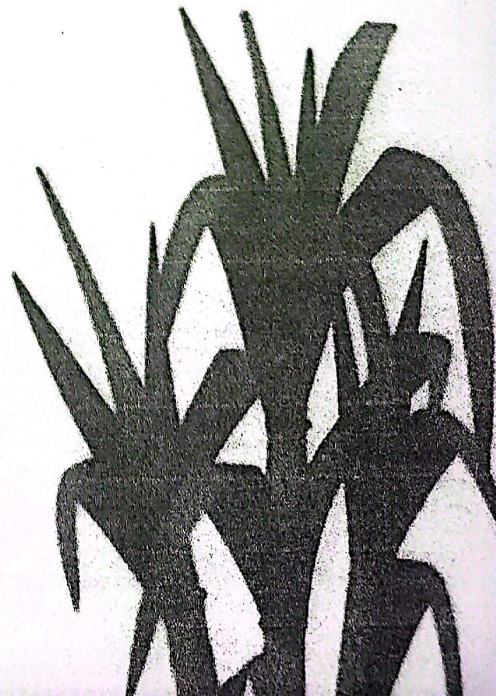


**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**LAPORAN KEUANGAN**

**Untuk Tahun Yang Berakhir pada Tanggal**  
**31 Desember 2022 dan 2021**

**SERTA**  
**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



**PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG  
KOTA SINGKAWANG**

**LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

**DAFTAR ISI**

	Halaman
<b>Surat Pernyataan Direksi</b>	
<b>Laporan Keuangan</b>	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5-20
<b>Laporan Auditor Independen</b>	
<b>Lampiran-Lampiran</b>	
Lampiran 1 Rekap Daftar Aset Tetap	
Lampiran 2 Aset yang belum ditetapkan statusnya	
Lampiran 3 Penyisihan Piutang	
Lampiran 4 Rekap modal nilai aset perda	
Lampiran 5 Penyesuaian nilai rincian perolehan aset berdasarkan Perda 12 tahun 2012	

---

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**

---



**PEMERINTAH KOTA SINGKAWANG**  
**PERUMDA AIR MINUM**  
**KOTA SINGKAWANG**



Jalan Jenderal Sudirman No. 32, 79112 Kalimantan Barat  
Telp/Fax. (0868) 631688 - 631689  
web: www.pdamgunungpoteng.com, email: pdamgunungpoteng@gmail.com

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**  
**TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022**  
**PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
Nomor :

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Suriandi, SP  
Alamat Kantor : Jalan Jenderal Sudirman, No. 32 , Kota Singkawang  
Telpon : 081345009150  
Jabatan : Direktur
  
2. Nama : Waspin Sijabat  
Alamat Kantor : Jalan Jenderal Sudirman, No. 32 , Kota Singkawang  
Telpon : 0562 - 631688  
Jabatan : Kabag Adm Umum & Keuangan


Untuk dan atas nama PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG
2. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG telah dimuat secara lengkap dan benar.  
b. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG 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 PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Singkawang, 17 April 2023

  
**Suriandi, SP**  
Direktur

  
**Waspin Sijabat**  
Kabag Adm. & Keuangan



---

# LAPORAN KEUANGAN

---

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022**

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	2c,3a	10,492,441,108	9,730,835,164
Piutang usaha	2d,3b	18,419,929,989	16,527,545,559
Penyisihan piutang usaha	3b	<u>(14,968,565,365)</u>	<u>(13,466,331,064)</u>
Jumlah Piutang Usaha		3,451,364,624	3,061,214,496
Piutang Lain-Lain	3c	167,146,003	194,146,003
Persediaan	2e,3d	<u>3,359,475,813</u>	<u>2,546,741,602</u>
Jumlah aset lancar		<u>17,470,427,548</u>	<u>15,532,937,265</u>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Aset tetap	2f,3e		
Harga perolehan		84,003,550,775	70,364,959,981
Akumulasi penyusutan		<u>(43,376,053,785)</u>	<u>(36,579,047,478)</u>
Nilai buku aset tetap		40,627,496,990	33,785,912,503
Aset lain-lain	2f		
Uang Jaminan		26,082,000	26,082,000
Aset Lainnya		<u>30,504,821,868</u>	<u>30,504,821,868</u>
Jumlah aset lain-lain		<u>30,530,903,868</u>	<u>30,530,903,868</u>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b><u>88,628,828,406</u></b>	<b><u>79,849,753,636</u></b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>LIABILITAS</b>			
Utang usaha	3g	335,275,307	137,468,257
Utang Non Usaha		430,156,789	52,780,531
Utang Lainnya		595,217,376	-
Jumlah liabilitas		<u>1,360,649,472</u>	<u>190,248,788</u>
<b>EKUITAS</b>			
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	3j	17,991,126,876	17,991,126,876
Hibah Pemkot Singkawang	3k	1,000,000,000	1,000,000,000
Penyertaan Pemkot Singkawang	3l	26,550,000,000	20,250,000,000
Penyertaan Pemerintah Yang Belum ditetapkan statusnya	3m	30,504,821,868	30,504,821,868
Dana Cadangan Umum	3n	69,128,436	-
Saldo Laba (rugi) Ditahan	3o	9,844,427,667	8,530,987,388
Koreksi Tahun sebelumnya		<u>(131,067,962)</u>	<u>-</u>
Lab (Rugi) Tahun Berjalan	3p	<u>1,439,742,048</u>	<u>1,382,568,716</u>
Jumlah Modal dan Cadangan		<u>87,268,178,934</u>	<u>79,659,504,848</u>
<b>Total Kewajiban dan Modal</b>		<b><u>88,628,828,406</u></b>	<b><u>79,849,753,636</u></b>

Singkawang, 17 April 2023

Penyusun,



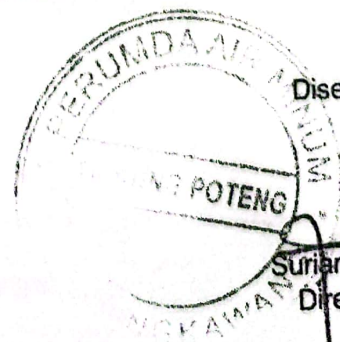
Sri Suharti  
Kasie Keuangan & Aset

Direview,



Waspin Sijabat  
Kabag Adm Umum & Program

Disetujui,



Suriandi, SP  
Direktur

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

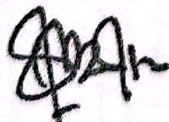
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
<b>Pendapatan usaha</b>			
<b>Pendapatan penjualan air</b>	2g,3q		
- Harga air		33,092,350,607	26,789,320,120
- Administrasi, BPPD, DPM		5,847,693,000	5,325,805,500
- Penjualan air via mobil tangki		-	-
Jumlah pendapatan penjualan air		<u>38,940,043,607</u>	<u>32,115,125,620</u>
<b>Pendapatan non air</b>	2g,3q		
- Pendapatan Sambungan Rumah		2,501,136,719	2,401,084,124
- Pendapatan Denda Keterlambatan		556,063,097	737,360,310
- Pendapatan Pelanggaran		3,640,900	10,958,450
- Pendapatan Pembukaan Kembali		63,000,000	61,900,000
- Pendapatan Balik Nama		3,300,000	2,100,000
- Pendapatan Pengantian Meter air		35,275,000	24,275,000
- Rupa-Rupa Pendapatan Lainnya		724,516,065	864,232,934
Jumlah pendapatan non air		<u>3,886,931,781</u>	<u>4,101,910,818</u>
<b>Jumlah pendapatan usaha</b>		<u>42,826,975,388</u>	<u>36,217,036,438</u>
<b>Beban Usaha</b>			
	2g,3r		
- Beban pegawai		13,503,572,359	13,390,287,376
- Beban Listrik		5,723,967,160	5,497,749,545
- Beban Pemakaian		2,888,451,400	2,125,891,020
- Beban Air Baku / Curah		13,742,660	14,420,000
- Beban Pemeliharaan		2,638,163,918	2,091,580,528
- Beban ATK dan Barang Cetak		123,039,200	121,790,600
- Beban Kantor		2,286,613,393	2,224,435,856
- Beban Penelitian dan Pengembangan		620,375,997	89,591,442
- Beban Promosi		59,024,225	43,762,040
- Beban Pajak/Retribusi		1,043,792,027	541,516,547
- Beban Operasi Lainnya		28,290,000	653,490,574
- Beban Operasi Umum dan Administrasi		2,445,300,385	1,446,194,404
- Beban Profesional		1,286,100,000	1,008,780,000
- Beban Penyusutan Aktiva Tetap		7,336,964,328	4,822,222,167
- Beban Penyisihan Piutang		1,502,234,301	882,789,593
<b>Jumlah beban operasional</b>		<u>41,499,631,353</u>	<u>34,954,501,692</u>
<b>Laba (Rugi) Usaha</b>		<u>1,327,344,035</u>	<u>1,262,534,746</u>
<b>Pendapatan (Beban) diluar usaha</b>			
	3s		
- Pendapatan Jasa Giro		135,914,557	152,991,762
- Beban Diluar Usaha		(23,516,544)	(32,957,792)
<b>Total beban</b>		<u>112,398,013</u>	<u>120,033,970</u>
<b>Laba (rugi) sebelum pajak</b>		<u>1,439,742,048</u>	<u>1,382,568,716</u>
<b>Taksiran Pajak Penghasilan</b>	3t	-	-
<b>LABA (RUGI) BERSIH</b>		<u>1,439,742,048</u>	<u>1,382,568,716</u>

