

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI**

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020
(DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2019)**

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI**

**LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2020**

DAFTAR ISI

	Halaman
Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Keuangan :	
Neraca	1
Laporan Laba (Rugi)	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Laporan Keuangan	6 - 23
Lampiran Perpajakan	



PDAM TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI

Jl. Panorama No. 3 Telp. (0752) 21125-35329 Fax. (0752) 35329 Bukittinggi 26116
Email : pdambkt@yahoo.co.id

SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN 31 DESEMBER 2020 PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Budi Suhendra, ST
Alamat kantor : Jl. Panorama No.3, Bukittinggi
Alamat rumah : Jl. Jambak Dalam RT 001 RW 002 Kelurahan Bukik Apik Puhun
Jabatan : Direktur

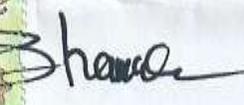
Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi;
2. Laporan keuangan PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi




Budi Suhendra, ST
Direktur

Bukittinggi, 29 Maret 2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00026/2.0775/AU.2/0667-5/1/III/2021

Kepada Yth,
Direktur dan Badan Pengawas
PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2020, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

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

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

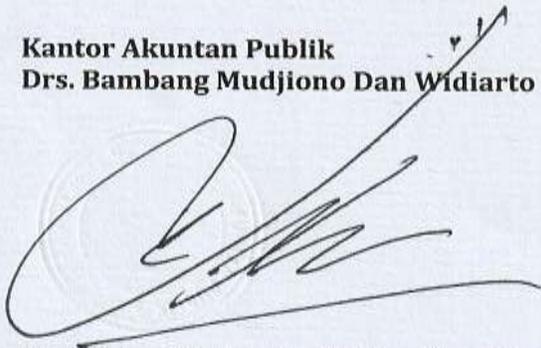
Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca **PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi** tanggal 31 Desember 2020, dan hasil usaha serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

**Kantor Akuntan Publik
Drs. Bambang Mudjiono Dan Widiarto**



Drs. Edy Widiarto, M.M., Ak., CA., CPA.
Nomor Izin Akuntan Publik : AP. 0667



Jakarta, 29 Maret 2021

PDAM TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

	Cat	<u>2020</u> Rp	<u>2019</u> Rp
ASET			
ASET LANCAR			
- Kas dan Setara Kas	3	3.119.636.609	2.471.779.953
- Deposito	4	-	1.000.000.000
- Piutang Usaha	5	1.654.975.465	1.553.567.365
<i>Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha Air</i>		(282.067.149)	(239.858.403)
- Pendapatan yang Akan Diterima	6	-	1.361.697
- Persediaan	7	661.924.230	643.579.178
- Pembayaran Dimuka-Pajak	8	42.095.892	-
Jumlah Aset Lancar		<u>5.196.565.047</u>	<u>5.430.429.790</u>
ASET TIDAK LANCAR			
- Aset Tetap	9		
Nilai Perolehan Aktiva Tetap		42.554.920.258	41.459.073.445
<i>Akumulasi Penyusutan Aktiva Tetap</i>		<u>(17.409.751.444)</u>	<u>(16.242.109.571)</u>
Nilai Buku Aset Tetap		25.145.168.814	25.216.963.874
- Aset Lainnya	10	1.309.261.000	1.154.261.000
Nilai Bersih Aset Tidak Lancar		<u>26.454.429.814</u>	<u>26.371.224.874</u>
TOTAL ASET		<u>31.650.994.861</u>	<u>31.801.654.664</u>

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

PDAM TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

	Cat	<u>2020</u> Rp	<u>2019</u> Rp
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
- Utang Usaha	11	7.085.000	47.949.801
- Biaya yang Masih Harus Dibayar	12	120.287.652	162.970.263
- Pendapatan Diterima Dimuka	13	102.713.600	9.103.300
- Utang Pajak	14	7.723.087	22.764.232
- Titipan Retribusi	15	44.005.500	42.139.500
Jumlah Kewajiban Lancar		<u>281.814.839</u>	<u>284.927.096</u>
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
- Cadangan Tujuan	16	2.736.051.225	2.758.594.062
- Cadangan Dana Pemda	17	3.077.986.121	2.645.452.001
- Cadangan Umum	18	1.784.295.859	1.705.653.292
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>7.598.333.204</u>	<u>7.109.699.354</u>
EKUITAS			
- Kekayaan Pemda yg Dipisahkan	19	1.177.102.241	1.177.102.241
- Penyertaan Modal Pemda	20	16.496.904.508	16.075.520.508
- Penyertaan Pemerintah yg Belum Ditetapkan Statusnya	21	14.544.620.510	14.544.620.510
- Modal Hibah	22	972.316.208	972.316.208
- Laba / (Rugi) Ditahan s.d Tahun Lalu	23	(9.148.956.926)	(9.148.956.925)
- Laba / (Rugi) Tahun Berjalan	23	(271.139.723)	786.425.672
Jumlah Ekuitas		<u>23.770.846.818</u>	<u>24.407.028.214</u>
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u><u>31.650.994.861</u></u>	<u><u>31.801.654.664</u></u>

