



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KOTA SAWAHLUNTO

L
A
P
P
I
R
A
M
A
N

KEUANGAN

TH BUKU YG BERAKHIR

31 DESEMBER 2024 & 2023

ALAMAT : Jalan Asimin Kayu Gadang
Kota Sawahlunto
Telp. (0754) 61056



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

1.UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto merupakan Badan Usaha Milik Pemerintah Kota Sawahlunto yang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Sawahlunto Nomor 7 Tahun 1992, di ubah terakhir dengan Peraturan Daerah Kota Sawahlunto Nomor 4 Tahun 2018 tanggal 18 Juli 2018 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto. Sebelum berdirinya Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto, pengelolaan dilaksanakan oleh Badan Pengelola Air Minum (BPAM) yang dibentuk berdasarkan Keputusan Menteri Pekerjaan Umum Nomor 020/KPTS/CK/III/1980. Bentuk Hukum tersebut diatas sudah sesuai dengan PP Nomor 54 Tahun 2017 tentang BUMD.

b. Data Umum

- a. Nama : Perusahaan Umum Daerah Air Kota Sawahlunto
- b. Alamat : Jl. Asimin Kayu Gadang Sawahlunto
- c. Telepon : 0754-61056
- d. Alamat email : pdamkotasawahlunto@yahoo.co.id
- e. Visi : Menjadi Perusahaan yang sehat dan Mandiri sehingga terwujudnya pelayanan air minum masyarakat yang prima.

c. Tujuan dan Fungsi Perusahaan

Tujuan didirikannya Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto adalah dalam rangka turut serta melaksanakan pembangunan daerah khususnya dan pembangunan ekonomi nasional pada umumnya dengan mengutakan pemberian jasa, penyelenggaraan kemanfaatan umum serta Pemasukan pendapatan daerah.

Tugas pokok Perusahaan Umum Darah Air Minum adalah :

- a. Memberikan pelayanan dalam penyediaan kebutuhan air bersih masyarakat secara memadai, adil dan merata serta berkesinambungan yang memenuhi persyaratan untuk setiap jenis pemakaian;
- b. Mengembangkan perekonomian dan pendapatan Asli Daerah (PAD) dengan memberikan pelayanan air bersih kepada masyarakat secara merata, tertib dan teratur dalam rangka peningkatan kesejahteraan masyarakat yang mencakup aspek sosial kesehatan dan pelayanan umum ;

Melakukan usaha-usaha pengembangan perusahaan serta mengusulkan dan mencari bantuan modal.

Dalam melaksanakan tugas pokok Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto dilandasi dengan 2 fungsi yaitu :

a. Fungsi Ekonomi

Sebagai Publik Utility senantiasa dituntut untuk meningkatkan kemampuan pelayanan dan memenuhi kewajiban lainnya dengan cara pengelolaan Perusahaan secara sehat berdasarkan asas ekonomi Perusahaan.

b. Fungsi Sosial

Memproduksi air minum yang merupakan kebutuhan pokok manusia senantiasa dituntut untuk dapat memenuhi kebutuhan seluruh lapisan masyarakat dengan memberlakukan tarif air minum yang disesuaikan dengan kondisi/fungsi tempat pelanggan dan pelanggan yang disubsidi..

Dalam rangka menjalankan fungsi tersebut kegiatan perusahaan meliputi :

- (1) Memelihara dan mengoperasikan sumber-sumber produksi, transmisi, distribusi, reservoir dan lain-lain ;
- (2) Memelihara jaringan pipa transmisi dan distribusi untuk menekan kebocoran;
- (3) Membuat peraturan/ketentuan untuk mencegah jangan ada penyambungan liar.
- (4) Merencanakan/mengusulkan penyesuaian tarif air minum yang sesuai dengan petunjuk/peraturan yang ada sesuai dengan kondisi Kota Sawahlunto.

d. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto disusun berdasarkan Peraturan Walikota Sawahlunto Nomor 25 Tahun 2008 tanggal 28 Maret 2008 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Kota Sawahlunto, dengan susunan sebagai berikut :

