
Biaya Sewa		25.502.500	14.952.500
Beban Bunga Non Bank		5.954.043	-
Pengurusan Tanah		-	-
Pajak Dan Retribusi		83.745.380	64.966.390
Pajak Pph 23		6.055.593	-
Pajak Pph 21 Direktur, Kabag & karyawan		30.286.386	9.959.885
Lain-lain		507.046.936	244.001.110
Jumlah :		10.792.246.594	6.496.719.210

18. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN

Akun ini merupakan saldo pendapatan luar usaha per 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut:

		2024	2023
Pendapatan Bunga		12.709.669	12.192.517
Pajak Giro		(3.172.205)	(2.710.499)
Administrasi Bank		(405.000)	(389.064)
Jumlah		9.132.464	9.092.954

19. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING

Perjanjian kerjasama Pembangunan, Pengoperasian dan Pemeliharaan sistem Penyediaan air minum kota Dumai dalam kerjasama Pemerintah dan bandan usaha antara PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI (sebagai Penanggung Jawab Proyek Kerjasama atau "PJPK") (sebagai Penanggung Jawab Proyek Kerjasama atau "PJPK") dengan PT DUMAI TIRTA PERSADA (sebagai Badan Usaha Pelaksana atau "BUP") pada hari Senin, 15 April 2019, berdasarkan hal-hal berikut:

1. Bahwa Pemerintah Kota Dumai bermaksud mengembangkan sistem penyedia air minum untuk memenuhi kebutuhan masyarakat di Kota Dumai melalui skema Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha (KPBU) sebagaimana diatur dalam Peraturan Presiden Nomor 38 Tahun 2015 tentang Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha dalam Penyediaan Infrastruktur;
2. Bahwa Walikota Dumai telah memberikan penugasan kepada Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai untuk bertindak sebagai Penanggung Jawab Proyek Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha Penyelenggaraan Sistem Penyediaan Air Minum Kota Dumai berdasarkan Keputusan Walikota Dumai Nomor 434/DPUPR/2018 tanggal 2 Mei 2018 tentang Penunjukan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai Kota Dumai sebagai Penanggung Jawab Proyek Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha Penyelenggaraan Sistem Penyediaan Air Minum Kota Dumai;
3. Bahwa, sesuai dengan Peraturan Kepala Lembaga Kebijakan Pengadaan Barang/Jasa Pemerintah Nomor 19 Tahun 2015 tentang Tata Cara Pengadaan Badan Usaha Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha dalam Penyediaan Infrastruktur, Panitia Pengadaan yang dibentuk oleh PJPK telah melaksanakan proses pengadaan badan usaha
4. Bahwa, setelah penyelesaian proses pengadaan badan usaha, KSO PT Adhi Karya (Persero) Tbk. dan PT Adaro Tirta Mandiri ditetapkan sebagai pemenang lelang berdasarkan Surat PJPK KPBU SPAM Kota Dumai Nomor: 10.UM/PDAM-TDB/DUMAI/1/2019 tentang Perihal Surat Penunjukkan Pemenang Lelang tanggal 18 Januari 2019;
5. Bahwa, KSO PT Adhi Karya (Persero) Tbk. dan PT Adaro Tirta Mandiri telah membentuk dan mendirikan Badan Usaha Pelaksana KPBU dengan nama PT Dumai Tirta Persada dalam rangka menandatangani Perjanjian ini dan melaksanakan Proyek sesuai dengan ketentuan dan persyaratan yang tertuang dalam Perjanjian ini.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA DUMAI BERSEMAI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

19. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING (LANJUTAN)

Deskripsi Proyek Kerjasama Pemerintah dengan Badan Usaha sebagai berikut :

SISTEM PENYEDIAAN AIR MINUM KOTA DUMAI

NO	PROYEK	URAIAN
1	Nama Proyek	: Proyek KPBU SPAM Kota Dumai Kapasitas 450 Liter/detik
2	Skema Proyek	: KPBU Atas Prakarsa Badan Usaha (unsolicited)
3	Pemrakarsa Proyek	: PT Adhi Karya (persero) Tbk. KSO PT Adaro Tirta Mandiri
4	Konsultan Penyusun FS	: PT Konsido Inovatek Utama (KIU)
5	Badan Usaha Pemenang Lelang	: PT Adhi Karya (persero) Tbk. KSO PT Adaro Tirta Mandiri
6	Nilai Proyek	: Total Nilai Proyek Rp. 489 Milyar
7	Masa Perjanjian	: 25 (Dua Puluh Lima) Tahun
8	Pengembalian Investasi	: Tarif Air Curah (End User Payment) sebesar Rp. 5.530,-/m3 Kenaikan Tarif Sebesar 9% / 2 Tahun dengan Mekanisme Take Or Pay
9	Skema Investasi	: Built - Operate- Transfer plus (BOT+)
10	Konstruksi Proyek	: Pembangunan Intake, Jaringan Transmisi, IPA, Reservoir, Pengadaan Tanah Reservoir Booster, dan penyempurnaan Jaringan Distribusi (Utama dan Pembawa) dan Jaringan Tersier yang nantinya akan diberikan kepada PDAM sebagai pengelola Jaringan Distribusi
11	Tahapan Pembangunan Proyek	: Tahap I A. Pembangunan IPA Paket Baja Kapasitas 50 Liter/detik 2019 B. Pembangunan IPA Beton Kapasitas 200 Liter/detik (2020) Tahap II Pembangunan IPA Beton Kapasitas 200 Liter/detik (2023)
12	Sumber Air Baku	Sungai Masjid

20. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 telah diterbitkan/ disahkan oleh Direktur pada tanggal 02 Mei 2025