Singkawang, 17 April 2023

Penyusun,



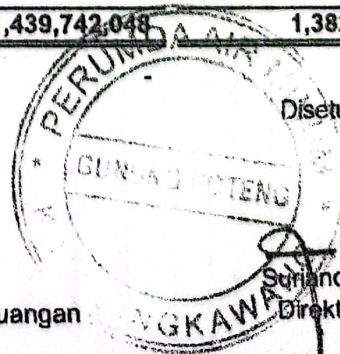
Sri Suharti  
Kasie Keuangan & Aset

Direview,



Waspin Sijabat  
Kabag Umum & Keuangan

Disetujui,



Suriandi, SP  
Direktur

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal		Belum ditetapkan	Kekayaan Pemda		Cadangan Umum	Laba (Rugi) ditahan	Jumlah Ekuitas
	Hibah	Pemkot Singkawang		Dipisahkan Perumda	statisnya			
<b>Saldo per 31 Desember 2019</b>	1,000,000,000	20,250,000,000	30,504,821,868	17,927,712,203	-	7,227,511,572	76,910,045,744	
<b>Penambahan (Pengurangan) 2020</b>			63,414,672				63,414,672	
- Laba (Rugi) bersih tahun berjalan						1,124,213,626	1,124,213,626	
- Koreksi laba (rugi) s.d tahun lalu								
<b>Saldo per 31 Desember 2020</b>	1,000,000,000	20,250,000,000	30,504,821,868	17,991,126,875	-	8,351,725,298	78,097,674,042	
<b>Penambahan (Pengurangan) 2021</b>								
- Laba (Rugi) bersih tahun berjalan						1,382,568,716	1,382,568,716	
- Koreksi laba (rugi) s.d tahun lalu						179,262,090	179,262,090	
<b>Saldo per 31 Desember 2021</b>	1,000,000,000	20,250,000,000	30,504,821,868	17,991,126,875	-	9,913,556,104	79,659,504,848	
<b>Penambahan (Pengurangan) 2022</b>		6,300,000,000					6,300,000,000	
- Laba (Rugi) bersih tahun berjalan						1,439,742,048	1,439,742,048	
- Cadangan Umum					69,128,435.78	(69,128,436)		
- Koreksi laba (rugi) s.d tahun lalu						(131,067,962)	(131,067,962)	
- Koreksi Akumulasi laba (Rugi) Tahun Berjalan								
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	1,000,000,000	26,550,000,000	30,504,821,868	17,991,126,875	69,128,436	11,153,101,754	87,208,178,934	

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



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2022	2021
<b>Arus Kas Dari Aktivitas Operasi</b>		
Laba / (Rugi) Bersih	1,439,742,048	1,382,568,716
Penyesuaian Untuk :		
Penyisihan Piutang	1,502,234,301	882,789,593
Penyusutan Aset Tetap	7,336,964,328	4,822,222,167
<b>Laba(rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja</b>	<b>10,278,940,677</b>	<b>7,087,580,476</b>
<b>Perubahan Modal Kerja :</b>		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(1,892,384,430)	(147,915,795)
Penurunan (Kenaikan) Piutang lain-lain	27,000,000	(27,000,000)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(812,734,211)	(134,679,784)
Kenaikan (Penurunan) Utang usaha	197,807,050	(334,226,357)
Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	377,376,258	(1,704,469)
Kenaikan (Penurunan) Utang Lainnya	595,217,376	-
Jumlah Perubahan Modal Kerja Bersih	<b>(1,507,717,957)</b>	<b>(645,526,405)</b>
<b>Jumlah Arus Kas Yang Dihasilkan Dari Aktivitas Operasi</b>	<b>8,771,222,720</b>	<b>6,442,054,071</b>
<b>Arus Kas dari Aktivitas Investasi</b>		
(Kenaikan) penurunan Aset Tetap	(13,638,590,794)	(7,371,076,410)
(Kenaikan) koreksi penurunan Aset Tetap	(539,958,021)	-
(Kenaikan) penurunan Aset lain-lain	-	-
<b>Arus Kas Bersih Yang Digunakan Untuk Aktivitas Investasi</b>	<b>(14,178,548,815)</b>	<b>(7,371,076,410)</b>
<b>Arus kas dari aktivitas pendanaan</b>		
Kenaikan (Penurunan) Kekayaan Pemda Kota Singkawang	6,300,000,000	-
Koreksi	-	-
<b>Arus kas Bersih dari aktivitas Pendanaan</b>	<b>6,300,000,000</b>	<b>-</b>
Koreksi yang mempengaruhi saldo laba(rugi) tahun lalu	(131,067,962)	403,791,432
Kenaikan (Penurunan) Kas dan setara kas	761,605,943	(525,230,908)
Kas & setara kas awal periode	9,730,835,164	10,256,066,072
Kas & setara kas akhir periode	<b>10,492,441,108</b>	<b>9,730,835,164</b>

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

---

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
(CALK)**

---

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**

Direksi Perumda air gunung poteng kota singkawang menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2021 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratan.

**2. KHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN**

Kebijakan akuntansi penting yang telah diterapkan secara konsisten oleh Perusahaan dalam penyajian laporan keuangan pada tahun yang berakhir 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

**a. Pernyataan kepatuhan**

Laporan keuangan Perumda Air Gunung Poteng Kota Singkawang untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

**b. Dasar penyajian laporan keuangan**

Laporan keuangan disusun berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual. Dengan metode akrual ini diartikan bahwa pembukuan tidak hanya sekedar pencatatan transaksi penemuan dan pengeluaran kas, akan tetapi pencatatan terhadap setiap perubahan aktiva dan kewajiban demikian pula pendapatan dan biaya pada saat terjadinya atau perubahannya. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dan menyajikan sumber dan penggunaan kas dan setara kas dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

Tahun buku perusahaan adalah tahun takwim/kalender yaitu tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember. Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah mata uang Rupiah yang merupakan mata uang fungsional.

**c. Kas dan Setara Kas**

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan deposito berjangka yang jatuh tempo 3 (tiga) bulan atau kurang sejak tanggal perolehan dan yang tidak dijaminkan atas utang serta tidak dibatasi penggunaannya.

**d. Penilaian Piutang**

Piutang disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan. Khusus untuk piutang usaha ketentuan ini menghendaki agar piutang-piutang yang kemungkinan tak tertagih hendaknya dibuatkan penyisihan dalam jumlah yang layak. Besarnya penyisihan piutang pada tiap akhir tahun ditetapkan sebagai berikut :

- Sampai dengan 3 bulan	0%
- Di atas 3 bulan s/d 6 bulan	30%
- Di atas 6 bulan s/d 12 bulan	50%
- Di atas 1 tahun s/d 2 tahun	75 % diajukan ke badan pengawas untuk dihapus.
- Di atas 2 Tahun	100% dikeluarkan dari pembukuan, tetapi masih tercatat secara extra comptabel.

Penyisihan piutang terhadap tagihan kepada seluruh instansi pemerintah termasuk TNI/Polri, tidak diperhitungkan sesuai dengan Pedoman Akuntansi PDAM dan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah No.8 Tahun 2000 mengenai penilaian piutang.

Piutang yang telah berumur diatas 1 tahun sampai dengan 2 tahun diklasifikasikan sebagai piutang ragu-ragu, sedangkan piutang yang berumur diatas 2 tahun diklasifikasikan sebagai piutang tak tertagih dan sudah dapat diusulkan kepada Badan Pengawas untuk dihapus serta dikeluarkan dari pembukuan, tetapi dicatat secara ekstra komtabel dan tetap diusahakan penagihannya.

Jika terjadi pembayaran atas piutang yang telah dihapus, maka pembayaran tersebut dibukukan sebagai pendapatan lain-lain dalam tahun berjalan.

**e. Persediaan**

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis, yaitu :

**1. Persediaan bahan operasi**

Persediaan ini terdiri dari persediaan bahan kimia dan bahan operasi lainnya. Bahan operasi dikelompokkan dalam aset lancar. Metode Pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan operasi menggunakan Physical Inventory Method.

**2. Bahan Instalasi**

Metode Pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan instalasi adalah Perpetual Inventory Method. Barang atau bahan operasi yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan ke dalam perkiraan bahan instalasi. Persediaan bahan instalasi ini digolongkan sebagai aktiva lain-lain.

Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan bahan kimia ke dalam pos bahan dicatat dengan metode first In First Out (FIFO)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**LAPORAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022**  
**dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

**1. Aset Tetap dan penyusutannya**

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan. Aset tetap yang digunakan sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan/peralatan yang digunakan, biaya pengerjaan serta biaya-biaya umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tetap tersebut.