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

PDAM TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

	Cat	<u>2020</u> Rp	<u>2019</u> Rp
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha	24		
- Pendapatan Penjualan Air		11.408.070.200	11.246.529.700
- Pendapatan Non Air		868.473.750	658.404.600
Pendapatan Non Usaha			
- Pendapatan Lain-Lain		117.077.861	157.980.436
Jumlah Pendapatan Usaha		<u>12.393.621.811</u>	<u>12.062.914.736</u>
BEBAN OPERASIONAL			
	25		
- Beban Pegawai		(7.765.684.908)	(6.640.639.398)
- Beban Listrik		(787.480.688)	(607.149.072)
- Bahan Bakar		(189.566.649)	(218.932.947)
- Pemakaian Bahan Kimia		(427.989.875)	(196.217.250)
- Pembelian Air Curah / Baku		(507.154.250)	(527.735.050)
- Beban Pemeliharaan		(293.544.603)	(337.761.142)
- Beban Pemakaian Bahan Pembantu		(82.511.082)	(43.161.836)
- Beban Penyusutan dan Amortisasi		(1.167.641.873)	(1.113.056.464)
- Beban Penyisihan Cadangan Piutang		(150.666.146)	(140.718.738)
- Beban Kantor		(163.997.738)	(162.588.080)
- Beban ATK dan Barang Cetak		(38.486.326)	(61.142.167)
- Beban Promosi		(2.850.000)	(1.850.000)
- Beban Penelitian dan Pengembangan		(130.308.000)	(109.185.500)
- Beban Pajak dan Retribusi		(90.817.876)	(8.665.451)
- Beban Hubungan Langganan		(75.000)	(180.000)
- Beban Operasional Lainnya		(843.511.555)	(971.962.552)
BEBAN NON OPERASIONAL			
- Beban Lain-Lain Non Operasional		(22.474.966)	(42.601.177)
Jumlah Beban		<u>(12.664.761.534)</u>	<u>(11.183.546.825)</u>
LABA / RUGI OPERASIONAL		(271.139.723)	879.367.911
PAJAK PPH 25		-	(92.942.239)
LABA / RUGI BERSIH		<u>(271.139.723)</u>	<u>786.425.672</u>

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

PDAM TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Tahun Buku 2020 dan 2019

No	Uraian	Kekayaan Pemda yang Dipisahkan	Penyertaan Modal Pemda	Penyertaan Pemerintah yg Belum Ditetapkan	Modal Hibah	Saldo Laba/(Rugi)	Jumlah
1	Saldo Akhir per 31 Desember 2018	1.177.102.241	16.075.520.508	14.544.620.510	972.316.208	(7.036.034.427)	25.733.525.040
2	Penyesuaian	-	-	-	-	(2.112.922.498)	(2.112.922.498)
3	Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	786.425.672	786.425.672
4	Saldo Akhir per 31 Desember 2019	1.177.102.241	16.075.520.508	14.544.620.510	972.316.208	(8.362.531.253)	24.407.028.214
5	Penyesuaian atau Alokasi dana	-	-	-	-	(786.425.673)	(786.425.673)
6	Mutasi Tahun Berjalan	-	421.384.000	-	-	(271.139.723)	150.244.277
7	Saldo per 31 Desember 2020	1.177.102.241	16.496.904.508	14.544.620.510	972.316.208	(9.420.096.649)	23.770.846.818

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

PDAM TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019

	<u>2020</u> Rp	<u>2019</u> Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	(271.139.723)	786.425.672
Penyesuaian Untuk :		
- Cadangan Penyisihan Piutang	42.208.746	4.928.138
- Beban Penyusutan Aktiva Tetap	1.167.641.873	1.113.056.464
- Laba Ditahan	(786.425.673)	(2.112.922.498)
Laba / (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>152.285.223</u>	<u>(208.512.224)</u>
Perubahan Modal Kerja		
- Penurunan / (Kenaikan) Deposito	1.000.000.000	500.000.000
- Penurunan / (Kenaikan) Piutang Usaha	(101.408.100)	(114.477.100)
- Penurunan / (Kenaikan) Piutang Non Usaha	1.361.697	622.174
- Penurunan / (Kenaikan) Persediaan	(18.345.052)	(44.401.060)
- Penurunan / (Kenaikan) Pembayaran Dimuka	(42.095.892)	-
- Kenaikan / (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	(3.112.257)	(1.414.360.932)
Jumlah Perubahan Modal Kerja	<u>836.400.396</u>	<u>(1.072.616.918)</u>
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>988.685.619</u>	<u>(1.281.129.142)</u>
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		
- Pengurangan / (Penambahan) Aset Tetap	(1.095.846.813)	(671.568.669)
- Pengurangan / (Penambahan) Aset Dalam Penyelesaian	(155.000.000)	(236.373.000)
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>(1.250.846.813)</u>	<u>(907.941.669)</u>
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		
- Kenaikan / (Penurunan) Modal dan Cadangan	910.017.850	1.768.812.077
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<u>910.017.850</u>	<u>1.768.812.077</u>
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	647.856.656	(420.258.734)
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	2.471.779.953	2.892.038.687
Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode	<u>3.119.636.609</u>	<u>2.471.779.953</u>

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

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum dan berkedudukan di Bukittinggi, Provinsi Sumatera Barat, didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Bukittinggi No. 3 Tahun 1975 tanggal 31 Juli 1975, dan disahkan berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sumatera Barat Nomor 26/GSB/1976 tanggal 6 Februari 1976.

b. Bidang Usaha

Sesuai dengan Peraturan Daerah Tingkat II Bukittinggi Nomor 3 Tahun 1975 tanggal 31 Juli 1975 dan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sumatera Barat Nomor 26/GSB/1976 tanggal 6 Februari 1976 tersebut, maksud dan tujuan dari pendirian PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi adalah bergerak dalam bidang pelayanan penyediaan air minum yang memenuhi syarat-syarat kesehatan bagi masyarakat.