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023	Penyusutan 2023 %	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Th 2024	Jumlah NP 31/12-2024	Penyusutan 2024 %	Penyusutan 2024 Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
I. TANAH													
1	Tanah di Jalan Jenderal Sudirman SHM No.	10.000 M2		12.850.000.000	-	-	12.850.000.000	-	12.850.000.000	-	-	-	12.850.000.000
2	Tanah di Jalan Bukit Timah Km. 7 SHM No.	875 M2		98.000.000	-	-	98.000.000	-	98.000.000	-	-	-	98.000.000
3	Tanah di Kelurahan Medang Kampoi	3.536 M2		-	-	-	-	293.490.000	293.490.000	-	-	-	293.490.000
4	Tanah di Kelurahan Mekar Sari	42990 M2		-	-	-	-	2.218.500.000	2.218.500.000	-	-	-	2.218.500.000
5	Tanah di Jalan Bukit Timah Km. 12 SHM No.	8670 M2		693.600.000	-	-	693.600.000	-	693.600.000	-	-	-	693.600.000
	JUMLAH			13.641.600.000	-	-	13.641.600.000	2.511.990.000	16.153.590.000	-	-	-	16.153.590.000
II. BANGUNAN													
1	Bangunan Kantor di Jalan Jenderal Sudirman	200 M2	N/A	613.300.000	5	30.665.000	284.830.000	-	613.300.000	5	30.665.000	315.495.000	297.805.000
2	Bangunan Kantor di Jalan Bukit Timah Km. 12	150 M2	N/A	206.300.000	5	10.315.000	98.150.000	-	206.300.000	5	10.315.000	108.465.000	97.835.000
3	Pagar BRC Keliling di Jalan Jenderal Sudirman	271 M	N/A	144.453.000	5	7.222.650	72.226.500	-	144.453.000	5	7.222.650	79.449.150	65.003.850
4	Jalan lingkungan di Jalan Jenderal Sudirman	1085 M2	N/A	119.686.000	5	5.984.300	59.843.000	-	119.686.000	5	5.984.300	65.827.300	53.858.700
5	Capura di Jalan Jenderal Sudirman	3,5 M	N/A	46.601.000	5	2.330.050	23.300.500	-	46.601.000	5	2.330.050	25.630.550	20.970.450
6	Bangunan Gedung dua pintu di jalan Jendral Sudirman	90 M2	N/A	124.067.000	5	6.203.350	59.055.150	-	124.067.000	5	6.203.350	65.258.500	58.808.500
7	Bangunan Gedung satu pintu di jalan Jendral Sudirman	72 M2	N/A	136.950.000	5	6.847.500	63.862.500	-	136.950.000	5	6.847.500	70.710.000	66.240.000
8	Rumah Genset	36 M2	N/A	28.900.000	5	1.445.000	14.450.000	-	28.900.000	5	1.445.000	15.895.000	13.005.000
9	Rumah Pompa	36 M2	N/A	84.671.000	5	4.233.550	39.546.950	-	84.671.000	5	4.233.550	43.780.500	40.890.500
10	Rumah Laboratorium	54 M2	N/A	288.390.000	5	14.419.500	128.225.500	-	288.390.000	5	14.419.500	142.645.000	145.745.000
11	Rumah semi permanen	45 M2	N/A	16.000.000	5	800.000	8.000.000	-	16.000.000	5	800.000	8.800.000	7.200.000
12	Rumah Jaga	36 M2	N/A	65.600.000	5	3.280.000	32.800.000	-	65.600.000	5	3.280.000	36.080.000	29.520.000
13	Garasi	54 M2	N/A	32.800.000	5	1.640.000	16.400.000	-	32.800.000	5	1.640.000	18.040.000	14.760.000
14	Bangunan IPA 20 ltr/dtk	190,08 M2	N/A	700.031.000	5	35.001.550	341.122.500	-	700.031.000	5	35.001.550	376.124.050	323.906.950
15	Bangunan IPA 20 ltr/dtk	190,08 M2	N/A	720.195.000	5	36.009.750	350.196.300	-	720.195.000	5	36.009.750	386.206.050	333.988.950
16	Bangunan IPA 15litr/dtk	114 M2	N/A	570.012.000	5	28.500.600	285.006.000	-	570.012.000	5	28.500.600	313.506.600	256.505.400
17	Bangunan IPA 15litr/dtk	114 M2	N/A	570.012.000	5	28.500.600	285.006.000	-	570.012.000	5	28.500.600	313.506.600	256.505.400
18	Bangunan IPA 15 Reservoir 1 <400m3>	205,62 M2	N/A	294.230.500	5	14.711.525	144.943.125	-	294.230.500	5	14.711.525	159.654.650	134.575.850
19	Bangunan IPA 15 Reservoir 11 <200m3>	93,6 M2	N/A	173.970.500	5	8.698.525	84.813.125	-	173.970.500	5	8.698.525	93.511.650	80.458.850
20	Bangunan IPA 15 Reservoir 111 <50m3>	33,64 M2	N/A	57.600.000	5	2.880.000	28.800.000	-	57.600.000	5	2.880.000	31.680.000	25.920.000
21	Rumah Genset	47,5M2	N/A	33.100.000	5	1.655.000	16.550.000	-	33.100.000	5	1.655.000	18.205.000	14.895.000
22	Rumah Intake I	9 M2	N/A	7.100.000	5	355.000	3.550.000	-	7.100.000	5	355.000	3.905.000	3.195.000
23	Rumah Intake II	105 M2	N/A	230.450.000	5	11.522.500	105.362.500	-	230.450.000	5	11.522.500	116.885.000	113.565.000
24	Reservoir 300 m2	24 M2	N/A	118.961.000	5	5.948.050	59.480.500	-	118.961.000	5	5.948.050	65.428.550	53.532.450
25	Jalan beton	100 M2	N/A	7.548.000	5	377.400	3.774.000	-	7.548.000	5	377.400	4.151.400	3.396.600
26	Jembatan intake	198 M2	N/A	161.659.000	5	8.082.950	80.829.500	-	161.659.000	5	8.082.950	88.912.450	72.746.550
27	Clarifier	4 unit	N/A	150.824.000	5	7.541.200	75.412.000	-	150.824.000	5	75.412.000	150.824.000	-
28	Filter	2 unit	N/A	60.000.000	5	3.000.000	30.000.000	-	60.000.000	5	30.000.000	60.000.000	-
29	Pagar, Pagar seng dan Pintu	15 M	N/A	103.636.000	5	5.181.800	36.818.000	-	103.636.000	5	5.181.800	41.999.800	61.636.200
30	Tangki kapasitas 3000 ltr	1 unit	N/A	1.094.000	5	54.700	547.000	-	1.094.000	5	54.700	601.700	492.300
31	Tangki kapasitas 2000 ltr	1 unit	N/A	625.000	5	31.250	312.500	-	625.000	5	31.250	343.750	281.250
32	Rumah Operator	36 M2	N/A	12.500.000	5	625.000	6.250.000	-	12.500.000	5	625.000	6.875.000	5.625.000
33	Rumah Genset	20 M2	N/A	17.000.000	5	850.000	9.000.000	-	17.000.000	5	850.000	8.850.000	8.150.000
34	Rumah Pompa	20 M2	N/A	4.300.000	5	215.000	2.150.000	-	4.300.000	5	215.000	2.365.000	1.935.000
35	Bangunan Reservoir	24 M2	N/A	65.331.000	5	3.266.550	39.756.750	-	65.331.000	5	3.266.550	28.840.800	36.490.200
36	Landasan Tangki Chemical		2014	112.017.220	5	5.600.861	51.807.964	-	112.017.220	5	5.600.861	57.408.825	54.608.395
37	Instalasi Listrik dan Panel Kontrol		2014	30.850.000	5	1.542.500	14.268.125	-	30.850.000	5	1.542.500	15.810.625	15.039.375