Aset tetap disusutkan berdasarkan metode garis lurus yang diatur dalam Undang-Undang Perpajakan yaitu UU No.17 tahun 2000 tanggal 2 Agustus

2000 serta Keputusan Menteri Keuangan Nomor 138/KMK.03/2002 tanggal 8 April 2002 tentang pengelompokan Harta Berwujud dan Bangunan. Besarnya tarif penyusutan untuk tiap golongan aset tetap adalah sebagai berikut :

Kelompok Aset	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
<b>I. Bukan bangunan</b>		
- Kelompok I	4 tahun	25%
- Kelompok II	8 tahun	12.5%
- Kelompok III	16 tahun	6.25%
- Kelompok IV	20 tahun	5%
<b>II. Bangunan</b>		
- Permanen	20 tahun	5%
- Tidak Permanen	10 tahun	10%

Penyusutan dihitung dan nilai buku, kecuali untuk golongan bangunan yang dihitung dari nilai perolehan. Untuk aktiva tetap berupa mesin, peralatan dan aktiva berwujud lainnya yang tidak berfungsi (tidak produktif), yaitu :

- Rusak dan tidak berfungsi
- Tidak rusak namun tidak berfungsi
- Tidak rusak namun belum berfungsi
- Aktiva tetap yang tidak dapat lagi ditelusuri fisiknya

dan harus disajikan terpisah dalam kelompok aktiva lain-lain sebesar nilai bukunya.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

Biaya-biaya yang berhubungan dengan aset dalam penyelesaian yang meliputi biaya perolehan tanah, biaya konstruksi dan biaya pinjaman yang terjadi selama masa pembangunan akan dikapitalisasi. Kapitalisasi biaya pinjaman akan dihentikan apabila dalam suatu periode yang cukup lama aset dalam penyelesaian tersebut ditangguhkan atau dihentikan.

**g. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Seluruh pendapatan, baik pendapatan usaha maupun diluar usaha diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada masa prestasi dinikmati yaitu :

1. Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
2. Pendapatan sambilan baru dan pendapatan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan sebagai berikut :
  - Jika calon pelanggan harus membayar kewajibannya secara tunai, maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya.
  - Jika calon pelanggan membayar dengan cara cicilan, maka pengakuan pendapatan dan piutang dilakukan pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai dengan jatuh temponya.
3. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran calon pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima. Pada dasarnya beban diakui, dicatat, dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi, dan sebagainya dikaitkan dengan periode dimana pengeluaran tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka. Untuk keperluan pisah batas (*cut-off*) periode akuntansi, beban-beban yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**h. Pengeluaran Barang Modal dan Biaya**

Barang modal adalah pengeluaran-pengeluaran untuk pembelian barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun terlebih dahulu untuk digunakan dalam operasi perusahaan. Barang-barang modal tersebut tidak dimaksudkan untuk dijual dalam rangka kegiatan usaha yang normal dan mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun dengan batasan jumlah di atas Rp 200.000

Pengeluaran-pengeluaran untuk penggantian komponen-komponen mesin instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin, dibukukan sebagai biaya. Akan tetapi bila perbaikan komponen yang dimaksud memberi tambahan masa dan nilai manfaat dari aktiva tersebut dan nilai melebihi Rp 200.000 agar dibukukan sebagai pengurang (debet) akumulasi penyusutan.

Jika terdapat pengeluaran-pengeluaran untuk memindahkan instalasi dari satu tempat ke tempat lain dengan maksud agar instalasi tersebut dapat berfungsi sebagaimana mestinya maka biaya pemindahannya dibukukan sebagai beban tahun berjalan.

Khusus untuk pemindahan pipa-pipa distribusi yang harus dilakukan karena faktor-faktor diluar kemampuan manajemen untuk mengendalikannya maka nilai buku dari instalasi yang digantikan dikeluarkan dari harga perolehannya, demikian juga untuk pengeluaran-pengeluaran renovasi dan/atau pertakuan akuntansi yang sama

**i. Beban yang ditangguhkan dan Amortisasi**

Pengeluaran-pengeluaran yang belum diakui dan dilaporkan sebagai beban dalam periode terjadinya pengeluaran karena memberikan manfaat untuk masa yang akan datang, dibukukan kedalam akun Beban yang Ditangguhkan, yang disajikan dalam kelompok aktiva lain-lain dan diamortisasi menurut taksiran masa manfaat.

Masa manfaat tidak dapat didefinisikan secara pasti, maka ditetapkan berdasarkan taksiran yang layak, lazimnya 10 tahun.

**j. Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi**

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

**k. Cadangan Imbalan Kerja**

Perumda Air Gunung Poteng Kota Singkawang belum menampilkan akun provisi dari pencatatan cadangan imbalan kerja di neraca bagi para

karyawan yang mencapai pensiun pada usia 55 tahun berdasarkan ketentuan UU Tenaga Kerja No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003

Imbalan kerja adalah semua bentuk imbalan yang diberikan oleh entitas sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh pekerja termasuk direktur dan manajemen.

Sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan-Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab 23 yang bertujuan untuk mengatur akuntansi dan pengungkapan imbalan kerja suatu entitas. Bab 23 ini diterapkan untuk empat jenis imbalan kerja yang mencakup :

- a. imbalan kerja jangka pendek adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang jatuh tempo seluruhnya dalam waktu 12 bulan setelah akhir periode pekerja memberikan jasanya. Imbalan kerja jangka pendek mencakup :
  - (i) upah, gaji, dan iuran jaminan sosial;
  - (ii) cuti - berimbalan jangka pendek (seperti cuti tahunan dan cuti sakit) dimana ketidakhadiran diperkirakan terjadi dalam waktu 12 bulan setelah akhir periode pelaporan saat pekerja memberikan jasanya;
  - (iii) bagi laba dan bonus terutang dalam waktu 12 bulan setelah akhir periode pelaporan saat pekerja memberikan jasa terkait; dan
  - (iv) imbalan non moneter (seperti perawatan kesehatan, perumahan, mobil serta barang dan jasa yang diberikan secara cuma-cuma atau melalui subsidi) untuk pekerja yang ada saat ini;
- b. imbalan pascakerja adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang terutang setelah pekerja menyelesaikan masa kerjanya. Imbalan pascakerja meliputi :
  - (i) imbalan purnakarya (contohnya pensiun dan pembayaran lump sum pada saat purnakarya); dan
  - (ii) imbalan pascakerja lain, seperti asuransi jiwa pascakerja dan fasilitas pelayanan kesehatan pascakerja;
- c. imbalan kerja jangka panjang adalah imbalan kerja (selain imbalan pascakerja dan pesangon pemutusan kerja) yang tidak seluruhnya jatuh tempo dalam waktu 12 bulan setelah pekerja memberikan jasanya. Imbalan kerja jangka panjang meliputi :
  - (i) kompensasi cuti jangka panjang seperti cuti pengabdian atau cuti hari raya;
  - (ii) imbalan pengabdian;
  - (iii) imbalan cacat jangka panjang;
  - (iv) bagi hasil dan bonus yang terutang 12 bulan atau lebih setelah akhir periode di mana pekerja memberikan jasa terkait;
  - (v) kompensasi yang ditunda yang dibayarkan 12 bulan atau lebih setelah akhir periode kompensasi tersebut diperoleh;
- d. pesangon pemutusan kerja adalah imbalan kerja yang terutang akibat:
  - (i) keputusan entitas untuk memberhentikan pekerja sebelum usia pensiun normal; atau
  - (ii) keputusan pekerja menerima tawaran untuk mengundurkan diri secara sukarela dengan imbalan tertentu

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

Jumlah transaksi atau saldo akun dalam bagian ini diungkapkan dalam mata uang Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

**a. Kas dan Setara Kas**

Akun ini merupakan Saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut

Kas Kecil :	2022	2021
-Kantor Pusat Singkawang	190.109,104	22.866,896
<b>Kas Besar</b>		
-Bank		
Bank BRI No. Rek 008901000048305	3.591.321,764	3.665.574,588
Bank Kalbar BPD Cabang Singkawang No. Rek. 2003000141	3.688.609,317	2.422.187,174
Bank Kalbar a/c No. Rek 2003000152	762.097,659	577.441,085
Bank BCA No. Rek. 8171077788	51.174,061	51.431,434
Bank BCA No. Rek. 8171016789	227.787,422	178.281,881
Rek. Giro BSM IB, SBI,MB SBI ATM No. Rek 7979799904	303.403,074	1.170.104,177
Rek. Giro BSM Indosakti No. Rek. 7979799904		
Rek. Giro BSM Indosakti No. Rek. 7979799904		
Rek. BSM ( Deposito)	1.067.504,286	1.037.355,691
Rek. Giro BTN	610.434,421	605.592,238
<b>Saldo kas dan setara kas</b>	<b>10.492.441,108</b>	<b>9.730.835,164</b>

**b. Piutang Usaha**

Akun ini merupakan saldo piutang usaha Perumda Air Minum Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021 yang meliputi piutang langganan air dan non air setelah dikurangi dengan penyisihan piutang yang dibentuk setiap akhir tahun atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang tersebut, adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Piutang air	12.263.470,986	10.650.397,556
Piutang non air	6.156.459,003	5.877.148,003
Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang usaha	(14.968.565,365)	(13.466.331,064)
<b>Saldo piutang usaha</b>	<b>3.451.364,624</b>	<b>3.061.214,496</b>

Berdasarkan rincian penyisihan piutang yang telah dilakukan, berdasarkan saldo awal serta penyisihan di tahun berjalan, sebagai berikut:

Saldo Awal	(13.466.331,064)	(12.583.541,471)
Penyisihan tahun Berjalan	(1.502.234,301)	(882.789,593)
<b>Saldo Penyisihan Piutang Usaha</b>	<b>(14.968.565,365)</b>	<b>(13.466.331,064)</b>

**c. Piutang lain-lain**

Akun ini merupakan saldo piutang karyawan yang dimiliki oleh Perumda Air Minum Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Piutang Karyawan	113.531,472	140.531,472
Piutang PDAM Kabupaten Bengkayang	53.614,531	53.614,531
<b>Saldo Piutang lain-lain</b>	<b>187.146,003</b>	<b>194.146,003</b>

Saldo piutang PDAM Kabupaten Bengkayang berjumlah Rp.53.614.531 mulai tercatat dari laporan BPKP tertanggal 31 desember 2010 sampai sekarang, menurut bukti berita acara antara PDAM Kab. Sambas, PDAM Kota Singkawang dan PDAM Kab.Bengkayang atas transaksi cut off 1 Agustus 2008 sampai dengan 17 november 2008.