1. Dewan Pengawas,

Susunan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto ditetapkan berdasarkan Keputusan Walikota Sawahlunto Nomor 100.3.3.3-324-20204 tanggal 21 November 2024 tentang Penetapan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto Periode 2024-2028 dengan susunan :

- Ketua merangkap Anggota : Drs.MARWAN, MPd

2. Susunan Direksi

Susunan Manajemen Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Sawahlunto Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

- Direktur	: JUMARDIZON, ST
- Kepala Bagian Administrasi & Keuangan	: YUFRON S.Kom
- Kepala Bagian Teknik	: YOZERIZAL, ST

Direktur PDAM Kota Sawahlunto ditetapkan berdasarkan Keputusan Walikota Sawahlunto Nomor 100.3.3.3-253-2024 tanggal 18 Juli 2024.

3. Pegawai

Jumlah pegawai PDAM Kota Sawahlunto per 31 Desember 2024 sebanyak 48 orang yang terdiri Direktur 1 orang, 25 orang pegawai tetap dan 22 orang pegawai tidak tetap (Kontrak) dengan rincian sebagai berikut :

a. Direktur	1 Orang
b. Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan	1 Orang
- Sub. Bagian Umum	4 Orang
- Sub. Bagian Langganan	8 Orang
- Sub. Bagian Keuangan	3 Orang
c. Kepala Bagian Teknis	1 Orang
- Sub. Bagian Produksi	20 Orang
- Sub. Bagian Perencanaan	2 Orang
- Sub. Bagian Transmisi dan Distribusi	8 Orang

e. Kebijakan Akutansi

1. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan Laporan Keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perusahaan.

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

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

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. Pendapatan dan Deban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan.

Pendapatan diakui sebagai : Penjualan barang dan Jasa diakui ketika semua kondisi berikut terpenuhi yaitu :

- Resiko dan manfaat terkait dengan barang tersebut telah dialihkan.
- Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal
- Manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi masuk ke Perusahaan.
- Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi dapat diukur secara handal.
- Beban diakui pada saat kejadian (basis akrual)

3. Pendapatan Non Air

Pendapatan Non Air terdiri dari Sambungan Baru, Denda, Non Air lainnya dan Jasa Giro.

4. Piutang

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang usaha tak tertagih berdasarkan rata-rata persentase piutang tak tertagih 3 Tahun terakhir. Piutang yang berumur diatas 2 Tahun dapat diusulkan ke Dewan Pengawas untuk dihapusbukukan dan dicatat secara extra comptabel (Pendapatan lain-lain).

5. Aset Tetap dan penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya, perhitungan penyusutan dilakukan dengan menggunakan metode penyusutan garis lurus dimana persentase penyusutan disesuaikan dengan perundang-undangan perpajakan yang berlaku setiap tahunnya tetap dari nilai perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Bila aset tetap tidak digunakan lagi dan atau terjadi pelepasan hak, maka atas nilai perolehan dan akumulasi penyusutannya dihapuskan. Bila ada arus kas masuk selesai antara nilai buku dan arus kas masuk dibebankan pada perkiraan laba rugi pada tahun buku terjadinya transaksi.

Masa manfaat aset tetap adalah sebagai berikut :

	<u>Tahun</u>	<u>%tase</u>
- Instalasi Sumber Air	20	: 5
- Intalasi Perpompaaan	20	: 5
- Instalasi Pengolahan Air	20	: 5
- Instalasi Trandist	20	: 5
- Kendaraan	4	: 25
- Peralatan dan Perlengkapan	4	: 25
- Inventaris/Perabaot Kantor	8	: 12.5

6. Persediaan

Metode pencatatan yang dianut terhadap bahan instalasi dan bahan kimia adalah perpetual inventory method.

Dasar penilaian persediaan adalah berdasarkan harga perolehan dan Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode First In First Out (FIFO).