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023	Penyusutan 2023 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Tb 2024	Jumlah NP 31/12-2024	Penyusutan 2024 % Jumlah	AL. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
38	Panci Listrik ruang Operator		2014	13.000.000	5	650.000	6.987.500	-	13.000.000	5	650.000	6.337.500
39	Lantai Drain Bak Pengolahan & Drainase flok		2014	187.325.000	5	9.366.250	75.992.500	-	187.325.000	5	9.366.250	101.968.750
40	Gerbang Kantor	1 bh	2014	17.500.000	5	875.000	8.093.750	-	17.500.000	5	875.000	8.531.250
41	Instalasi Naik Daya Listrik		2014	148.556.500	5	7.427.825	68.707.381	-	148.556.500	5	7.427.825	76.135.206
42	Rumah Jaga Intake	1 bh	2014	168.823.500	5	8.441.175	78.080.869	-	168.823.500	5	8.441.175	86.522.044
43	Rchab Rumah Jaga dan dapur (Sudirman)		2014	196.500.000	5	9.825.000	90.881.250	-	196.500.000	5	9.825.000	100.706.250
44	Box Flowmeter Induk Air Beku		2014	14.380.000	5	719.000	6.646.000	-	14.380.000	5	719.000	7.365.000
45	Rangka Atap Baja untuk Sand Filler		2014	240.787.540	5	12.039.377	111.364.237	-	240.787.540	5	12.039.377	123.403.614
46	Terali Konsen untuk Medang Kampai		2014	9.000.000	5	450.000	4.162.500	-	9.000.000	5	450.000	4.612.500
47	Water Meter Elektronik	1 set	2014	180.935.400	5	9.046.770	80.307.623	-	180.935.400	5	9.046.770	89.354.393
48	Pemasangan Tube Settler		2014	158.202.000	5	7.910.100	71.190.900	-	158.202.000	5	7.910.100	79.101.000
49	Rchab Bak Pengolahan Kap. 20x2 1/d		2015	189.250.000	5	9.462.500	85.231.000	-	189.250.000	5	9.462.500	94.693.500
50	Rumah Laboratorium		2015	189.900.000	5	9.495.000	85.455.000	-	189.900.000	5	9.495.000	94.950.000
51	Bangunan Musholla		2015	208.200.000	5	10.410.000	93.690.000	-	208.200.000	5	10.410.000	104.100.000
52	Piang IPA Sudirman		2015	8.000.000	5	400.000	3.600.000	-	8.000.000	5	400.000	4.000.000
53	Timbangan Lapangan Upacara Kantor		2015	120.500.000	5	6.025.000	42.175.000	-	120.500.000	5	6.025.000	48.200.000
54	Sementasi Lapangan Upacara Kantor		2015	139.500.000	5	6.975.000	48.825.000	-	139.500.000	5	6.975.000	55.800.000
55	Pembangunan Bengkel & Pos Jaga		2015	132.360.000	5	7.618.000	53.326.000	-	132.360.000	5	7.618.000	60.944.000
56	Torah Drainase IPA IKK Medang Kampai		2016	102.850.000	5	5.142.500	35.997.500	-	102.850.000	5	5.142.500	41.140.000
57	Perapian kantor, rehab teras dan anak tesplang		2017	199.120.700	5	9.956.035	59.736.210	-	199.120.700	5	9.956.035	69.692.245
58	Rehab dan Modifikasi bangunan rumah trafo distr.		2017	121.365.500	5	6.068.275	36.409.650	-	121.365.500	5	6.068.275	42.477.925
59	SLO-IM dan SLO-IR untuk daya listrik 345 KVA		2017	141.075.000	5	7.053.750	42.322.500	-	141.075.000	5	7.053.750	49.376.250
60	Penambahan daya listrik menjadi 345 KVA		2017	156.037.000	5	7.801.850	46.811.100	-	156.037.000	5	7.801.850	54.612.950
61	Bangunan Gedung satu pintu di jalan Jendral Sudirman		2022	7.740.000	5	387.000	774.000	-	7.740.000	5	387.000	1.161.000
62	Bangunan Medang Kampai			-	-	-	-	2.164.150.000	2.164.150.000	5	72.138.333	2.092.011.667
				9.181.672.360		459.083.618	5.004.616.401	2.164.150.000	11.345.822.360		626.092.751	6.542.673.650
III. PERALATAN KANTOR												
1	Meja Bundar untuk Rapat	1 unit	N/A	3.920.000	12,5	-	-	-	3.920.000	12,5	-	-
2	Meja Biro	3 unit	N/A	661.500	12,5	-	-	-	661.500	12,5	-	-
3	Meja 1/2 Biro	12 unit	N/A	2.116.800	12,5	-	-	-	2.116.800	12,5	-	-
4	Kursi Putar Besar	1 unit	N/A	25.000	12,5	-	-	-	25.000	12,5	-	-
5	Kursi Putar Kecil	10 unit	N/A	156.250	12,5	-	-	-	156.250	12,5	-	-
6	Kursi lipat	4 unit	N/A	24.000	12,5	-	-	-	24.000	12,5	-	-
7	Kursi Plastik	2 unit	N/A	2.000	12,5	-	-	-	2.000	12,5	-	-
8	Kursi Tamu Sofa	1 unit	N/A	37.500	12,5	-	-	-	37.500	12,5	-	-
9	Kursi Tamu plastik	1 unit	N/A	60.000	12,5	-	-	-	60.000	12,5	-	-
10	Filling Kabinet	4 unit	N/A	5.152.000	12,5	-	-	-	5.152.000	12,5	-	-
11	Filling Kabinet	7 unit	N/A	9.016.000	12,5	-	-	-	9.016.000	12,5	-	-
12	Lemari Buku	2 unit	N/A	784.000	12,5	-	-	-	784.000	12,5	-	-
13	Lemari Rasip	8 unit	N/A	15.680.000	12,5	-	-	-	15.680.000	12,5	-	-
14	Lemari Arsip	4 unit	N/A	6.720.000	12,5	-	-	-	6.720.000	12,5	-	-
15	Lemari Rekening	2 unit	N/A	3.920.000	12,5	-	-	-	3.920.000	12,5	-	-
16	Mesin Fotocopy	1 unit	N/A	4.385.500	12,5	-	-	-	4.385.500	12,5	-	-
17	Mesin Tik	2 unit	N/A	1.568.000	12,5	-	-	-	1.568.000	12,5	-	-
18	Sambungan Telpon	1 unit	N/A	490.000	12,5	-	-	-	490.000	12,5	-	-