**d. Persediaan**

Akun ini merupakan saldo persediaan yang dimiliki Perumda Air Minum Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan sebagai berikut

	2022	2021
-Persediaan bahan kimia :		
Bahan Tawas	77.077,000	50.663,250
Bahan Kaporit	47.619,000	42.466,050
I Bahan Soda Ash	118.215,000	69.877,500
-Barang Instalasi (Water Meter, Pipa, Acc)		
Persediaan Instalasi Acc	2.402.125,157	1.901.504,089
Persediaan Instalasi Meter	94.619,400	134.265,200
Persediaan Instalasi Pipa	619.820,256	347.965,513
<b>Saldo Persediaan</b>	<b>3.359.475,813</b>	<b>2.546.741,602</b>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022

dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

e. Aset tetap dan penyusutannya

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aktiva tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut

	2022	2021
- Nilai Perolehan	84,003,550,775	70,364,959,981
- Akumulasi Penyusutan	(43,376,053,785)	(36,579,047,478)
- Nilai Buku Aktiva Tetap	40,627,496,990	33,785,912,503

Ada pun rincian aktiva tetap dan akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut

Harga perolehan	31 Desember 2022	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
Tanah	4,337,739,250		4,337,739,250
Instalasi Sumber Air	2,497,553,457	2,300,261,112	197,292,345
Instalasi Pompa	5,603,554,192	1,985,816,543	3,617,737,649
Instalasi Pengolahan Air	4,859,272,055	3,742,887,016	1,116,385,039
Instalasi Transmisi dan Distribusi	57,496,440,074	30,189,919,631	27,306,520,444
Bangunan / Gedung	4,508,298,258	2,808,464,656	1,699,833,602
Peralatan dan Perlengkapan	1,202,363,600	231,106,808	971,256,792
Kendaraan dan Alat Angkutan	989,648,504	553,379,739	436,268,765
Inventaris dan Perabotan Kantor	2,508,681,386	1,564,218,280	944,463,106
<b>Nilai Perolehan</b>	<b>84,003,550,775</b>	<b>43,376,053,785</b>	<b>40,627,496,990</b>

Keterangan	31 Desember 2021	Penambahan	Penyesuaian	31 Desember 2022
<b>Harga Perolehan</b>				
Tanah	4,337,739,250			4,337,739,250
Instalasi Sumber Air	2,497,553,457			2,497,553,457
Instalasi Pompa	4,728,079,638	875,474,552		5,603,554,192
Instalasi Pengolahan Air	4,805,766,613	53,505,442		4,859,272,055
Instalasi Transmisi dan Distribusi	46,701,472,575	10,794,967,499		57,496,440,074
Bangunan / Gedung	4,021,686,258	486,612,000		4,508,298,258
Peralatan dan Perlengkapan	413,529,300	788,834,300		1,202,363,600
Kendaraan dan Alat Angkutan	669,358,504	320,290,000		989,648,504
Inventaris dan Perabotan Kantor	2,189,774,386	318,907,000		2,508,681,386
Saldo	70,364,959,981	13,638,590,793		84,003,550,775
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Akumulasi Instalasi Sumber Air	2,269,744,301	30,610,935	94,125	2,300,261,112
Akumulasi Instalasi Pompa	1,578,741,569	407,074,973		1,985,816,543
Akumulasi Instalasi Pengolahan Air	3,569,116,586	181,489,431	7,719,001	3,742,887,016
Akumulasi Instalasi Transmisi dan Distribusi	24,440,600,846	6,022,433,673	273,114,888	30,189,919,631
Akumulasi Bangunan Gedung	2,709,076,242	108,992,660	9,604,245	2,808,464,656
Akumulasi Peralatan dan Perlengkapan	80,661,316	150,602,993	157,500	231,106,808
Akumulasi Inventaris dan Perabotan Kantor	1,480,881,980	333,336,538	250,000,237	1,564,218,280
Akumulasi Inventaris Kendaraan	450,224,911	102,423,125	(731,704)	553,379,739
Saldo	36,579,047,478	7,336,984,328	539,958,294	43,376,053,785
<b>Nilai Buku</b>	<b>33,785,912,503</b>			<b>40,627,496,990</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

**f. Aset lain-lain**

Akun ini merupakan saldo aset lain-lain Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang Per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
<b>Uang Jaminan Tetap</b>		
Pembangunan Gardu Tahun 1986	6,762,000	6,762,000
Pemasangan Gardu Tahun 1994	3,570,000	3,570,000
Sambungan Baru Intake Seluang	15,750,000	15,750,000
	<u>26,082,000</u>	<u>26,082,000</u>
<b>Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya Statusnya (Lamp 2)</b>		
Nilai perolehan	30,504,821,868	30,504,821,868
Akumulasi amortisasi	-	-
<b>Saldo Aset lain-lain</b>	<u><u>30,530,903,868</u></u>	<u><u>30,530,903,868</u></u>

**g. Utang Usaha**

Akun ini merupakan saldo utang kepada supplier yang belum dibayar oleh Perumda Air Minum Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Koperasi Karyawan	62,362,707	74,768,257
TK. Sejahtera	5,646,800	-
CV.Anugerah Makmur	12,210,000	-
CV. Citra Mulia	99,433,800	-
PT Agro Aneka Nusantara	155,622,000	62,700,000
<b>Saldo utang usaha</b>	<u><u>335,275,307</u></u>	<u><u>137,468,257</u></u>

**h. Utang Non Usaha**

Akun ini merupakan saldo utang non usaha yang masih harus dibayar Perumda Air Minum Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Hutang Voucher Singkawang	430,156,789	52,780,531
<b>Saldo Utang Non Usaha</b>	<u><u>430,156,789</u></u>	<u><u>52,780,531</u></u>

**i. Utang Lain-Lain**

Akun ini merupakan saldo utang lain-lain Perumda Air Minum Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Iuran Pensiun (Depema)	203,130,000	-
Iuran Retribusi Sampah	392,087,376	-
Utang Jaminan Langganan	-	-
<b>Saldo Utang Lain-lain</b>	<u><u>595,217,376</u></u>	<u><u>-</u></u>

Berdasarkan nomor surat 101/DP.06/1/2020 menjelaskan rincian iuran pensiun depema selama tahun 2019 telah lunas

**j. Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan**

Akun ini merupakan saldo modal Pemda Kota Singkawang merupakan nilai selisih Aktiva dan Pasiva Per 31 Desember 2009 dan 2008 yang terjadi pada saat penyerahan aset dan kewajiban PDAM Kabupaten Sambas yang ada di wilayah Kota Singkawang dari pemerintah Kabupaten Sambas kepada Pemerintah Kota Singkawang. Modal tersebut sebagai penyertaan pemerintah masih dicatat oleh Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang Tahun 2022 dan 2021.

Modal Pemda Kota Singkawang (Lihat Huruf j Bagian 1)

	2022	2021
	17,991,126,876	17,927,712,204
	<u><u>17,991,126,876</u></u>	<u><u>17,927,712,204</u></u>



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

**j. Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan-Lanjutan**

**Saldo Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan**

**1) Rincian Kekayaan Pemda Yang dipisahkan**

No.	Uraian	2022	2021
1.	Merupakan Nilai Selisi Aktiva dengan Pasiva Per 31 Desember 2009 dan 2008, jumlah tersebut merupakan penyertaan modal pemda Kota Singkawang yang belum ditetapkan statusnya.	19,023,618,203	19,023,618,203
2.	Nilai sebesar Rp. 19.023.618.203,61 masih dipengaruhi aset jaringan pipa air baku Sungai Seluang sebesar Rp. 1.095.906.000, aktiva tetap dalam penyelesaian masih tercatat LHA - 172/PW14/4/2011. Pada laporan Audit BPKP Tanggal 30 Juni 2011 dengan No. LHA - 173/ PW14/4/2011, Jaringan Pipa Air Baku sungai seluang telah disesuaikan.	(1,095,906,000)	(1,095,906,000)
3.	Penyesuaian nilai rincian perolehan aset berdasarkan perda 12 tahun 2012 (Lampiran 5)	63,414,872	63,414,672
<b>Jumlah</b>		<b>17,991,126,875</b>	<b>17,991,126,876</b>

**k. Hibah Pemkot Kota Singkawang**

Akun ini merupakan penyertaan modal berupa biaya-biaya yang telah dikeluarkan oleh Pemda Kota Singkawang Per 31 Desember 2022 dan 2021, yang terdiri dari :

	2022	2021
Hibah Pemkot Kota Singkawang (Lihat Huruf K Bagian 1)	1,000,000,000	1,000,000,000
	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>