c. Susunan Pengurus

Susunan Pengurus PDAM Kota Bukittinggi berdasarkan Keputusan Direktur No: 12/KPTS/09/2014 Tentang SOTK PDAM. Direktur PDAM untuk periode 2020-2025 diangkat melalui Keputusan Walikota No: 188.45-267-2020, Tanggal 16 September 2020, sehingga susunan pengurus untuk pertanggung jawaban laporan keuangan tahun buku 2020 adalah sebagai berikut :

Direktur	: Budi Suhendra, ST
Kabag Administrasi & Keuangan	: Efi Hayati, SE
Kabag Teknik	: Paidi, SE

Dewan Pengawas PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukit Tinggi ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Walikota Bukit Tinggi No 188.45.266-2019 tanggal 4 Oktober 2019. Adapun susunan Dewan Pengawas adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas	: H. Ismail, SH, MM
----------------	---------------------

d. Modal Perusahaan

Berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Bukittinggi Nomor 3 Tahun 1975 tanggal 31 Juli 1975 dan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sumatera Barat Nomor 26/GSB/1976 tanggal 6 Februari 1976, modal PDAM terdiri dari atas semua aktiva dan pasiva pada saat pendirian.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2011. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2020 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Laporan Keuangan ini disajikan sesuai dengan akuntansi keuangan Indonesia. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini berdasarkan prinsip harga perolehan (historical cost) dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar. Angka - angka dalam laporan keuangan disajikan dalam dua angka dibelakang koma aktivitas operasi, aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara kas terdiri dari Kas dan Bank. Perusahaan melakukan kebijakan penerimaan dan pengeluaran kas melalui 3 rekening di Bank Nagari, BNI 1946, dan Batara Pos. Kebijakan pengeluaran kas dengan sistem voucher dan pengeluaran sampai dengan Rp 50.000,- dengan sistem Kas Kecil (Imprest Fund System)

c. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Pencatatan dan pengakuan piutang pelanggan air dilakukan setelah rekening air diterbitkan setiap bulan berdasarkan Daftar Rekening Ditagih (DRD). Untuk piutang yang sudah berumur lebih dari dua tahun berdasarkan kebijakan Direksi (SK yang disetujui Dewan Pengawas) langsung dihapuskan serta dicatat secara extra comptable. Penyisihan piutang usaha dilakukan berdasarkan data historis persentase tunggakan tiga tahun terakhir, yaitu:

Rekening Air Sosial Umum-1A	6%
Rekening Air Sosial-Khusus-1B	5%
Rekening Air Sosial Lainnya-1C	0%
Rekening Air Rumah Tangga 2A	57%
Rekening Air Rumah Tangga 2B	9%
Rekening Air Rumah Tangga 2C	7%
Rekening Air Niaga Kecil-3A	13%
Rekening Air Niaga Menengah-3B	13%
Rekening Air Niaga Besar-3C	5%
Rekening Air Pelanggan Khusus 4	28%

Estimasi kerugian piutang usaha yang berasal dari penjualan non air dan estimasi kerugian piutang non usaha ditentukan berdasarkan penilaian kemampuan membayar masing-masing debitur.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

d. Persediaan

Persediaan terdiri dari bahan instalasi dan bahan kimia, yang perhitungannya dilaksanakan secara pencatatan berlanjut (perpetual method) dan dicatat menurut harga perolehan dengan penilaian masuk pertama keluar pertama (FIFO).

e. Aset Tetap

Aset tetap, dicatat berdasarkan harga perolehan/harga belinya termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan. aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan/peralatan yang digunakan serta seluruh biaya umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tetap tersebut. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus atau straight line method sesuai dengan metode penyusutan berdasarkan Undang-Undang Nomor : 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan yang diperbaharui dengan Undang-Undang Nomor : 10 Tahun 1994 serta peraturan perpajakan lainnya (SE Dirjen Pajak No. SE-07/PJ.42/2002 tanggal 8 Mei 2002 dan Keputusan Menteri Keuangan Nomor 138/KMK.03 tanggal 18 April 2002) sebagai berikut:

1. Kelompok harta berwujud bukan bangunan

- Kelompok 1, tarif penyusutannya 50% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat tidak lebih dari 4 tahun.
- Kelompok 2, tarif penyusutannya 25% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat lebih dari 4 tahun dan tidak lebih dari 8 tahun.
- Kelompok 3, tarif penyusutannya 12,5% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat lebih dari 8 tahun dan tidak lebih dari 16 tahun.
- Kelompok 4, tarif penyusutannya 10% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat lebih dari 16 tahun dan tidak lebih dari 20 tahun.

2. Kelompok harta berwujud bangunan

- Permanen dengan masa manfaat 20 tahun, tarif penyusutannya 5% dari nilai perolehan.
- Tidak permanen dengan masa manfaat 10 tahun, tarif penyusutannya 10% dari nilai perolehan.

Pengeluaran untuk suatu aset tetap dengan dimaksud untuk menambah nilai ekonomi, menambah kapasitas, atau menambah masa manfaat ditambah pada nilai aset yang bersangkutan.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

f Pengakuan Pendapatan

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

g Pengakuan Beban

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

h Beban Ditangguhkan

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

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

3. KAS DAN SETARA KAS

Jumlah tersebut merupakan saldo kas/ bank per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kas Kecil	15.000.000	15.000.000
Bank Nagari Cabang Bukittinggi No Rek: 0200.0101.00852.0	637.083.182	168.163.023
Bank Nagari Cabang Bukittinggi No Rek: 0200.0101.00354-5	2.051.442.910	2.094.940.476
Bank BNI 1946 Cabang Bukittinggi No Rek: 0059225904	215.948.169	132.576.251
Bank BNI 1946 Cabang Bukittinggi No Rek: 3532935325	45.400.859	2.816.897
Batara Pos No : 00010035-01-57-0015594	7.558.532	18.710.728
BPR Jam Gadang No: 0000-331.015555	65.126.700	12.301.978
Rekening Giro BRI	50.059.257	-
Deposit Agensi Pos	25.000.000	25.000.000
Deposit-in-Transit	7.017.000	2.270.600
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>3.119.636.609</u>	<u>2.471.779.953</u>