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023		Penyusutan 2023		Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023		Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Th 2024	Jumlah NP 31/12-2024		Penyusutan 2024		Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024		Nilai Buku 31/12-2024
						%	Jumlah							%	Jumlah			
19	Komputer	2 unit	N/A		525.000	12,5	-		525.000	-	-		525.000	12,5	-		525.000	-
20	PC-LCD	2 unit	N/A		1.764.000	12,5	-		1.764.000	-	-		1.764.000	12,5	-		1.764.000	-
21	Laptop merk Toshiba	2 unit	N/A		7.280.000	12,5	-		7.280.000	-	-		7.280.000	12,5	-		7.280.000	-
22	Printer canon pixma IX 1980	1 unit	N/A		367.500	12,5	-		367.500	-	-		367.500	12,5	-		367.500	-
23	Printer pipa Epson	2 unit	N/A		1.911.000	12,5	-		1.911.000	-	-		1.911.000	12,5	-		1.911.000	-
24	Printer canon MP 280	1 unit	N/A		379.750	12,5	-		379.750	-	-		379.750	12,5	-		379.750	-
25	Kipas Angin olafon	2 unit	N/A		75.000	12,5	-		75.000	-	-		75.000	12,5	-		75.000	-
26	Kipas Angin Tegak	5 unit	N/A		43.750	12,5	-		43.750	-	-		43.750	12,5	-		43.750	-
27	Tape merk Saiken	1 unit	N/A		43.750	12,5	-		43.750	-	-		43.750	12,5	-		43.750	-
28	Dispenser	2 unit	N/A		980.000	12,5	-		980.000	-	-		980.000	12,5	-		980.000	-
29	Dispenser Aqua Galon	2 unit	N/A		980.000	12,5	-		980.000	-	-		980.000	12,5	-		980.000	-
30	AC	3 unit	N/A		3.675.000	12,5	-		3.675.000	-	-		3.675.000	12,5	-		3.675.000	-
31	AC tipe Split merk LG	1 unit	N/A		1.225.000	12,5	-		1.225.000	-	-		1.225.000	12,5	-		1.225.000	-
32	AC Tipe Window merk Sonyo	1 unit	N/A		980.000	12,5	-		980.000	-	-		980.000	12,5	-		980.000	-
33	AC Tipe split merk Panasonic	2 unit	N/A		2.940.000	12,5	-		2.940.000	-	-		2.940.000	12,5	-		2.940.000	-
34	Komputer Pentium 4 + Printer	1 unit	N/A		62.700	12,5	-		62.700	-	-		62.700	12,5	-		62.700	-
35	PC dan Printer	1 Set	2014		8.225.000	12,5	-		8.225.000	-	-		8.225.000	12,5	-		8.225.000	-
36	Camera Canon	1 bh	2014		2.550.000	12,5	-		2.550.000	-	-		2.550.000	12,5	-		2.550.000	-
37	Meja 1/2 biro	3 bh	2014		4.500.000	12,5	-		4.500.000	-	-		4.500.000	12,5	-		4.500.000	-
38	Kursi	3 bh	2014		2.700.000	12,5	-		2.700.000	-	-		2.700.000	12,5	-		2.700.000	-
39	Rak Buku	1 bh	2014		4.300.000	12,5	-		4.300.000	-	-		4.300.000	12,5	-		4.300.000	-
40	Meja Samping kayu	1 bh	2014		1.800.000	12,5	-		1.800.000	-	-		1.800.000	12,5	-		1.800.000	-
41	Meja kayu	2 bh	2014		1.900.000	12,5	-		1.900.000	-	-		1.900.000	12,5	-		1.900.000	-
42	Kursi	6 bh	2014		4.200.000	12,5	-		4.200.000	-	-		4.200.000	12,5	-		4.200.000	-
43	Meja Sekretaris	1 bh	2014		2.500.000	12,5	-		2.500.000	-	-		2.500.000	12,5	-		2.500.000	-
44	Meja 1/2 biro	1 bh	2014		1.300.000	12,5	-		1.300.000	-	-		1.300.000	12,5	-		1.300.000	-
45	Kursi Manager	3 bh	2014		2.700.000	12,5	-		2.700.000	-	-		2.700.000	12,5	-		2.700.000	-
46	Printer	1 bh	2014		5.500.000	12,5	-		5.500.000	-	-		5.500.000	12,5	-		5.500.000	-
47	Drum Plastik		2014		2.000.000	12,5	-		2.000.000	-	-		2.000.000	12,5	-		2.000.000	-
48	TV LED Samsung	2 bh	2014		7.250.000	12,5	-		7.250.000	-	-		7.250.000	12,5	-		7.250.000	-
49	Kulkas GEA Mimbar	1 bh	2014		1.415.000	12,5	-		1.415.000	-	-		1.415.000	12,5	-		1.415.000	-
50	Kursi	2 bh	2014		1.400.000	12,5	-		1.400.000	-	-		1.400.000	12,5	-		1.400.000	-
51	Sender Kawachi	1 bh	2014		270.000	12,5	-		270.000	-	-		270.000	12,5	-		270.000	-
52	Sunggulias putih dan merah	2 bh	2014		7.000.000	12,5	-		7.000.000	-	-		7.000.000	12,5	-		7.000.000	-
53	DVR 8 C dan Hardisk CCTV + Kabel	4 bh	2014		11.659.000	12,5	-		11.659.000	-	-		11.659.000	12,5	-		11.659.000	-
54	Mesin Fax	1 bh	2014		2.825.000	12,5	-		2.825.000	-	-		2.825.000	12,5	-		2.825.000	-
55	Braikas	1 bh	2014		4.850.000	12,5	-		4.850.000	-	-		4.850.000	12,5	-		4.850.000	-
56	PC	3 unit	2014		22.341.000	12,5	-		22.341.000	-	-		22.341.000	12,5	-		22.341.000	-
57	Kamera	1 bh	2014		3.450.000	12,5	-		3.450.000	-	-		3.450.000	12,5	-		3.450.000	-
58	Lemari dinding	2 bh	2014		3.000.000	12,5	-		3.000.000	-	-		3.000.000	12,5	-		3.000.000	-
59	Meja tulis	6 bh	2014		9.900.000	12,5	-		9.900.000	-	-		9.900.000	12,5	-		9.900.000	-
60	Lemari Locker 5 Tingkat	7 bh	2014		7.315.000	12,5	-		7.315.000	-	-		7.315.000	12,5	-		7.315.000	-
61	Kursi Susun	6 bh	2014		2.376.000	12,5	-		2.376.000	-	-		2.376.000	12,5	-		2.376.000	-
62	Kursi Putar	1 bh	2014		990.000	12,5	-		990.000	-	-		990.000	12,5	-		990.000	-
63	Kursi	4 bh	2014		396.000	12,5	-		396.000	-	-		396.000	12,5	-		396.000	-
64	Dispencer	1 bh	2014		1.650.000	12,5	-		1.650.000	-	-		1.650.000	12,5	-		1.650.000	-