**1) Rincian Pemkot Kota Singkawang**

**Saldo Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan**

No	Uraian	2022	2021
1.	Sesuai dengan perjanjian antara Pemerintah Kota Singkawang dengan PDAM Kota Singkawang No. 690/25/Exon-A dan Nomor 690/190-um/xi/2010 tanggal 18 Oktober 2010 tentang Bantuan Dana Hibah kepada PDAM Kota Singkawang Tahun Anggaran 2010. Rincian Sebagai Berikut		
	- Pembayaran Hutang Pada Dapenma Pamsi.	474,675,251	474,675,251
	- Pengadaan Pipa dan Asesoris.	36,000,000	36,000,000
	- Diklat Karyawan.	10,000,000	10,000,000
	- Pengadaan dan Pemasangan Pipa Distribusi.	299,324,749	299,324,749
	- Rekrutment Direktur.	180,000,000	180,000,000
<b>Jumlah</b>		<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>

**l. Penyertaan Pemerintah Kota Singkawang**

Akun ini merupakan saldo penyertaan pemerintah Kota Singkawang pada Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Penyertaan Modal Pemda Nomor 7 Tahun 2012 (Lihat Huruf l Bagian 1)	1,500,000,000	1,500,000,000
Penyertaan Modal Pemda Nomor 4 Tahun 2014	5,750,000,000	5,750,000,000
Penyertaan Modal Pemda Nomor 6 Tahun 2016	5,000,000,000	5,000,000,000
Penyertaan Modal Pemda Nomor 7 Tahun 2017-digunakan th.2018	8,000,000,000	8,000,000,000
Penyertaan Modal Pemda Nomor 1 Tahun 2021-digunakan th.2022	6,300,000,000	-
	<b>26,550,000,000</b>	<b>20,250,000,000</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan**

**l. Penyertaan Pemerintah Kota Singkawang-lanjutan**

**Penyertaan Pemerintah Kota Singkawang**

No	Uraian
1.	Penyertaan Modal dalam bentuk tunai senilai Rp. 1.500.000.000 (Satu Milyar Lima Ratus Juta Rupiah ) Untuk Melaksanakan Kegiatan Sebagai Berikut :
a.	Biaya Kontruksi 1,025,834,000
b.	Biaya umum 220,000,000
c.	Biaya Jasa Konsultasi 251,291,000
d.	Biaya Cetak dan Pengadaan 1,348,000
e.	Biaya Dokumentasi 1,527,000
	<b>Jumlah 1,500,000,000</b>

**m. Penyertaan Pemerintah Kota Singkawang yang Belum ditetapkan Statusnya.**

Akun ini merupakan nilai aset tetap yang diterima Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang yang sumber dananya dari DiPA APBN Satuan Kerja Pengembangan Air Minum dan Sanitasi tahun Anggaran 2015. Atas aset-aset tersebut hanya dilakukan serah terima pengelolaan dan pemanfaatan dari Dinas Tata Kota, Pertanahan dan Cipta Karya Kota Singkawang melalui Berita Acara (BA) No. 01/BAST/CK-B/2016 tertanggal 3 Juni 2016.

	2022	2021
Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum ditetapkan Statusnya <i>(lihat lampiran 2)</i>	30,504,821,868	30,504,821,868
	<b>30,504,821,868</b>	<b>30,504,821,868</b>

**n. Dana Cadangan Umum**

Akun ini merupakan saldo dana cadangan umum yang dibentuk pada Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Pembentukan Dana Cadangan	69,128,436	-
<b>Saldo Dana Cadangan Umum</b>	<b>69,128,436</b>	<b>-</b>

Saldo Dana Cadangan Umum dibentuk dalam rangka menindaklanjuti hasil Laporan evaluasi Kinerja oleh BPKP berdasarkan surat nomor LEV-137/PW/14/A/2021 tanggal 24 Juni 2021 tentang dana cadangan pada simpulan dan saran serta menguatkan berdasarkan PP Nomor 54 Tahun 2017 Pasal 101 menyatakan bahwa perusahaan umum daerah wajib menyisihkan jumlah tertentu dari laba bersih setiap tahun buku untuk dana cadangan. Maka dari itu dilanjutkan rapat bersama direksi hingga jajaran dibentuklah untuk dana cadangan umum berjumlah Rp. 69.128.436,- berdasarkan Surat Keputusan Direktur Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang nomor 690/04-SKD/XI/2022 di Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang tertanggal 04 November 2022.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

**e. Saldo Laba (rugi) Ditahan**

Akun ini merupakan saldo akumulasi kerugian sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021

Saldo ( Rugi ) ditahan  
 Laba (rugi) tahun lalu  
 Pembentukan Dana Cadangan  
 Koreksi laba (rugi)

	2022	2021
	8,530,987,388	6,361,316,219
	1,382,568,716	866,195,453
	(69,128,436)	-
	(131,067,962)	1,303,475,716
	<u>9,713,359,706</u>	<u>8,530,987,388</u>

**1. - Rincian Akumulasi Kerugian**

- koreksi atas Akumulasi selsh tahun-tahun sebelumnya
- Koreksi atas penambahan nilai perolehan aset pengolahan air Tahun 2019
- Koreksi atas nilai buku aset Tahun 2019
- Koreksi atas Akm kerugian yang belum ditelusuri Tahun 2019
- Koreksi atas pencatatan hutang luran Pensiun Dapema Tahun 2019
- Koreksi atas tanah pertambahan nilai oleh kpknl 2020
- Koreksi atas nilai aset IPA ROBAN di nilai oleh kpknl sdh tercatat perda 2012 Tahun
- Koreksi atas akumulasi kerugian belum dapat ditelusuri 2020
- Koreksi nilai aset perolehan perda 2012 Tahun 2020
- Koreksi Saldo Laba Ditahan 2021
- Koreksi Saldo Laba Ditahan 2022

	226,951,770
	34,489,000
	(130,091,022)
	48,591,297
	1,395,343,776
	4,226,542,103
	(983,944,000)
	145,069,453
	63,414,672
	179,262,090
	(131,067,962)

**Total Akumulasi**

5,074,561,172

- Laba Tahun Lalu 2021
- Laba Tahun Lalu 2020
- Laba Tahun Lalu 2019
- Laba Tahun Lalu 2018

	1,382,568,716
	1,124,213,626
	866,195,453
	1,334,949,175

**Koreksi Laba (Rugi)**

9,782,488,142

**Laba (Rugi) Tahun Berjalan**

Akun ini merupakan saldo laba (rugi) tahun berjalan sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021 :

Pendapatan Tahun Berjalan  
 Beban Tahun Berjalan  
 Pendapatan/Beban diluar usaha

	2022	2021
	42,826,975,388	36,217,036,438
	(41,499,631,353)	(34,954,501,692)
	112,398,013	120,033,970
	<u>1,439,742,048</u>	<u>1,382,568,716</u>

**Total Laba (Rugi) Tahun berjalan**

**Pendapatan usaha**

Akun ini merupakan Pendapatan penjualan air dan pendapatan non air Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang periode 1 Januari s/d 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Pendapatan penjualan air :  
 Harga Air  
 Administrasi, BPPD, DPM  
 Administrasi  
 BPPD  
 Pendapatan Dana

	2022	2021
	33,092,350,607	26,789,320,120
	5,847,693,000	-
	-	1,276,027,500
	-	1,624,035,000
	-	2,425,743,000
	<u>38,940,043,607</u>	<u>32,115,125,620</u>

Pendapatan Penjualan air lainnya (Tangki)

**Total Pendapatan penjualan air**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

**q. Pendapatan usaha-lanjutan**

2	Pendapatan Non-Air :		
	Pendapatan Sambungan Rumah	2,501,136,719	2,401,084,124
	Pendapatan Denda Keterlambatan	556,063,097	737,360,310
	Pendapatan Pelanggaran	3,640,900	10,958,450
	Pendapatan Pembukaan Kembali	63,000,000	61,900,000
	Pendapatan Balik Nama	3,300,000	2,100,000
	Pendapatan Pindah Alamat	-	-
	Pendapatan Pengantian Meter air	35,275,000	24,275,000
	Rupa-Rupa Pendapatan Lainnya	724,516,065	864,232,934
	<b>Total Pendapatan non penjualan air</b>	<b>3,886,931,781</b>	<b>4,101,910,818</b>
	<b>Total Pendapatan Usaha</b>	<b>42,826,975,388</b>	<b>36,217,036,438</b>

**r. Beban Usaha**

Akun ini merupakan beban usaha yang dikeluarkan Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang periode 1 Januari s/d 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021	
1	<b>Beban Pegawai :</b>		
	122,989,672	91,278,000	
	Beban Pegawai Instalasi Sumber Air dan Pompa	2,797,940,455	2,509,927,136
	Beban Pegawai Instalasi produksi dan perawatan	2,014,425,230	2,173,561,862
	Beban Pegawai Instalasi Transmisi dan Distribusi	8,568,217,003	8,615,520,378
	Beban Pegawai Umum dan Program	13,503,572,359	13,390,287,376
	<b>Jumlah beban pegawai</b>		
2	<b>Beban Listrik</b>		
	2,588,376,999	2,500,663,700	
	Beban Listrik Sumber Air Dan Pompa	2,830,691,447	2,897,798,729
	Beban Listrik Produksi dan perawatan	185,660,938	-
	Beban Listrik Transdis dan PKA	-	-
	Beban Listrik Pengolahan Air	119,237,776	99,287,116
	Beban Listrik/Penerangan-umum dan program	5,723,967,160	5,497,749,545
	<b>Jumlah beban listrik</b>		
3	<b>Beban Pemakaian</b>		
	Beban Pemakaian Bahan Bakar	1,214,826,250	1,003,719,750
	Beban Pemakaian Bahan Kimia	603,637,650	473,240,020
	Tawas	-	-
	Kapurit	-	-
	Kapur Tohor	1,069,987,500	648,931,250
	Soda Ash	-	-
	Tanah Kaolin	-	-
	Kianchen K, 116	-	-
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	2,888,451,400	2,125,891,020
	<b>Jumlah beban Pemakaian</b>		
4	<b>Beban Air Baku / Curah</b>		
	13,742,660	14,420,000	
	Beban air baku / curah	13,742,660	14,420,000
	<b>Jumlah beban air baku / curah</b>		