Perincian Deposit-in-Transit per 31 Desember 2020 dan 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. LPP BNI 30-31 Desember	610.500	327.000
2. LPP BSA 30-31 Desember	457.000	-
3. LPP Puskud 30-31 Desember	2.833.900	1.130.000
4. LPP Pos 30-31 Desember	2.950.500	813.600
5. LPP Nagari 30-31 Desember	165.100	-
Jumlah Deposit-in-Transit	<u>7.017.000</u>	<u>2.270.600</u>

4. DEPOSITO

Jumlah tersebut merupakan saldo Deposito per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Deposito Bank Nagari No: 0200.0302.00453.8	-	1.000.000.000
Jumlah Deposito	<u>-</u>	<u>1.000.000.000</u>

Jangka waktu Deposito lebih dari 3 bulan, dengan Suku Bunga 6%

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

5. PIUTANG USAHA

Jumlah tersebut merupakan Piutang Usaha per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Piutang Langganan Air	1.654.975.465	1.553.567.365
Penyisihan Piutang Langganan Air	(282.067.149)	(239.858.403)
Jumlah	<u>1.372.908.316</u>	<u>1.313.708.962</u>

Piutang Usaha Air berdasarkan kelompok pelanggan

- Rek Air Sosial 1A	2.997.500	3.882.700
- Rek Air Sosial 1B	10.196.200	11.010.800
- Rek Air Sosial 1C	1.452.300	1.503.700
- Rek Air Rumah Tangga 2A	303.312.000	273.851.000
- Rek Air Rumah Tangga 2B	457.266.600	404.412.300
- Rek Air Rumah Tangga 2C	119.669.500	103.070.500
- Rek Air Instansi Pemerintah 2D	241.906.365	258.052.365
- Rek Air Niaga Kecil 3A	257.484.000	235.475.000
- Rek Air Niaga Menengah 3B	127.669.000	110.034.000
- Rek Air Niaga Besar 3C	120.882.000	140.289.000
- Rek Air Pelanggan Khusus 4	10.160.000	11.086.000
- Piutang Rekening Air Tangki	1.980.000	900.000
Jumlah	<u>1.654.975.465</u>	<u>1.553.567.365</u>

<i>Penyisihan Piutang Langganan Air</i>	Saldo 31-12-2020	Prosentase Penyisihan	Saldo Penyisihan 31-12-2020
- Rek Air Sosial 1A	2.997.500	6%	(179.850)
- Rek Air Sosial 1B	10.196.200	5%	(509.810)
- Rek Air Sosial 1C	1.452.300	0%	-
- Rek Air Rumah Tangga 2A	303.312.000	57%	(172.887.840)
- Rek Air Rumah Tangga 2B	457.266.600	9%	(41.153.994)
- Rek Air Rumah Tangga 2C	119.669.500	7%	(8.376.865)
- Rek Air Niaga Kecil 3A	257.484.000	13%	(33.472.920)
- Rek Air Niaga Menengah 3B	127.669.000	13%	(16.596.970)
- Rek Air Niaga Besar 3C	120.882.000	5%	(6.044.100)
- Rek Air Pelanggan Khusus 4	10.160.000	28%	(2.844.800)
<i>Rekening Yang Tidak Disisihkan :</i>			
- Rek Air Instansi Pemerintah 2D	241.906.365	0%	-
- Piutang Rekening Air Tangki	1.980.000	0%	-
Jumlah	<u>1.654.975.465</u>		<u>(282.067.149)</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

6. PENDAPATAN YANG AKAN DITERIMA

Jumlah tersebut merupakan Saldo Pendapatan yang akan diterima atas Bunga Deposito di Bank Nagari tanggal 31 Desember 2020 dan 2019, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pendapatan Yang Harus Diterima	-	387.097
Rupa-Rupa Piutang Lainnya	-	974.600
Jumlah	<u>-</u>	<u>1.361.697</u>

7. PERSEDIAAN

Jumlah tersebut merupakan Persediaan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bahan Operasi Kimia	33.582.625	75.344.500
Alat-Alat Tulis	3.809.090	3.462.886
Perlengkapan Komputer	6.069.000	419.280
Bahan Instalasi Pipa	146.306.691	116.206.620
Bahan Instalasi Meter	27.677.483	91.907.707
Persediaan Accessories	444.479.341	356.238.185
Jumlah	<u>661.924.230</u>	<u>643.579.178</u>

8. PEMBAYARAN DIMUKA-PAJAK

Jumlah tersebut merupakan pembayaran dimuka pajak per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pembayaran Dimuka - PPh pasal 25	42.095.892	-
Jumlah Pembayaran Dimuka-Pajak	<u>42.095.892</u>	<u>-</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