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023	Penyusutan 2023 %	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Th 2024	Jumlah NP 31/12-2024	Penyusutan 2024 %	Jumlah 31/12-2024	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
65	Mesin rumput	1 bh	2014	3.500.000	12,5	3.500.000	-	-	3.500.000	12,5	-	3.500.000	-
66	Komputer + Printer	3 set	2014	25.344.000	12,5	25.344.000	-	-	25.344.000	12,5	-	25.344.000	-
67	HP	2 bh	2014	570.000	12,5	570.000	-	-	570.000	12,5	-	570.000	-
68	Perlengkapan Sekuriti	1 Set	2014	7.590.000	12,5	7.590.000	-	-	7.590.000	12,5	-	7.590.000	-
69	Buku Prospek Bienes Air Bersih	1 bh	2014	3.450.000	12,5	3.450.000	-	-	3.450.000	12,5	-	3.450.000	-
70	Camera	2014	2014	2.500.000	12,5	2.500.000	-	-	2.500.000	12,5	-	2.500.000	-
71	Infocus	1 bh	2014	6.075.000	12,5	6.075.000	-	-	6.075.000	12,5	-	6.075.000	-
72	AC + TV dan Kamera	1 set	2014	28.020.000	12,5	28.020.000	-	-	28.020.000	12,5	-	28.020.000	-
73	Perabot rumah dinas	1 set	2014	23.800.000	12,5	23.800.000	-	-	23.800.000	12,5	-	23.800.000	-
74	Komputer	4 bh	2014	37.304.000	12,5	37.304.000	-	-	37.304.000	12,5	-	37.304.000	-
75	Meja, Kursi dan AC	1 set	2014	22.355.000	12,5	22.355.000	-	-	22.355.000	12,5	-	22.355.000	-
76	AC	2 unit	2014	5.000.000	12,5	5.000.000	-	-	5.000.000	12,5	-	5.000.000	-
77	Perabot Kantor	1 set	2014	40.050.000	12,5	40.050.000	-	-	40.050.000	12,5	-	40.050.000	-
78	Baterai Mesin Genset	1 bh	2014	7.989.740	12,5	7.989.740	-	-	7.989.740	12,5	-	7.989.740	-
79	Gorden Kantor	1 set	2014	4.205.000	12,5	4.205.000	-	-	4.205.000	12,5	-	4.205.000	-
80	Mesin Absensi	1 unit	2014	64.391.000	12,5	64.391.000	-	-	64.391.000	12,5	-	64.391.000	-
81	Pengadaan Sarana & Prasarana Kantor (Labor)	1 set	2015	10.675.000	12,5	10.675.000	-	-	10.675.000	12,5	-	10.675.000	-
82	PC	1 set	2015	5.350.000	12,5	5.350.000	-	-	5.350.000	12,5	-	5.350.000	-
83	Speaker, DVD, & Wireless Mic	1 set	2015	21.800.000	12,5	21.800.000	-	-	21.800.000	12,5	-	21.800.000	-
84	Website		2015	41.160.000	12,5	41.160.000	-	-	41.160.000	12,5	-	41.160.000	-
85	Pembuatan Billing Sistem		2015	3.650.000	12,5	3.650.000	-	-	3.650.000	12,5	-	3.650.000	-
86	Brankas Unitil Kecil	1 bh	2017	550.000	12,5	550.000	912.500	-	550.000	12,5	456.250	3.193.750	456.250
87	Calculator Casio FR 2650T-WE	1 bh	2017	1.150.000	12,5	1.150.000	137.500	-	1.150.000	12,5	68.750	481.250	68.750
88	Printer canon MP 287	1 bh	2017	2.675.000	12,5	2.675.000	287.500	-	2.675.000	12,5	143.750	1.006.250	143.750
89	CPU Toshiba	1 bh	2017	1.470.000	12,5	1.470.000	668.750	-	1.470.000	12,5	334.375	2.340.625	334.375
90	Printer	2 Unit	2018	8.150.000	12,5	8.150.000	367.500	-	8.150.000	12,5	183.750	1.286.250	183.750
91	Laptop	1 Unit	2018	1.018.750	12,5	1.018.750	2.037.500	-	1.018.750	12,5	1018.750	7.131.250	1.018.750
92	Lemari Paksiun	1 Buah	2018	850.000	12,5	850.000	212.500	-	850.000	12,5	106.250	743.750	106.250
93	Spring Bed Single	1 Buah	2018	1.500.000	12,5	1.500.000	375.000	-	1.500.000	12,5	187.500	1.312.500	187.500
94	AC Merk Panasonic	1 Unit	2018	4.320.000	12,5	4.320.000	1.080.000	-	4.320.000	12,5	540.000	3.780.000	540.000
95	Dispenser Merk Miyako	1 Unit	2018	210.000	12,5	210.000	52.500	-	210.000	12,5	26.250	183.750	26.250
96	Karpet (Ukuran 3x3)	1 Buah	2018	2.160.000	12,5	2.160.000	540.000	-	2.160.000	12,5	270.000	1.890.000	270.000
97	Kipas Angin Merk GMC	1 Unit	2018	240.000	12,5	240.000	60.000	-	240.000	12,5	30.000	210.000	30.000
98	Kompor Gas	1 Unit	2018	300.000	12,5	300.000	75.000	-	300.000	12,5	37.500	262.500	37.500
99	Kulkas Merk LG	1 Unit	2018	4.500.000	12,5	4.500.000	1.125.000	-	4.500.000	12,5	562.500	3.937.500	562.500
100	Lemari Paksiun Merk (4 Pintu)	1 Buah	2018	2.520.000	12,5	2.520.000	630.000	-	2.520.000	12,5	315.000	2.205.000	315.000
101	Meja Oshin	1 Buah	2018	1.020.000	12,5	1.020.000	255.000	-	1.020.000	12,5	127.500	892.500	127.500
102	Sofa	1 Set	2018	3.600.000	12,5	3.600.000	900.000	-	3.600.000	12,5	450.000	3.150.000	450.000
103	TV Merk	1 Unit	2018	4.500.000	12,5	4.500.000	1.125.000	-	4.500.000	12,5	562.500	3.937.500	562.500
105	Printer (Brother MPC 3720)	1 Unit	2019	7.526.250	12,5	7.526.250	3.606.328	-	7.526.250	12,5	940.781	4.860.703	2.665.547
106	Kipas Angin	1 Unit	2021	465.000	12,5	465.000	406.875	-	465.000	12,5	58.125	116.250	348.750
107	Hardisk Eksternal	1 Unit	2021	1.240.000	12,5	1.240.000	1.085.000	-	1.240.000	12,5	155.000	310.000	930.000
108	Gate Valve, Flow Meter & Street Box	3 Unit	2021	11.590.884	12,5	1.448.861	10.142.024	-	11.590.884	12,5	1.448.861	2.897.721	8.693.163
109	View Sonic G-Projector	1	2022	5.100.000	12,5	1.275.000	3.825.000	-	5.100.000	12,5	637.500	1.912.500	3.187.500
110	Dispenser Kris	1	2022	1.647.930	12,5	411.983	1.235.948	-	1.647.930	12,5	205.991	617.974	1.029.956
111	HP XIAOMI REDMI 10C	1	2022	2.200.000	12,5	550.000	1.650.000	-	2.200.000	12,5	275.000	825.000	1.375.000

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023	Penyusutan 2023 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Tb 2024	Jumlah NP 31/12-2024	Penyusutan 2024 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
112	HP SAMSUNG A02	1	2022	1.650.000	12,5	412.500	1.237.500	-	1.650.000	12,5	206.250	1.031.250
113	Mesin Penghitung Uang Tissor T1100C	1	2022	1.253.096	12,5	313.274	939.822	-	1.253.096	12,5	156.637	783.185
114	Demolition Hammer Ingeo	1	2022	3.900.000	12,5	975.000	2.925.000	-	3.900.000	12,5	487.500	2.437.500
115	Komputer PC	3	2022	26.250.000	12,5	6.562.500	19.687.500	-	26.250.000	12,5	3.281.250	16.406.250
116	Box Container 150L	4	2022	1.140.000	12,5	142.500	855.000	-	1.140.000	12,5	142.500	712.500
117	Kipas angin Dinding Miyako	2	2022	570.000	12,5	71.250	427.500	-	570.000	12,5	71.250	356.250
118	Kursi Manager	1	2022	1.300.000	12,5	162.500	975.000	-	1.300.000	12,5	162.500	487.500
119	Kursi Jutara	20	2022	10.500.000	12,5	2.625.000	7.875.000	-	10.500.000	12,5	1.312.500	6.562.500
120	Kursi Plastik	19	2022	2.565.000	12,5	320.625	1.923.750	-	2.565.000	12,5	320.625	961.875
121	Tangga Lipat Aluminium Merk Krisbow	1	2022	1.850.000	12,5	231.250	1.387.500	-	1.850.000	12,5	231.250	1.156.250
122	Kipas angin Miyako	1	2022	650.000	12,5	81.250	487.500	-	650.000	12,5	81.250	406.250
123	Ae 1 Pk Merk LG	2	2022	11.300.000	12,5	2.825.000	8.475.000	-	11.300.000	12,5	1.412.500	7.062.500
124	Meja 1/2 Biro Ost 1060	5	2022	8.750.000	12,5	2.187.500	6.562.500	-	8.750.000	12,5	1.093.750	5.468.750
125	Meja 1 Biro OST 1080	1	2022	2.150.000	12,5	268.750	1.612.500	-	2.150.000	12,5	268.750	1.343.750
126	Hight Cabinet (70 x 40 x180cm)	2	2022	3.700.000	12,5	462.500	2.775.000	-	3.700.000	12,5	462.500	2.312.500
127	Egio 10LTR PURNIA	2	2022	760.000	12,5	95.000	570.000	-	760.000	12,5	95.000	285.000
128	Pinger Print	1	2022	1.644.000	12,5	205.500	1.233.000	-	1.644.000	12,5	205.500	1.027.500
129	CCTV 6 Titik	2022	2022	7.435.000	12,5	929.375	5.576.250	-	7.435.000	12,5	929.375	2.788.125
130	Layar Infocus Uk. 4:3	1	2022	485.401	12,5	60.675	364.051	-	485.401	12,5	60.675	182.025
131	Printer	1	2022	3.640.000	12,5	455.000	2.730.000	-	3.640.000	12,5	455.000	1.365.000
132	Meja Rapat	1	2023	3.650.000	12,5	456.250	3.193.750	-	3.650.000	12,5	456.250	912.500
133	Kursi Rapat	1	2023	4.500.000	12,5	562.500	3.937.500	-	4.500.000	12,5	562.500	1.125.000
134	CCTV 3 Titik	1	2023	3.550.000	12,5	443.750	3.106.250	-	3.550.000	12,5	443.750	887.500
135	Kursi Fiber	19	2023	3.230.000	12,5	403.750	2.826.250	-	3.230.000	12,5	403.750	807.500
136	Meja Lipat	2	2023	1.600.000	12,5	200.000	1.400.000	-	1.600.000	12,5	200.000	1.200.000
137	Kursi Kantor	1	2023	550.000	12,5	68.750	481.250	-	550.000	12,5	68.750	137.500
138	Printer	3	2023	9.900.000	12,5	1.237.500	8.662.500	-	9.900.000	12,5	1.237.500	2.475.000
139	AC	3	2023	15.434.000	12,5	1.929.250	13.504.750	-	15.434.000	12,5	1.929.250	3.858.500
140	Computer PC	3	2023	34.031.101	12,5	4.253.888	29.777.213	-	34.031.101	12,5	4.253.888	8.507.775
141	Kursi R. Direktur	3	2023	1.350.000	12,5	168.750	1.181.250	-	1.350.000	12,5	168.750	337.500
142	Spiker	1	2023	-	12,5	-	-	-	-	12,5	-	-
143	HP XIAOMI REDMI 10C (Android)	1	2023	2.100.000	12,5	262.500	1.837.500	-	2.100.000	12,5	262.500	525.000
144	Laptop Lenovo	1	2023	15.000.000	12,5	1.875.000	13.125.000	-	15.000.000	12,5	1.875.000	3.750.000
145	Printer Epson 1300	2	2024	-	12,5	-	-	7.950.000	7.950.000	12,5	993.750	6.956.250
146	Laptop	2	2024	-	-	-	-	13.317.780	13.317.780	12,5	1.664.723	11.653.058
147	High Pressure Cleaner	1	2024	-	-	-	-	3.566.000	3.566.000	12,5	445.750	445.750
148	Lemari	2	2024	-	-	-	-	4.303.900	4.303.900	12,5	268.750	4.035.150
149	Mic dan Speaker	1		-	-	-	-	3.000.000	3.000.000	12,5	375.000	2.625.000
150	Meja Kantor	1		-	-	-	-	1.250.000	1.250.000	12,5	156.250	1.093.750
151	HP Android Redmi	1		-	-	-	-	2.800.000	2.800.000	12,5	350.000	350.000
152	Genset	1		-	-	-	-	15.190.000	15.190.000	12,5	1.898.750	13.291.250
153	Ae 1 Pk Merk LG	2		-	-	-	-	9.800.000	9.800.000	12,5	1.225.000	8.575.000
154	Laptop dan Komputer	1		-	-	-	-	20.250.500	20.250.500	12,5	2.531.313	17.719.188
155	Meja	2		-	-	-	-	1.470.000	1.470.000	12,5	183.750	1.286.250
156	Server SPK 5	1		-	-	-	-	407.941.508	407.941.508	12,5	50.992.689	356.948.820
157	CCTV	1		-	-	-	-	930.000	930.000	12,5	116.250	813.750