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

**r. Beban Usaha - Lanjutan**

**5. Beban Pemeliharaan :**

**Beban Pemeliharaan-sumber & pompa**

Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	-	3.600.000
Pemeliharaan Reservoir	-	-
Pemeliharaan danau dan Sungai	46.720.000	-
Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	1.200.000	2.520.000
Pemeliharaan Sumur-Sumur	-	53.686.000
Pemeliharaan Pipa Induk	-	-
Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	14.538.000	-
Pemeliharaan Alat Perpompaan	-	-
Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	94.837.840	70.925.000
	12.850.000	56.728.000
<b>Jumlah Pemeliharaan-sumber &amp; pompa</b>	<b>170.145.840</b>	<b>187.459.000</b>

**Beban Pemeliharaan Pengolahan Air**

Pemeliharaan Bangunan	-	-
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan	6.838.100	50.962.000
Pemeliharaan Instalasi Pompa	176.060.201	124.111.518
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air Lainnya	70.402.200	29.421.510
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan Pengolahan air</b>	<b>253.300.501</b>	<b>204.495.028</b>

**Beban Pemeliharaan Trandist**

Pemeliharaan Bangunan	-	-
Pem. Reservoir dan Tangki-Tangki	-	24.866.000
Pemeliharaan Pipa Trans & Dist	790.882.681	910.920.419
Pemeliharaan Pipa Dinas	946.184.132	236.487.000
Pemeliharaan Instalasi Pompa	-	580.000
Pemeliharaan Water Meter	36.104.100	18.270.000
Pemeliharaan Hydran	-	-
Pem. Trans & Dist Lainnya	48.318.200	41.797.550
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan Trandist</b>	<b>1.821.489.113</b>	<b>1.232.920.969</b>

**Beban Pemeliharaan Umum dan Adm**

Pemeliharaan Inventaris Kantor	27.717.500	23.634.346
Pemeliharaan Kendaraan Dinas	159.088.108	111.787.430
Pemeliharaan Bangunan	125.426.856	179.468.000
Pemeliharaan Instalasi	33.916.000	54.431.000
Pem. Taman & Lapangan	47.080.000	97.384.755
Rupa-Rupa Beban Pem. Lainnya	-	-
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan Umum dan Adm</b>	<b>393.228.464</b>	<b>466.705.531</b>

**Jumlah Beban Pemeliharaan**

**2,638,163,918**      **2,091,580,528**

**6. Beban ATK dan Barang Cetak**

Beban ATK dan Foto copy	88.302.700	120.538.600
Beban Barang-Barang & Cetak	35.749.500	300.000
Beban benda pos & material	987.000	952.000
<b>Jumlah Beban ATK dan Barang Cetak</b>	<b>123.039.200</b>	<b>121.790.600</b>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

1. Beban Usaha - Lanjutan

7. Beban Kantor

Bantuan dan Sumbangan (ekstern)		
Beban perlengkapan komputer	208.732.256	129.143.449
beban telepon, telex dan Telegram	10.851.000	26.719.800
Beban Rapat dan Tamu	45.136.407	42.973.674
Beban Cleaning Service	291.031.056	252.794.420
Rupa-rupa biaya kantor	154.605.490	50.154.514
Beban pembaca Meter	549.723.480	392.240.250
Beban Penagihan Rekening	761.533.801	735.297.601
Beban iuran berlangganan:	256.022.878	581.217.048
Biaya iuran Keanggotaan	467.025	7.685.100
Beban Langganan Medis Cetak	6.360.000	6.210.000
Beban Dokumentasi	600.000	-
Beban Buku	1.550.000	-

Jumlah Beban Kantor

2.286.613.393 2.224.435.856

8. Beban Penelitian dan Pengembangan

Beban Survey dan Penelitian	148.849.000	3.125.000
Beban Perencanaan Teknik	169.890.000	12.496.750
Beban Perencanaan Komputerisasi	50.988.863	6.920.692
Rupa-Rupa beban Penelitian & Pengembangan	250.648.134	67.049.000
<b>Jumlah Beban Penelitian dan Pengembangan</b>	<b>620.375.997</b>	<b>89.591.442</b>

9. Beban Promosi

Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	48.724.225	22.305.240
Beban iklan	10.300.000	21.456.800
<b>Jumlah Beban Promosi</b>	<b>59.024.225</b>	<b>43.762.040</b>

10. Beban Pajak

Biaya Pajak dan Bangunan	13.532.563	57.680.677
Beban PPh	404.802.586	307.096.270
Beban PPN	415.438.188	-
Beban Pajak / Restribusi	210.018.690	176.739.600
<b>Jumlah Beban Pajak</b>	<b>1.043.792.027</b>	<b>541.516.547</b>

11. Beban Operasional Lainnya

Beban Ops. Lainnya Sumber	-	8.731.000
Beban Pemakaian Pipa Persil	28.290.000	71.245.000
Beban Ops Lainnya IPA	-	26.061.000
Beban Ops. Lainnya Trandist	-	547.453.574
<b>Jumlah beban operasional lainnya</b>	<b>28.290.000</b>	<b>653.490.574</b>

12. Beban Operasional Lainnya Umum dan Administrasi

Beban Rupa-rupa urusan pelanggan	853.043.497	295.388.250
Beban Audit Pelanggan dan Peta Pelanggan	-	196.820.251
Beban Dewan Pengawasan	251.685.409	51.021.342
Perjalanan Dinas Direktur	80.823.770	-
Beban Perjalanan Dinas Keuangan	-	1.355.000
Beban Perjalanan Dinas Adm Dan Umum	198.783.053	117.734.300
Beban Perjalanan Dinas Hubungan Langganan	2.850.000	-
Beban Sewa	97.760.000	98.320.000
Beban Asuransi / iuran Jamsostek	389.788.533	397.161.005
Beban Keamanan	443.905.378	134.217.364
Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya	126.660.745	154.176.892
<b>Jumlah beban operasional lainnya Umum dan Administrasi</b>	<b>2.445.300.385</b>	<b>1.446.194.404</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022  
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

**r. Beban Usaha - lanjutan**

**13. Beban Jasa Profesional**

Beban Penyusunan Laporan Keuangan		
Beban Penyusunan Anggaran	39,800,000	-
Beban Profesional	135,400,000	120,600,000
Beban Jasa Manajemen		
Beban Bantuan Hukum	785,050,000	777,850,000
Beban Audit	275,850,000	39,000,000
	50,000,000	71,330,000
<b>Jumlah beban jasa profesional</b>	<b>1,286,100,000</b>	<b>1,008,780,000</b>

**14. Beban Penyusutan :**

Beban Penyusutan Instalasi Sumber	30,610,935	30,610,935
Beban Penyusutan Instalasi Pompa	407,074,973	235,697,801
Beban Penyusutan Pengolahan	181,489,431	175,505,976
Beban Peny. Instalasi Transdist	6,022,433,673	3,966,976,687
Beban Bangunan dan Gedung	108,992,660	69,852,927
Beban Peralatan dan Perlengkapan	150,602,993	42,941,428
Beban Inventaris dan Perabotan Kantor	333,336,538	238,981,256
Beban Kendaraan dan Alat Angkutan	102,423,125	61,655,156
<b>Jumlah penyusutan</b>	<b>7,336,964,328</b>	<b>4,822,222,167</b>

**15. Beban Penyisihan Piutang**

Beban Penyisihan Piutang	1,502,234,301	882,789,593
<b>Jumlah beban penyisihan piutang</b>	<b>1,502,234,301</b>	<b>882,789,593</b>

**Total Beban Usaha**

**41,499,631,353      34,954,501,692**

**s. Pendapatan (Beban) diluar usaha**

Akun ini merupakan pendapatan (beban) diluar usaha yang dikeluarkan dan diterima Perumda Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang periode 1 Januari s/d 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Jasa giro	135,914,557	152,991,762
Beban administrasi bank	(23,516,544)	(32,957,792)
<b>Total Pendapatan (Beban) diluar usaha</b>	<b>112,398,013</b>	<b>120,033,970</b>

**t. Taksiran Pajak Penghasilan**

Taksiran pajak penghasilan PERUMDA untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar :

Taksiran Pajak Penghasilan

	<u>2022</u>	<u>2021</u>

Perumda air gunung poteng kota singkawang belum menghitung taksiran pajak penghasilan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG**  
**LAPORAN TAHUNAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022**  
**(dalam Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**  
**dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**DISKUSI LAINNYA**

**Informasi Perusahaan**

**a. Sejarah Singkat**

PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang beawal dan pembentukan PDAM Kabupaten Sambas yang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Sambas Nomor 2 Tahun 1975 dengan kantor pusat di Singkawang yang merupakan ibu kota Kabupaten Sambas saat itu. Sesuai dengan Undang-Undang Nomor 10 Tahun 1999 tentang Pembentukan Kabupaten Daerah Tingkat II Bengkayang dan Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2001 tentang Pembentukan Kota Singkawang, dengan demikian wilayah Kabupaten Sambas telah dimekarkan menjadi tiga pemerintahan Kabupaten/Kota, yaitu Kabupaten Sambas berkedudukan di Sambas, Kabupaten Bengkayang berkedudukan di Bengkayang dan Kota Singkawang yang berkedudukan di Singkawang.