9. ASET TETAP

2020

Harga Perolehan	Saldo Per 31 Des 2019	Mutasi Penambahan	Mutasi Pengurangan	Saldo Per 31 Des 2020
Tanah dan Hak Atas Tanah	13.099.281.618	274.358.360	-	13.373.639.978
Instalasi Sumber	11.509.865.091	-	-	11.509.865.091
Inst. Produksi & Pengolahan	973.620.687	111.274.440	-	1.084.895.127
Inst. Transmisi & Distribusi	12.676.156.548	612.571.513	-	13.288.728.060
Bangunan Umum	553.419.363	-	-	553.419.363
Peralatan dan Perlengkapan	530.555.278	7.730.000	-	538.285.278
Kendaraan	1.057.708.440	-	-	1.057.708.440
Inventaris Perabot Kantor	1.058.466.421	89.912.500	-	1.148.378.921
Jumlah	41.459.073.445	1.095.846.813	-	42.554.920.258
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	(3.901.634.160)	(543.580.420)	-	(4.445.214.580)
Inst. Produksi & Pengolahan	(492.216.572)	(90.089.630)	-	(582.306.202)
Inst. Transmisi & Distribusi	(9.186.693.432)	(409.127.476)	-	(9.595.820.908)
Bangunan Umum	(459.242.629)	(5.452.040)	-	(464.694.669)
Peralatan dan Perlengkapan	(505.438.932)	(16.003.824)	-	(521.442.756)
Kendaraan	(839.315.316)	(44.686.250)	-	(884.001.566)
Inventaris Perabot Kantor	(857.568.529)	(58.702.233)	-	(916.270.762)
Jumlah	(16.242.109.571)	(1.167.641.873)	-	(17.409.751.444)
Nilai Buku	25.216.963.874			25.145.168.814

2019

Harga Perolehan	Saldo Per 31 Des 2018	Mutasi Penambahan	Mutasi Pengurangan	Saldo Per 31 Des 2019
Tanah dan Hak Atas Tanah	12.822.703.018	276.578.600	-	13.099.281.618
Instalasi Sumber	11.509.865.091	-	-	11.509.865.091
Inst. Produksi & Pengolahan	748.870.687	224.750.000	-	973.620.687
Inst. Transmisi & Distribusi	12.569.701.679	106.454.869	-	12.676.156.548
Bangunan Umum	553.419.363	-	-	553.419.363
Peralatan dan Perlengkapan	528.755.278	1.800.000	-	530.555.278
Kendaraan	1.057.708.440	-	-	1.057.708.440
Inventaris Perabot Kantor	996.481.221	61.985.200	-	1.058.466.421
Jumlah	40.787.504.776	671.568.669	-	41.459.073.445

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

9. ASET TETAP (Lanjutan)

2019

Akumulasi Penyusutan	Saldo Per 31 Des 2018	Mutasi Penambahan	Mutasi Pengurangan	Saldo Per 31 Des 2019
Instalasi Sumber	(3.358.053.740)	(543.580.420)	-	(3.901.634.160)
Inst. Produksi & Pengolahan	(423.572.770)	(68.643.802)	-	(492.216.572)
Inst. Transmisi & Distribusi	(8.800.959.245)	(385.734.187)	-	(9.186.693.432)
Bangunan Umum	(453.790.589)	(5.452.040)	-	(459.242.629)
Peralatan dan Perlengkapan	(490.460.132)	(14.978.800)	-	(505.438.932)
Kendaraan	(794.629.066)	(44.686.250)	-	(839.315.316)
Inventaris Perabot Kantor	(807.587.564)	(49.980.965)	-	(857.568.529)
Jumlah	(15.129.053.107)	(1.113.056.464)	-	(16.242.109.571)
Nilai Buku	25.658.451.669			25.216.963.874

10. ASET LAINNYA

Jumlah tersebut merupakan Aset lainnya per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiva dalam Pelaksanaan	532.829.000	389.829.000
Instalasi Transdis dlm Penyelesaian	776.432.000	764.432.000
Jumlah	1.309.261.000	1.154.261.000

Saldo Aktiva Tetap dalam Penyelesaian merupakan nilai proyek konsultasi perancangan jaringan distribusi air yang belum dilaksanakan akibat keterbatasan dana dan proyek lainnya yang belum selesai dikerjakan. Perincian adalah sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DED Jaringan Pipa Jln. Yos sudarso - Simp. Jambu Air	40.000.000	40.000.000
DED Inteke Pipa Tabek Gadang-Belakang Balok	45.240.000	45.240.000
DED Revitalisasi Pipa 250 - 150	49.170.000	49.170.000
Tambahan Revitalisasi jalur pipa -250-150	18.240.000	18.240.000
DED Pekerjaan sipil/sarana penunjang /bron dan reservoir	29.500.000	29.500.000
DED Pekerjaan Pemas.pipa dan Revitalisasi jaringan	46.250.000	46.250.000
Ganti rugi Tanaman Masyarakat dll.	346.623.000	346.623.000
Penyusunan Zoning System DED	195.836.000	195.836.000
Penyusunan DED	146.429.000	146.429.000
Penyusunan Dok. upaya pengelolaan & pemantauan lingkungan h	15.000.000	15.000.000
DED studi kelayakan SPAM Panoram Baru	72.886.000	72.886.000
DED Spam Mata Air Sariak	149.087.000	149.087.000
DED Penambahan kapasitas SPAM Tabek Gadang	74.000.000	-
DED studi kelayakan Penambahan kapasitas SPAM Tabek Gadang	69.000.000	-
Foto Udara lingkup SPAM Panorama Baru	12.000.000	-
Jumlah Aset Lainnya	1.309.261.000	1.154.261.000

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

11. UTANG USAHA

Jumlah tersebut merupakan Utang Usaha per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Utang Usaha	7.085.000	47.949.801
Jumlah	7.085.000	47.949.801
Perincian		
Pembelian Bahan Kimia	-	45.310.000
Pembelian Pipa	7.085.000	2.639.801
Jumlah	7.085.000	47.949.801

12. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Jumlah tersebut merupakan Biaya yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Beban Pemeliharaan Bangunan	-	1.600.000
Beban Perjalanan Dinas	667.250	1.925.000
Beban Kompensasi ke Masyarakat Sumber Air	39.009.700	38.808.900
Beban Air Baku/ Permukaan ke Pemda Tk I	761.300	707.000
Beban Bahan Bakar Kendaraan Tangki	478.552	-
Beban Bahan Bakar Kendaraan Dinas	2.849.250	792.500
Beban Alat Tulis Kantor dan Foto Copy	227.000	496.400
Beban Barang Cetak	510.000	-
Beban Pemeliharaan Kendaraan Dinas	-	1.600.000
Beban Pemeliharaan Alat Perpompaan Sumber	130.000	134.000
Beban Pemeliharaan Reservoir dan Tangki-tangki	80.000	-
Rupa-rupa Biaya Kantor	600.000	165.000
Beban Pemeliharaan Pipa Transmisi	725.000	579.000
Beban Rapat dan tamu	550.000	300.000
Rupa-rupa Biaya instalasi transmisi dan Distribusi	-	116.023
Beban Iklan	300.000	250.000
Beban Lembur Pegawai Transmisi dan Distribusi	60.000	180.000
Beban Lembur Pegawai Sumber	1.420.000	80.000
Beban Lembur Pegawai Pengolahan	-	180.000
Beban Lembur Makan Karyawan Umum & Amd	765.000	313.000
Beban Lembur Makan Karyawan Pengolahan	998.000	417.000
Jumlah di pindahkan	50.131.052	48.643.823

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

12. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR (Lanjutan)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Jumlah pindahan	50.131.052	48.643.823
Beban Perencanaan Bidang Usaha dan Keuangan	58.653.000	-
Beban Penagihan	1.135.100	1.566.300
Beban sewa	9.424.800	8.893.206
Beban Iuran Keanggotaan	743.700	-
Rupa-rupa Biaya Non Operasional	200.000	3.050.000
Beban Listrik WTP Belakang Balok	-	3.404.164
Beban tunjangan perusahaan adm & umum	-	359.520
Beban Pemeliharaan Sumber	-	80.000
Pembelian Peralatan Pompa	-	96.973.250
Jumlah	120.287.652	162.970.263

13. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Saldo pendapatan diterima dimuka merupakan piutang rekening air kantor Polres, pesanan air tangki yang belum diantar, dan pendapatan sewa ATM bulan Desember 2020 dan 2019.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pendapatan diterima dimuka	102.713.600	9.103.300
	102.713.600	9.103.300

14. UTANG PAJAK

Jumlah tersebut merupakan Saldo Utang Pajak Penghasilan Badan dan pajak-pajak lainnya per 31 Desember 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Utang Pajak	7.723.087	22.764.232
	7.723.087	22.764.232

15. TITIPAN RETRIBUSI & LAIN-LAIN

Jumlah tersebut merupakan Titipan Retribusi & Lain-lain per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Titipan Retribusi Sampah	33.594.000	34.783.000
Titipan Fee Bima Sakti dari BNI	6.411.500	3.356.500
Titipan Jaminan Pelanggan	4.000.000	4.000.000
Jumlah	44.005.500	42.139.500

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

16. CADANGAN TUJUAN

Jumlah tersebut merupakan Saldo Cadangan Tujuan yang berasal dari alokasi Laba PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi per 31 Desember 2020 dan 2019 yang terdiri dari:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Dana Jasa Produksi	296.434	296.434
Dana Sosial dan Pendidikan	1.628.937.963	1.526.274.111
Dana Pensiun dan Sokongan	1.106.816.828	1.232.023.517
Jumlah	<u>2.736.051.225</u>	<u>2.758.594.062</u>

17. CADANGAN DANA PEMDA

Jumlah tersebut merupakan Saldo Cadangan Dana PEMDA per 31 Desember 2020 dan 2019 yang terdiri dari:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cadangan dana PEMDA	3.077.986.121	2.645.452.001
Jumlah	<u>3.077.986.121</u>	<u>2.645.452.001</u>

18. CADANGAN UMUM

Jumlah tersebut merupakan Saldo Cadangan Umum yang berasal dari alokasi Laba PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi per 31 Desember 2020 dan 2019 yang terdiri dari:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cadangan Dana Umum	1.659.619.367	1.580.976.800
Cadangan Dana Lainnya	124.676.492	124.676.492
Jumlah	<u>1.784.295.859</u>	<u>1.705.653.292</u>

19. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN

Jumlah tersebut merupakan kekayaan Pemda yang bersumber dari alokasi dana APBD untuk pembayaran gaji PNS yang diperbantukan di PDAM, sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kekayaan Pemda yang dipisahkan	1.177.102.241	1.177.102.241
Jumlah	<u>1.177.102.241</u>	<u>1.177.102.241</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

20. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH DAERAH

Jumlah tersebut merupakan penyertaan Pemda per 31 Desember 2020 dan 2019 sesuai dengan Perda No: 4 Tahun 2014 dengan rincian:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PMP dari Laba Ditahan	1.319.550.011	1.319.550.011
PMP dari Anggaran Belanja Daerah	12.500.000.000	12.500.000.000
Penyertaan Modal Pemda Dari Bagian Laba	2.255.970.498	2.255.970.498
	16.075.520.508	16.075.520.508
Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah daerah pada tahun buku 2020 sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No: 600.143/DPUPR-BKT/II/2019, Tanggal 4 Februari 2019, Proyek Sarana dan Prasarana Pengembangan Distribusi Air Minum Kelurahan Bukit Apit.	421.384.000	-
	16.496.904.508	16.075.520.508