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023	Penyusutan 2023 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Tb 2024	Jumlah NP 31/12-2024	Penyusutan 2024 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
158	Printer Canon G2730	1		-	-	-	-	4.325.000	4.325.000	12,5	540.625	3.784.375
159	Kipas Angin Mushollah	2		-	-	-	-	1.185.000	1.185.000	12,5	148.125	1.036.875
	JUMLAH			833.864.402		32.440.333	184.445.010	497.279.688	1.331.144.090		743.750.448	587.393.642
IV. KENDARAAN												
1	Sepeda Motor BM 2017 R merk Honda/NF 100	1 unit	2010	2.805.000	12,5	2.805.000	-	-	2.805.000	12,5	2.805.000	-
2	Sepeda Motor BM 2373 R merk Suzuki/EN 125	1 unit	2010	5.670.000	12,5	5.670.000	-	-	5.670.000	12,5	5.670.000	-
3	Sepeda Motor BM 2374 R merk Suzuki/UV 125 SC	1 unit	2010	5.056.000	12,5	5.056.000	-	-	5.056.000	12,5	5.056.000	-
4	Sepeda Motor BM 2375 R merk Suzuki/FL 125 RCD	1 unit	2010	6.240.000	12,5	6.240.000	-	-	6.240.000	12,5	6.240.000	-
5	Sepeda Motor BM 2376 R merk Suzuki/FL 125 RCD	1 unit	2010	6.240.000	12,5	6.240.000	-	-	6.240.000	12,5	6.240.000	-
6	Mobil Pick Up BM 8010 R merk Toyota/KF 60	1 unit	2000	26.620.000	12,5	26.620.000	-	-	26.620.000	12,5	26.620.000	-
7	Truck Tangki BM 8013 R merk Isuzu NKR 66-2	1 unit		85.316.000	12,5	85.316.000	-	-	85.316.000	12,5	85.316.000	-
8	Truck Tangki BM 8015 R merk Isuzu NKR 66	1 unit		100.828.000	12,5	100.828.000	-	-	100.828.000	12,5	100.828.000	-
9	Truck Tangki BM 8016 R merk Isuzu NKR 66	1 unit		100.828.000	12,5	100.828.000	-	-	100.828.000	12,5	100.828.000	-
10	Truck Tangki BM 8480 AP merk Isuzu Bison	1 unit		2.673.000	12,5	2.673.000	-	-	2.673.000	12,5	2.673.000	-
11	Truck Tangki merk Isuzu TL <no polisi tdk ada>	1 unit		668.000	12,5	668.000	-	-	668.000	12,5	668.000	-
12	Mobil Kijang Innova	1 unit	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Mobil Pick Up	1 unit	2014	51.353.400	12,5	51.353.400	1	-	51.353.400	12,5	51.353.400	1
14	Mobil ISUZU MU-X	1	2022	563.800.000	12,5	140.950.000	422.850.000	-	563.800.000	12,5	211.425.000	352.375.000
15	Mobil ISUZU Pick Up	1	2024	-	12,5	-	-	284.000.000	284.000.000	12,5	35.500.000	248.500.000
	JUMLAH			958.097.400		535.247.400	422.850.001	284.000.000	1.242.097.400		105.975.000	600.875.001
V. JARINGAN PIPA DAN POMPA												
1	Pipa Transmisi GL Dia 200 mm	200 M	N/A	174.391.137	12,5	174.391.137	-	-	174.391.137	12,5	174.391.137	-
2	Pipa Transmisi GL Dia 200 mm	200 M	N/A	174.391.137	12,5	174.391.137	-	-	174.391.137	12,5	174.391.137	-
3	Pipa Transmisi DCIP Dia 300 mm	8400 M	N/A	6.720.442.680	12,5	6.720.442.680	-	-	6.720.442.680	12,5	6.720.442.680	-
4	Pipa Transmisi ACP Dia 250 mm	6500 M	N/A	2.516.835.750	12,5	2.516.835.750	-	-	2.516.835.750	12,5	2.516.835.750	-
5	Pipa Transmisi PVC Dia 330 mm	8702 M	N/A	3.746.659.718	12,5	3.746.659.718	-	-	3.746.659.718	12,5	3.746.659.718	-
6	Pipa Transmisi GL Dia 330 mm	2550 M	N/A	3.865.493.255	12,5	3.865.493.255	-	-	3.865.493.255	12,5	3.865.493.255	-
7	Pipa Transmisi GL Dia 330 mm	4578 M	N/A	6.936.665.544	12,5	6.936.665.544	-	-	6.936.665.544	12,5	6.936.665.544	-
8	Pipa Transmisi PVC Dia 250 mm	3000 M	N/A	938.414.022	12,5	938.414.022	-	-	938.414.022	12,5	938.414.022	-
9	Pipa Transmisi PVC Dia 300 mm	475 M	N/A	204.511.993	12,5	204.511.993	-	-	204.511.993	12,5	204.511.993	-
10	Pipa Steel Dia 250 mm	1000 M	N/A	812.896.260	12,5	812.896.260	-	-	812.896.260	12,5	812.896.260	-
11	Pipa Distribusi PVC Dia 200 mm	2600 M	N/A	549.466.378	12,5	549.466.378	-	-	549.466.378	12,5	549.466.378	-
12	Pipa Distribusi PVC Dia 200 mm	3200 M	N/A	676.266.311	12,5	676.266.311	-	-	676.266.311	12,5	676.266.311	-
13	Pipa Distribusi PVC Dia 200 mm	1578 M	N/A	333.483.825	12,5	333.483.825	-	-	333.483.825	12,5	333.483.825	-
14	Pipa Distribusi PVC Dia 150 mm	1084 M	N/A	147.697.744	12,5	147.697.744	-	-	147.697.744	12,5	147.697.744	-
15	Pipa Distribusi PVC Dia 150 mm	6800 M	N/A	926.517.212	12,5	926.517.212	-	-	926.517.212	12,5	926.517.212	-
16	Pipa Distribusi PVC Dia 250 mm	1100 M	N/A	344.085.142	12,5	344.085.142	-	-	344.085.142	12,5	344.085.142	-
17	Pipa Distribusi PVC Dia 150 mm	6800 M	N/A	926.517.212	12,5	926.517.212	-	-	926.517.212	12,5	926.517.212	-
18	Pipa Distribusi PVC Dia 250 mm	1100 M	N/A	344.085.142	12,5	344.085.142	-	-	344.085.142	12,5	344.085.142	-
19	Pipa Distribusi PVC Dia 250 mm	814 M	N/A	254.623.005	12,5	254.623.005	-	-	254.623.005	12,5	254.623.005	-
20	Pipa Distribusi PVC Dia 100 mm	4620 M	N/A	338.168.157	12,5	338.168.157	-	-	338.168.157	12,5	338.168.157	-
21	Pipa Distribusi PVC Dia 100 mm	2766 M	N/A	202.461.715	12,5	202.461.715	-	-	202.461.715	12,5	202.461.715	-
22	Pipa Distribusi PVC Dia 100 mm	1500 M	N/A	109.794.855	12,5	109.794.855	-	-	109.794.855	12,5	109.794.855	-
23	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	5000 M	N/A	271.535.299	12,5	271.535.299	-	-	271.535.299	12,5	271.535.299	-