Berdasarkan Laporan Hasil Evakuasi Hambatan Kelancaran Pembangunan pada PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang tahun 2006 dan BPKP Provinsi Kalimantan Barat Nomor LHE-02/PW14/5/2007 tanggal 29 Januari 2007, yaitu Bupati Sambas, Bupati Bengkayang dan Walikota Singkawang, telah sepakat untuk melakukan serah terima asset PDAM Kabupaten Sambas sesuai dengan Berita Acara Kesepakatan Serah Terima Aset PDAM Kabupaten Sambas kepada Pemerintah Kabupaten Bengkayang dan Pemerintah Kota Singkawang.

Berita Acara tersebut ditandatangani oleh Bupati Sambas, Bupati Bengkayang, Walikota Singkawang dan Sekretaris Daerah masing-masing Kabupaten/Kota yang disaksikan oleh Wakil Gubernur dan Kepala Perwakilan BPKP Provinsi Kalimantan Barat pada tanggal 19 Januari 2007 bertempat di Kantor Gubernur Kalimantan Barat.

Selanjutnya pada tanggal 17 November 2008 dilakukan serah terima asset dan kewajiban antara Pemerintah Kabupaten Sambas kepada Pemerintah Kota Singkawang posisi per 31 Juli 2008 sebagai titik awal berdirinya PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang.

Adapun Maksud dan Tujuan berdirinya PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang yang tertera dalam BAB III Pasal 6 Peraturan Daerah Kota Singkawang Nomor 3 Tahun 2010 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Gunung Poteng

1. PDAM didirikan dengan maksud untuk memenuhi kebutuhan pelayanan air minum masyarakat Kota Singkawang dan sekitarnya dengan mengutamakan pemerataan dan keseimbangan pelayanan.
2. PDAM didirikan dengan tujuan sebagai salah satu Pendapatan Asli Daerah (PAD) dan sarana pengembangan perekonomian daerah.
3. Peraturan Walikota nomor 5 tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Air Minum Kota Singkawang menjadi sebutan PERUMDA.

**b. Struktur Organisasi**

PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang adalah PDAM yang baru berpisah dari PDAM Kabupaten Sambas. Untuk mengisi kekosongan jabatan di PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang sesuai dengan Keputusan Walikota Singkawang Nomor : 824.4/KP-C tanggal 26 November 2008 tentang Penunjukan Pejabat Sementara Direktur PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang. Pejabat Sementara Direktur adalah Emy Erwanda, SE. Kemudian di ganti oleh H. Abdul Hamid R. SMHK sesuai dengan Keputusan Walikota Singkawang Nomor : 224 Tahun 2009 tanggal 19 Oktober 2009.

Kemudian perubahan keputusan Walikota Kota Singkawang Nomor 539/203/EKSDA-A Tahun 2020 tentang pengangkatan dewan pengawas perusahaan umum daerah air minum gunung poteng masa jabatan tahun 2020-2024

1. Drs. Sunastro, Msi

Jumlah Dewan Pengawas tersebut telah sesuai dengan peraturan pemerintah No 54 Tahun 2017 tentang Badan Milik Daerah pasal 41 ayat 2 sama dengan jumlah direksi.

Pada tahun 2019, berdasarkan surat Keputusan Walikota Singkawang Nomor : 500/334/SETDA.Ekon-A Tahun 2019 tentang Pengangkatan Direksi Perumda Air Gunung Poteng Kota Singkawang menetapkan pengangkatan Surlandi, SP Sebagai Direksi Perumda Air Gunung Poteng Kota Singkawang dengan masa jabatan tahun 2019 sampai dengan 2024.

1. Surlandi, SP

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Singkawang Nomor 4 Tahun 2017 pasal 39 ayat 3 peraturan Walikota nomor 33 Tahun 2017 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota nomor 18 Tahun 2016 tentang Organ dan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum Gunung Poteng Kota Singkawang perlu ditetapkan Peraturan Direksi PDAM Gunung Poteng tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja PDAM Gunung Poteng Kota Singkawang dipimpin oleh seorang Direktur yang membawahi 3 (tiga) Kepala Bagian, yang dapat dijelaskan sebagai berikut:



---

OPINI

---

Laporan Auditor Independen

No. 00065/3.0433/AU.2/11/1700-1/1/IV/2023

Direktur dan Dewan Pengawas  
PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG

*Opini Wajar Tanpa Pengecualian*

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PERUMDA AIR MINUM GUNUNG POTENG KOTA SINGKAWANG tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

*Basis Opini Wajar Tanpa 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 audit kami.

Laporan keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 diaudit oleh Auditor Independen lain dengan opini wajar tanpa 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 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**

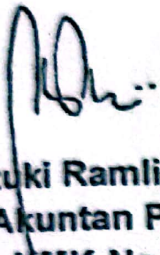
Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat 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 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  
Dony & Ramli**



**Marzuki Ramli, CPA**  
**Izin Akuntan Publik No: AP. 1700**  
**NIU : KMK-No.21/KM.1/2021**

Jakarta, 17 April 2023



00065

---

LAMPIRAN

---

NO	NO INVENTARIS	KETERANGAN	TARIF	TAHUN PER-OLEHAN	NILAI PEROLEHAN	PENAMBAHAN (PENGURANGAN)	NILAI PEROLEHAN SETELAH +/-	BIAYA PENYUSUTAN TAHUN 2022	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31-12-2022	NILAI BUKU PER 31-12-2022	
I	11.21.311.461.51001.1975-05	TANAH			4.337.739.250	-	4.337.739.250	-	-	4.337.739.250	
		Tanah			4.337.739.250	-	4.337.739.250	-	-	4.337.739.250	
		Jumlah Tanah									
		INSTALASI SUMBER									
II	12.23.323.445.2005.1982-2019	A. Bangunan Intiaka.	5%-25%	1982-2019	743.158.763	-	743.158.763	7.464.572	714.049.163	29.109.600	
		B. Bangunan Sumur Bor.	5%	1992	127.305.900	-	127.305.900	-	127.305.900	-	
		C. Bangunan Sumber.	5%-25%	1991-2020	296.025.210	-	296.025.210	12.597.863	171.904.965	124.120.245	
		D. Pipa Saluran Suply Utama.	13%	1995-2020	1.331.063.584	-	1.331.063.584	10.548.500	1.287.001.084	44.062.500	
4	12.23.324.442.2001.1995-2019	Jumlah Instalasi Sumber			2.497.553.457	-	2.497.553.457	30.610.935	2.300.281.112	197.292.345	
III	12.23.331.4211.53001.1993-2019	A. Bangunan Instalasi Pompa.	5,0%	1993-2019	676.160.808	26.649.000	702.809.808	37.320.305	514.854.811	187.954.997	
		B. Pembangkit Tenaga Listrik.	5,0%	1993-2017	959.822.145	-	959.822.145	43.056.760	542.979.451	416.842.694	
		C. Tangki Solar.	5,0%	1983	5.199.000	-	5.199.001	-	5.198.999	1	
		D. Peralatan Pompa.	5,0%	1983-2020	3.086.897.685	848.826.553	3.935.723.238	326.697.908	922.783.282	3.012.939.956	
4	12.23.334.47.53001.1983-2019	Jumlah Instalasi Pompa			4.728.079.638	876.474.553	5.603.554.192	407.074.973	1.985.816.543	3.617.737.649	
III	12.23.341.42.4001.1983-2019	A. Bangunan.	5%-12,5%	1983-2020	4.182.138.543	-	4.182.138.543	122.783.176	3.350.948.023	831.190.520	
		B. Alat-alat Pengolahan Air.	10%	1994-2020	494.779.570	-	494.779.570	45.899.800	312.029.664	182.749.906	
		C. Reservoir.	10%	1983	54.169.500	-	54.169.500	-	54.169.500	-	
		D. Instalasi Pengolahan Air Lainnya	10%	2018	74.679.000	53.505.442	128.184.442	12.806.455	25.739.830	102.444.612	
4	11.23.353.47.5156.2018	Jumlah Pengolahan Air			4.806.766.613	53.605.442	4.859.272.055	187.489.431	3.742.887.016	1.116.386.039	
IV	12.23.351.47.5001.2002-2020	TRANSMISI DAN DISTRIBUSI									
		A. Bangunan.	10%	1983-2020	17.719.085.292	5.823.419.173	23.542.504.465	4.030.089.024	11.238.531.338	12.303.973.127	
		B. Tangki dan Reservoir.	0%	-	-	-	-	-	-	-	-
		C. Saluran Transmisi dan Distribusi.	10%	1983-2020	25.378.423.921	4.486.292.053	29.864.715.974	1.600.001.376	17.283.947.448	12.580.768.526	
		D. Hydran Kebakaran.	10%	31/12/2016	13.958.200	-	13.958.200	1.450.475	7.080.224	6.877.976	
		E. Hydran Umum.	10%	31/12/2016	212.308.288	-	212.308.288	-	212.308.282	1	
6	12.23.356.47.5001.1987-2020	F. Instalasi Lainnya.	10%-12,5%	31/12/2016	3.377.696.874	485.256.273	3.862.953.147	390.892.799	1.448.052.348	2.414.900.799	
		Jumlah Transmisi dan Distribusi			46.701.472.575	10.794.967.499	57.496.440.074	6.022.433.673	30.183.919.631	27.306.520.444	
V	12.23.361.41.6001.1983-20	BANGUNAN DAN GEDUNG									
		Bangunan dan Gedung.	5%	1983-2020	4.021.686.258	486.612.000	4.508.298.258	108.992.660	2.808.464.656	1.699.833.602	
		Jumlah Bangunan dan Gedung			4.021.686.258	486.612.000	4.508.298.258	108.992.660	2.808.464.656	1.699.833.602	
VI	12.23.371.42.7001.2012-20	PERALATAN DAN PERLENGKAPAN.									
		Kantor Pusat dan Instalasi	12,5%	2012-2020	413.529.300	788.834.300	1.202.363.600	150.602.993	231.106.808	971.256.792	
		Jumlah Peralatan dan Perlengkapan			413.529.300	788.834.300	1.202.363.600	150.602.993	231.106.808	971.256.792	
VII	12.23.381.4120.58001.1983-20	INVENTARIS PERABOTAN KANTOR									
		Kantor Pusat dan Instalasi	12,5%	1983-2020	2.189.774.386	318.907.000	2.508.681.386	333.336.538	1.564.218.280	944.463.106	
		Jumlah Inventaris Perabotan Kantor			2.189.774.386	318.907.000	2.508.681.386	333.336.538	1.564.218.280	944.463.106	
VIII	11.23.391.419.901.2006-05	KENDARAAN DAN ALAT PENGANGKUTAN									
		Kendaraan	12,5%-25%	2006-2020	669.358.504	320.290.000	989.648.504	102.423.125	553.379.739	436.268.765	
		Jumlah Kendaraan			669.358.504	320.290.000	989.648.504	102.423.125	553.379.739	436.268.765	
		TOTAL ASET TETAP			70.364.959.981	13.638.690.793	84.003.650.775	7.336.964.328	43.376.053.785	40.627.496.990	