21. PENYERTAAN PEMERITAH PUSAT YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Jumlah tersebut merupakan saldo penyertaan Pemerintah Pusat melalui berbagai proyek peningkatan sarana air bersih sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Daftar Asset barang eks Dept. PU yang belum ditetapkan melalui Surat No. PL.07.03-DC/69 tanggal 5 Desember 2007	838.812.810	838.812.810
Berita Acara Serah Terima Aset Sementara, Pengadaan dan Pemasangan Pipa DN 250mm No. 01/BASTPS/I-2012 tanggal 2 Januari 2012	1.077.074.700	1.077.074.700
Berita Acara Serah Terima Aset Sementara IPA Kapasitas 20 L/det, Pengadaan dan Pemasangan Pipa DN 200mm, No. 02/BASTPS/I-2012 tanggal 2 Januari 2012	9.727.186.000	9.727.186.000
Berita Acara Serah Terima Aset Sementara, Nomor: 03/BASTAS/IX-2016, Tanggal 19-9-2016 Pembuatan dinding penahan dan tumpuan jembatan pipa distribusi utama	2.901.547.000	2.901.547.000
Jumlah	14.544.620.510	14.544.620.510

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

22. MODAL HIBAH

Jumlah tersebut merupakan penerimaan barang atau peralatan oleh PDAM Kota Bukittinggi yang bersifat sumbangan, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Modal Awal	473.824.549	473.824.549
Tambahan Modal Cadangan (SK Walikota Dati II Bukittinggi No. 188.45.88/1987 tanggal 24 September 1987)	25.200.000	25.200.000
Tambahan Modal dari Proyek Air Bersih Dep. PU sesuai BAST No. BA-8/MBK/91 tanggal 26 Maret 1991	250.091.419	250.091.419
Tambahan Modal dari Proyek Air Bersih Dep. PU sesuai BAST No. PL.07.03-SJ369 tanggal 22 April 1996	223.200.240	223.200.240
Jumlah	<u>972.316.208</u>	<u>972.316.208</u>

23. SALDO LABA RUGI DITAHAN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo Awal Laba Ditahan	(8.362.531.253)	(7.036.034.427)
Penyesuaian Laba Tahun Lalu	(786.425.673)	(2.112.922.498)
Laba Tahun Berjalan	(271.139.723)	786.425.672
Jumlah	<u>(9.420.096.649)</u>	<u>(8.362.531.253)</u>

Penjelasan Penyesuaian Laba Tahun Lalu :

Alokasi Laba Tahun 2019:	<u>Lab a 2019</u>	<u>Persentase</u>	<u>Alokasi</u>
Dana Jasa Produksi	786.425.673	10%	78.642.567
Dana Sosial dan Pendidikan	786.425.673	15%	117.963.851
Dana Pensiun dan Sokongan	786.425.673	10%	78.642.567
Cadangan Dana Pemda	786.425.673	55%	432.534.120
Cadangan Dana Umum	786.425.673	10%	78.642.567
Jumlah	<u>100%</u>		<u>786.425.673</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

24. PENDAPATAN USAHA

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pendapatan Usaha		
- Pendapatan Penjualan Air	11.408.070.200	11.246.529.700
- Pendapatan Penjualan Non Air	868.473.750	658.404.600
Pendapatan Non Usaha		
- Pendapatan Lain-lain	117.077.861	157.980.436
Jumlah Pendapatan	<u>12.393.621.811</u>	<u>12.062.914.736</u>

Perincian Pendapatan Rekening Air (PRA) ialah :	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PRA Sosial Umum (1A)	26.902.000	23.661.300
PRA Sosial Khusus (1B)	112.037.000	116.132.600
PRA Sosial Lainnya (1C)	19.454.600	17.058.100
PRA Rumah Tangga A (2A)	995.231.000	962.855.000
PRA Rumah Tangga B (2B)	3.473.263.600	3.229.343.700
PRA Rumah Tangga C (2C)	955.412.500	854.823.500
PRA Instansi Pemerintah (2D)	1.831.603.000	1.748.115.000
PRA Niaga Kecil (3A)	1.779.009.500	1.719.993.500
PRA Niaga Menengah (3B)	878.036.000	793.754.000
PRA Niaga Besar (3C)	1.206.327.000	1.621.839.000
PRA Pelanggan Khusus (4)	96.024.000	106.424.000
Pendapatan Rekening Air Tanki	34.770.000	52.530.000
Jumlah Pendapatan Rekening Air	<u>11.408.070.200</u>	<u>11.246.529.700</u>

Rincian Pendapatan Non Air, sebagai berikut :	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pendapatan Sambungan Baru	475.610.200	293.229.600
Pendapatan Denda	184.925.000	176.565.000
Pendapatan Sambung Kembali	106.551.600	99.226.900
Pendapatan Penggantian Meter Air	18.277.000	33.888.300
Pendapatan Biaya Balik Nama	550.000	650.000
Daftar Sambung Baru	12.000.000	-
Pendapatan Non Air Lainnya	70.559.950	54.844.800
Jumlah	<u>868.473.750</u>	<u>658.404.600</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

24. PENDAPATAN USAHA (Lanjutan)

Rincian Pendapatan Lain-lain :	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bunga Deposito	11.446.237	63.601.255
Bunga Jasa Giro	28.133.401	30.734.279
Rupa-rupa Pendapatan / Keuntungan Lainnya	36.751.025	21.601.603
Piutang yg Telah Dihapuskan	20.515.750	15.825.050
Pendapatan Agensi Post	20.231.448	26.218.248
Jumlah	<u>117.077.861</u>	<u>157.980.436</u>

25. BEBAN OPERASIONAL

Jumlah tersebut merupakan Beban Operasional per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut :

Beban Pegawai	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Beban Pegawai Sumber	(645.421.889)	(604.033.160)
2. Beban Pegawai Pengolahan	(691.271.983)	(755.304.774)
3. Beban Pegawai Transdis	(1.951.930.432)	(1.829.259.578)
4. Beban Pegawai Administrasi dan Keuangan	(2.623.386.223)	(2.697.216.323)
5. Tunjangan, lembur, rupa-rupa beban pegawai	(1.853.674.381)	(754.825.563)
Jumlah	<u>(7.765.684.908)</u>	<u>(6.640.639.398)</u>

Beban Listrik

1. Beban Listrik Sumber Lama	(23.447.040)	(38.531.012)
2. Beban Listrik Palolok	(234.224.905)	(187.689.685)
3. Beban Listrik Tabek Gadang	(317.046.074)	(337.529.729)
4. Beban Listrik Bukit Apit	(32.876.674)	(17.699.105)
5. Beban Listrik WTP	(60.318.862)	(4.126.494)
6. Beban Listrik Reservoir/Bron	(1.197.530)	(3.046.607)
7. Beban Penerangan Kantor	(20.385.944)	(18.526.440)
8. Beban Listrik Embung Tabek Gadang	(97.983.659)	-
Jumlah	<u>(787.480.688)</u>	<u>(607.149.072)</u>

Bahan Bakar

1. Biaya Bahan Bakar Kendaraan Tangki	(5.843.806)	(8.615.847)
2. Bahan Bakar Kendaraan Dinas	(183.512.838)	(210.317.100)
3. Biaya Bahan Bakar Sumber	(210.005)	-
Jumlah	<u>(189.566.649)</u>	<u>(218.932.947)</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

25. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pemakaian Bahan Kimia		
1. Bahan Kimia Sumber	(86.705.250)	(70.372.500)
2. Bahan Kimia Tabek Gadang	(145.880.625)	(116.063.750)
3. Pemeriksaan Kualitas Air	(7.023.000)	(9.781.000)
4. Bea Bahan Kimia WTP Bel Balok	(183.761.000)	-
5. Bea Bahan Kimia Sumur Bor Bukit Apit	(4.620.000)	-
Jumlah	<u>(427.989.875)</u>	<u>(196.217.250)</u>
Pembelian Air Curah / Baku		
1. Kompensasi ke Masyarakat Sumber	(498.604.500)	(521.773.600)
2. Pajak Air Bawah Tanah	(8.549.750)	(5.961.450)
Jumlah	<u>(507.154.250)</u>	<u>(527.735.050)</u>
Beban Pemeliharaan	(293.544.603)	(337.761.142)
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	(82.511.082)	(43.161.836)
Beban Penyusutan dan Amortisasi		
1. Penyusutan Instalasi Sumber	(543.580.420)	(543.580.420)
2. Penyusutan Instalasi Pengolahan	(90.089.630)	(68.643.802)
3. Penyusutan Instalasi Transdis	(409.127.476)	(385.734.187)
4. Penyusutan Bangunan Umum	(5.452.040)	(5.452.040)
5. Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	(16.003.824)	(14.978.800)
6. Penyusutan Kendaraan	(44.686.250)	(44.686.250)
7. Penyusutan Inventaris Perabot Kantor	(58.702.233)	(49.980.965)
Jumlah	<u>(1.167.641.873)</u>	<u>(1.113.056.464)</u>
Beban Penyisihan Cadangan Piutang	(150.666.146)	(140.718.738)
Beban Kantor	(163.997.738)	(162.588.080)
Beban ATK dan Barang Cetakan	(38.486.326)	(61.142.167)
Beban Promosi	(2.850.000)	(1.850.000)
Beban Penelitian dan Pengembangan	(130.308.000)	(109.185.500)
Beban Pajak dan Retribusi	(90.817.876)	(8.665.451)
Beban Hubungan Langganan	(75.000)	(180.000)
Beban Operasional Lainnya	(843.511.555)	(971.962.552)
Beban Lain-Lain Non Operasional	(22.474.966)	(42.601.177)
Jumlah Seluruh Beban Operasional	<u><u>(12.664.761.534)</u></u>	<u><u>(11.183.546.825)</u></u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA JAM GADANG KOTA BUKITTINGGI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

26. KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak terdapat kejadian penting setelah tanggal neraca.

27. TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen PDAM Tirta Jam Gadang Kota Bukittinggi bertanggung jawab atas laporan keuangan yang penyusunannya diselesaikan pada tanggal 29 maret 2021.

PDAM Kota Bukittinggi

PERPAJAKAN Untuk Tahun 2020

1 Laba Tahun Buku 2020			(271.139.723)
2 Koreksi Postitif:			
- Beban Penyisihan Piutang Usaha	150.666.146		
- Beban Representatif	115.500.000		
Jumlah			266.166.146
3 Koreksi Negatif			
- Bunga Deposito	11.446.237		
- Jasa Giro	28.133.401		
- Pendapatan Agency Pos	19.601.448		
Jumlah			59.181.086
4 Laba Kena Pajak Sebelum Kredit Pajak			(64.154.663)
Pembulatan seribu ke bawah			(64.154.000)
5 Perhitungan Pajak Penghasilan			
a. Proporsi Fasilitas tarif 50% :	<u>4.800.000.000</u>	X Rp (64.154.000),-	NIHIL
	11.905.924.300		
b. Proporsi Tarif Normal :	(64.154.000)	NIHIL	NIHIL
Perhitungan Pajak Penghasilan Badan :			
NIHIL	x 50% x 25%	NIHIL	
NIHIL	x 25%	NIHIL	
Total Pajak Penghasilan Badan 2020			NIHIL