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
 Per 31 Desember 2023 s/d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP 31/12-2023	Penyusutan 2023 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Th 2024	Jumlah NP 31/12-2024	Penyusutan 2024 % Jumlah	Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
24	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	1050 M	N/A	57.022.413	12,5	57.022.413	-	-	57.022.413	12,5	57.022.413	-
25	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	18500 M	N/A	1.004.680.607	12,5	1.004.680.607	-	-	1.004.680.607	12,5	1.004.680.607	-
26	Pipa Tersier PVC Dia 50 mm	11013 M	N/A	442.373.934	12,5	442.373.934	-	-	442.373.934	12,5	442.373.934	-
27	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	1000 M	N/A	54.307.060	12,5	54.307.060	-	-	54.307.060	12,5	54.307.060	-
28	Pipa Tersier PVC Dia 50 mm	3000 M	N/A	120.505.022	12,5	120.505.022	-	-	120.505.022	12,5	120.505.022	-
29	Pipa Tersier PVC Dia 75 mm	2500 M	N/A	135.767.650	12,5	135.767.650	-	-	135.767.650	12,5	135.767.650	-
30	Pipa Dinas Sambungan Rumah <SR>	1384	N/A	978.113.379	12,5	978.113.379	-	-	978.113.379	12,5	978.113.379	-
31	Pompa Intake Kap 40 ltr/dtk H 90	3 unit	N/A	123.039.000	12,5	123.039.000	-	-	123.039.000	12,5	123.039.000	-
32	Pompa Intake Kap 40 ltr/dtk H 90	3 unit	N/A	67.473.000	12,5	67.473.000	-	-	67.473.000	12,5	67.473.000	-
33	Pompa Intake Kap 40 ltr/dtk H 70	1 unit	N/A	19.222.000	12,5	19.222.000	-	-	19.222.000	12,5	19.222.000	-
34	Pompa Blower	2 unit	N/A	12.280.000	12,5	12.280.000	-	-	12.280.000	12,5	12.280.000	-
35	Pompa Distribusi Kap 40 ltr/dtk	1 unit	N/A	86.985.000	12,5	86.985.000	-	-	86.985.000	12,5	86.985.000	-
36	Pompa Distribusi Kap 40 ltr/dtk H 60	3 unit	N/A	57.666.000	12,5	57.666.000	-	-	57.666.000	12,5	57.666.000	-
37	Pompa Distribusi Kap 20 ltr/dtk H 60	2 unit	N/A	15.310.000	12,5	15.310.000	-	-	15.310.000	12,5	15.310.000	-
38	Pompa Distribusi Kap 10 ltr/dtk H 60	1 unit	N/A	16.002.000	12,5	16.002.000	-	-	16.002.000	12,5	16.002.000	-
39	Pompa Distribusi Kap 10 ltr/dtk H 60	1 unit	N/A	16.002.000	12,5	16.002.000	-	-	16.002.000	12,5	16.002.000	-
40	Pompa Distribusi Kap 70 ltr/dtk H 60	1 unit	N/A	20.412.000	12,5	20.412.000	-	-	20.412.000	12,5	20.412.000	-
41	Pompa Submersible Kap 50 ltr/dtk	1 unit	N/A	5.242.000	12,5	5.242.000	-	-	5.242.000	12,5	5.242.000	-
42	Pompa Submersible Kap 10 ltr/dtk	1 unit	N/A	2.439.000	12,5	2.439.000	-	-	2.439.000	12,5	2.439.000	-
43	Pompa Dosing bahan Kimia	1 unit	N/A	88.988.000	12,5	88.988.000	-	-	88.988.000	12,5	88.988.000	-
44	Pompa Filter Kap 20 ltr/dtk	2 unit	N/A	10.206.000	12,5	10.206.000	-	-	10.206.000	12,5	10.206.000	-
45	Pompa Dosing Iwaki Kap 144/jam	5 unit	N/A	8.130.000	12,5	8.130.000	-	-	8.130.000	12,5	8.130.000	-
46	Pompa Dosing Baldor Kap 144/jam	6 unit	N/A	9.756.000	12,5	9.756.000	-	-	9.756.000	12,5	9.756.000	-
47	Motor Pompa Dinamon Kap 40 KW	4 unit	N/A	3.252.000	12,5	3.252.000	-	-	3.252.000	12,5	3.252.000	-
48	Motor Pompa Dinamon Kap 40 KW	5 unit	N/A	2.260.000	12,5	2.260.000	-	-	2.260.000	12,5	2.260.000	-
49	Genset MWM Kap 118 KVA	2 unit	N/A	4.024.000	12,5	4.024.000	-	-	4.024.000	12,5	4.024.000	-
50	Genset Nissan Kap 108 KVA	1 unit	N/A	2.047.000	12,5	2.047.000	-	-	2.047.000	12,5	2.047.000	-
51	Genset Perlin Kap 100 KVA	1 unit	N/A	1.895.000	12,5	1.895.000	-	-	1.895.000	12,5	1.895.000	-
52	Genset Taiyo Kap 134 KVA	2 unit	N/A	208.428.000	12,5	208.428.000	-	-	208.428.000	12,5	208.428.000	-
53	Daya PLN 147 KVA	1 unit	N/A	38.107.000	12,5	38.107.000	-	-	38.107.000	12,5	38.107.000	-
54	Daya PLN 82.5 KVA	1 unit	N/A	21.388.000	12,5	21.388.000	-	-	21.388.000	12,5	21.388.000	-
55	Highly Sensitive Electronic Equipment DR. 5000	1 unit	N/A	18.000.000	12,5	18.000.000	-	-	18.000.000	12,5	18.000.000	-
56	Membran Dosing Pompa Omni LHC	2 unit	2014	9.700.000	12,5	9.700.000	-	-	9.700.000	12,5	9.700.000	-
57	Pompa Motor & Perbaikan Motor Penggerak & ME		2014	193.927.210	12,5	193.927.210	21.512.775	-	193.927.210	12,5	193.927.210	-
58	Membran	3 unit	2014	14.850.000	12,5	14.850.000	-	-	14.850.000	12,5	14.850.000	-
59	Pompa Dosing & Mixer (IKK Medang Kampari)	2 set	2014	195.792.400	12,5	195.792.400	-	-	195.792.400	12,5	195.792.400	-
60	Tangki Chemical di IPA Sudirman	1 unit	2014	106.300.000	12,5	106.300.000	-	-	106.300.000	12,5	106.300.000	-
61	Tangki Chemical di IPA Sudirman	1 unit	2014	171.955.500	12,5	171.955.500	-	-	171.955.500	12,5	171.955.500	-
62	Gibol Joint	1 unit	2014	16.567.500	12,5	16.567.500	-	-	16.567.500	12,5	16.567.500	-
63	Membran Fulsa Feeder	1 unit	2014	10.700.000	12,5	10.700.000	-	-	10.700.000	12,5	10.700.000	-
64	Pompa IPA Sudirman	1 bh	2014	88.716.657	12,5	88.716.657	-	-	88.716.657	12,5	88.716.657	-
65	Tubing Oksigen	1 set	2014	2.935.000	12,5	2.935.000	-	-	2.935.000	12,5	2.935.000	-
66	Pemasangan Pipa GIP & Pagar Gadang Reservoir		2015	188.130.000	5,0	84.658.500	103.471.500	-	188.130.000	5,0	94.065.500	94.065.000
67	Pompa Operational	1 set	2015	45.000.000	12,5	45.000.000	-	-	45.000.000	12,5	45.000.000	-
68	Blander Las		2015	1.190.000	12,5	1.190.000	-	-	1.190.000	12,5	1.190.000	-
69	Tools IPA Intake		2015	1.105.000	12,5	1.105.000	-	-	1.105.000	12,5	1.105.000	-