PMK RI  
No : 219/PMK.05/2013

Tentang

Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat

Aset tetap yang dimaksudkan untuk dihentikan dari penggunaan aktif pemerintah direklasifikasi ke dalam Aset Lain-lain. Contoh: penghentian penggunaan aset tetap pemerintah dapat disebabkan karena rusak berat, usang, dan/atau aset tetap yang tidak digunakan karena sedang menunggu proses pemindahtanganan (proses penjualan, sewa beli, penghibahan, penvertaan modal)

Perumda Air Gunung Poteng Singkawang telah Mencatat ASET TETAP tahun buku per 31 Desember 2021 yang belum menjadi HAK MILIK, aset tersebut berkewajiban menjaga dan menunggu ketentuan status kepemilikan dari PUPR dengan BA No.01/BAST/CK-B/2016 nama aset tersebut sebagai berikut :

Lampiran 2

No	Nama Barang	SPK	Tanggal	Nilai Aset
1	Perkerjaan Pemasangan dan Pengadaan Jaringan Perpipaan IKK Sei Bulan Kota Singkawang	35/KU.08.08/P KPAM-CK/2010	15 September 2010	1,499,855,000
2	Perkerjaan Pembuatan IPA Beton KAPS 50 L/D dan Sarana Pendukung IKK Sei Bulan dengan biaya Rp.9.041.297.000 Pulus Kontrak 50%	37/KU.08.08/PPKAM-CK/2011	21 Juni 2011	4,520,648,500
3	Perkerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Perpipaan IKK Sei Bulan	45KU.08.08/PPKAM-CK/2011	26 okt 2011	3,012,625,000
4	Perkerjaan Lanjutan Pembuatan IPA Beton KAPS.50 L/D dan Sarana Pendukung IKK Sei Bulan	49/KU.08.08/PPKAM-CK/2012	11 Mei 2012	5,262,978,000
5	Perkerjaan Bantuan Program PDAM Kota Singkawang	01/KU.08.08/KPAM-CK/2013	23 Mei 2013	932,069,000
Jumlah A				15,228,175,500

No	Nama Barang	SPK	Tanggal	Nilai Aset
1	Perkerjaan Optimalisasi IPA Beton Kapasitas 50 M/Detik Sungai Bulan Kota Singkawang	12.KU.08.08/PAMS-CK/2015ADD-I	22-Jun-15 30-Oct-15	5,594,547,795
2	Perkerjaan Pembangunan Jaringan SPAM di Kawasan Kumuh Nelayan Sedau, Singkawang	18/KU.08.08/AMS-CK/2015	23-Jun-15	4,197,660,000
3	Perkerjaan Pembangunan Jaringan SPAM di Kawasan Kumuh Pasiran, Singkawang Selatan	19/KU.08.08/AMS-CK/2015	23-Jun-15	3,557,149,000
4	Perkerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Perpipaan Kawasan Roban Kota Singkawang	15/KU.08.08/AMS-CK/2015ADD	23-Jun-15 30-Jul-15	1,927,289,573
Jumlah B				15,276,646,368
TOTAL A + B				30,504,821,868

PERUMDA AMGP KOTA SINGKAWANG  
DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG TAHUN 2022

Lampiran 3

Kategori	2019	2020	2021	Persentase Rata-rata	Piutang s/d		Piutang 2022	Piutang s/d		Persentase X		Piutang s/d 2022
					2021	2022		2021	2022	Piutang s/d 2021	Piutang 2022	
	24%	33%	0%	19%	337,500	-	740,800	337,500	64,204	-	64,204	64,204
	25%	25%	22%	24%	2,309,600	740,800	Rp 6,407,525	3,050,400	553,170	177,428	730,599	730,599
	23%	33%	29%	28%	3,922,745	6,407,525	Rp 188,615,355	10,330,270	1,098,087	1,793,647	2,891,733	2,891,733
	28%	33%	29%	30%	191,764,120	188,615,355	Rp 542,298,870	380,379,475	56,908,524	55,974,087	112,882,611	112,882,611
	36%	25%	28%	29%	4,145,685,700	542,298,870	Rp 239,324,940	4,687,984,570	1,217,762,083	159,295,964	1,377,058,047	1,377,058,047
	25%	33%	29%	29%	291,094,440	239,324,940	Rp 66,050,395	530,419,380	83,690,784	68,806,851	152,497,635	152,497,635
	25%	31%	29%	28%	265,547,310	66,050,395	Rp 47,352,780	331,597,705	75,080,341	18,674,963	93,755,303	93,755,303
	29%	25%	22%	25%	119,931,190	47,352,780	Rp 11,930,905	167,283,970	30,152,377	11,905,151	42,057,528	42,057,528
	26%	25%	29%	26%	134,559,515	11,930,905	Rp 188,000	146,490,420	35,363,584	3,135,561	38,499,145	38,499,145
	25%	20%	18%	21%	5,883,150	188,000	Rp 3,250,900	6,071,150	1,234,376	39,445	1,273,822	1,273,822
	40%	0%	22%	21%	1,575,500	3,250,900	Rp 106,466,496	4,826,400	326,770	674,261	1,001,031	1,001,031
	0%	0%	0%	0%	-	106,466,496	Rp 1,276,910	106,466,496	-	-	-	-
							Rp 24,454,475					
							Rp 19,182,640					
Jumlah					5,162,610,770	1,257,540,991	6,375,237,736	1,502,234,301	320,477,358	1,822,711,659		



Saluran Transmisi & Distribusi Rusak Ringan			116,821,201	346,912,813	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
	Hydran Kebakaran	94	140,238,551	9,160,136,474	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
	Hydran Kebakaran Rusak Ringan				
	Instalasi Lainnya	83-91	501,600	1,980,000	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
Jumlah			422,973,294	23,976,730	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
Total				9,891,553,445	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
				10,314,526,739	
<b>6</b>	<b>Bangunan dan Gedung</b>				
	Bangunan dan Gedung	83-96	124,293,343	16,236,641	
Jumlah			124,293,343	16,236,641	
Total				108,056,702	
<b>7</b>	<b>Peralatan dan Sarana Penunjang</b>				
	Peralatan dan Sarana Penunjang	96-02	5,225,000	33,646,450	
Jumlah			5,225,000	33,646,450	
Total				33,646,450	
<b>8</b>	<b>Inventaris Perabotan Kantor</b>				
	Inventaris Perabotan Kantor	83-07		73,338,672	
Jumlah			10,861,150	73,338,672	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
Total			10,861,150	84,199,822	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
<b>9</b>	<b>Kendaraan dan Alat Angkutan</b>				
	Kendaraan dan Alat Angkutan	06	99,000,000	58,575,000	
Jumlah			99,000,000	58,575,000	Berdasarkan Perda 12 Tahun 2012
Total				58,575,000	
	<b>TOTAL 1 s/d 9</b>		<b>781,935,432</b>	<b>16,147,990,809</b>	
			<b>5,210,560,838</b>	<b>21,346,769,845</b>	