PERUMDAM TIRTA DUMAI BERSEMAI
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
Per 31 Desember 2023 s.d 31 Desember 2024

No Urut	Nama Barang / Aktiva Tetap	Volume	Tahun Perolehan	Jumlah NP		Penyusutan 2023		Ak. Penyusutan s.d 31/12-2023	Nilai Buku 31/12-2023	Penambahan Th. 2024	Jumlah NP		Penyusutan 2024		Ak. Penyusutan s.d 31/12-2024	Nilai Buku 31/12-2024
				31/12-2023	31/12-2023	%	Jumlah				31/12-2024	%	Jumlah			
70	AS Pompa Intake		2015	22.750.000	-	12,5	-	22.750.000	-	-	22.750.000	12,5	-	22.750.000	-	
71	Pipa 2" & 8" serta IPA Sudirman		2016	94.065.000	11.758.125	12,5	11.758.125	82.306.875	11.758.125	-	94.065.000	12,5	11.758.125	94.065.000	-	
72	Water Meter & Accessories	200 set	2016	198.780.000	24.847.500	12,5	24.847.500	173.932.500	24.847.500	-	198.780.000	12,5	24.847.500	198.780.000	-	
73	Pompa Pedrollo		2017	2.720.000	340.000	12,5	340.000	2.040.000	680.000	-	2.720.000	12,5	340.000	2.380.000	340.000	
74	Oxygen dan peralatannya		2017	2.800.000	350.000	12,5	350.000	2.100.000	700.000	-	2.800.000	12,5	350.000	2.450.000	350.000	
75	Katrol		2017	1.650.000	206.250	12,5	206.250	1.237.500	412.500	-	1.650.000	12,5	206.250	1.443.750	206.250	
76	Water Meter		2018	71.500.000	8.937.500	12,5	8.937.500	53.625.000	17.875.000	-	71.500.000	12,5	8.937.500	62.562.500	8.937.500	
77	Slang Pipa Air Mobil Tangki	100 set	2019	1.600.000	200.000	12,5	200.000	900.000	700.000	-	1.600.000	12,5	200.000	1.100.000	500.000	
78	Instalasi Sumber/Intake		2021	-	-	12,5	-	-	-	-	-	12,5	-	-	-	
79	Instalasi Transmisi dan distribusi		2021	-	-	12,5	-	-	-	-	-	12,5	-	-	-	
80	Pipa Distribusi PE Dia 63			-	-	12,5	-	-	-	-	-	12,5	-	-	-	
81	Pipa Distribusi PE Dia 63			-	-	12,5	-	-	-	-	-	12,5	-	-	-	
82	Pipa Distribusi PE Dia 90			47.685.000	5.960.625	12,5	5.960.625	5.960.625	41.724.375	-	47.685.000	12,5	5.960.625	11.921.250	35.763.750	
83	Pipa Distribusi PE Dia 63			6.420.000	802.500	12,5	802.500	802.500	5.617.500	-	6.420.000	12,5	802.500	1.605.000	4.815.000	
84	Pipa Distribusi PE Dia 90			260.100	32.513	12,5	32.513	32.513	227.588	-	260.100	12,5	32.513	65.025	195.075	
85	Welding Machine HDC 315 - 630			-	-	-	-	-	-	74.577.015	74.577.015	12,5	9.322.127	9.322.127	65.254.888	
	JUMLAH			36.663.825.925	87.082.414		87.082.414	36.434.299.062	229.526.863	74.577.015	36.738.402.940		93.676.414	36.527.975.477	210.427.463	
	TOTAL ASET TETAP			61.279.060.087	650.151.227		650.151.227	41.796.021.813	19.483.038.274	5.531.996.703	66.811.056.790		920.075.222	42.716.097.035	24.094.959.755	



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

“ KHAIRUL ”

(Registered Public Accountants)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan Nomor : 00004/2.0944/AU.2/04/0825-1/1/V/2025

Pemegang Saham, Dewan Direksi, dan Dewan Pengawas
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA DUMAI BERSEMAI**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Dumai Bersemai**, 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 signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk 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 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Perusahaan tidak menghitung dan mencatat estimasi kewajiban dan beban imbalan kerja karyawan dalam neraca dan laporan laba rugi pada tanggal 31 Desember 2024. Menurut pendapat kami Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) bab 23 mengharuskan bahwa kewajiban dan beban dimaksud dicatat dalam neraca dan laporan laba rugi.

Hal Lain

Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Dumai Bersemai tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan Laporan Nomor : 00019/2.1401/AU.2/04/1871-1/1/V/2024 tanggal 03 Mei 2024 yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian.

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 wajar dengan pengecualian 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 di Indonesia,

dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

“ KHAIRUL “

(Registered Public Accountants)

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.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

Hormat kami,
**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
“ KHAIRUL “**

License : 398/KM-1/2013



Drs. H. Khairul, Ak.,MM., CPA.,CPI
NRAP : 0825

Pekanbaru, 02 Mei 2025