7. Pengakuan Beban

Beban (Biaya) yang timbul dalam pelaksanaan aktivitas perusahaan yang meliputi beban Air Baku, Beban Pegawai, beban listrik atau semua Beban menyangkut biaya pada Tahun yang bersangkutan.

Direktur

JULMARDIZON, ST
NIK. 197507328



FILED IN BANKRUPTCY COURT

No. Urut	URAIAN	JUMLAH 31 Des 2024	JUMLAH 31 Des 23	No. Urut	URAIAN	JUMLAH 31 Des 24	JUMLAH 31 Des 23
	AKTIVA				KEWAJIBAN & EKUITAS		
I. AKTIVA LANCAR				IV. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
1	Kas dan Bank	168.860.924,21	847.909.836	1	Utang Usaha	81.370.594,00	118.488.780
	Investasi Jangka Pendek	-	-	2	Utang Non Usaha	373.688.400,91	104.058.304
2	Pinjaman Usaha	4.800.360.179,00	4.488.438.204	3	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
3	Akumulasi Penurunan Kerugian Pinjaman Usaha	(304.419.043,00)	(304.419.043)	4	Utang Pajak	-	-
4	Pinjaman Lain-Lain	16.701.530,00	16.701.530	5	Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo	-	-
5	Persediaan	820.532.303,00	308.308.472	6	Utang Bunga	-	-
	Akumulasi Penurunan nilai persediaan	-	-	7	Utang Denda	-	-
6	Pembayaran Dimuka	-	-		Jumlah Kewajiban Lancar	424.658.994,91	317.376.084
	Jumlah Aktiva Lancar	5.287.843.893,21	5.030.927.999	V. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
				1	Pinjaman Dalam Negeri	-	-
II. AKTIVA TETAP				2	Pinjaman Luar Negeri	-	-
1	Nilai Perolehan	31.870.997.742,00	31.838.300.217	3	Bunga Masa Tenggang	-	-
2	Akumulasi Penyusutan	(28.299.572.656)	(27.843.185.337)		Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		
	Akumulasi Penurunan nilai AT	-	-	VI. KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
	Nilai Buku Aktiva Tetap	3.571.425.086	3.995.114.880	1	Cadangan Dana meter	-	-
				2	Titipan Retribusi	-	-
III. AKTIVA LAIN-LAIN				3	Utang Antar PJAM	-	-
A Aktiva Lain-Lain Berwujud				4	Imbalan Kerja	-	-
	Aktiva Tetap Dalam Penyelenggaraan	-	-	4	Jasa Produksi	-	-
	Utang Jaminan	-	-	4	Jasa Pengabdian	-	-
1	Persediaan Bahan Instalasi	-	-		Jumlah Kewajiban Lain-Lain		
2	Aktiva Tetap Tidak Berfungsi	150.805,00	150.805	VII. Modal dan Cadangan			
3	Pembayaran Dimuka kepada Pemda	-	-	1	Kekayaan Pemda yang Diptisahkan	10.470.240.200,00	10.470.240.200
	Jumlah Aktiva Lain-Lain Berwujud	150.805,00	150.805	2	Penyertaan Pemerintah Pusat	11.102.107.200,00	11.102.107.200
				3	Modal Hibah	-	-
B Aktiva Lain-Lain Tak Berwujud				4	Akumulasi Rugi	(21.881.812.201,00)	(21.321.360.803)
1	Beban Ditangguhkan	-	-	5	Laba / (Rugi) Tahun Berjalan	(378.033.752)	(340.478.350)
	Jumlah Aktiva Lain-Lain Tidak Berwujud				Jumlah Modal dan Cadangan	8.412.703.848	8.800.498.847
	Jumlah Aktiva Lain-Lain	150.805,00	150.805				
	JUMLAH AKTIVA	8.850.419.784	8.027.193.684		JUMLAH KEWAJIBAN DAN MODAL	8.850.419.784	8.027.193.684

JULMARDIZON, ST
NIK 197B07328

YUFRINER KIM
NIK. 207004114

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA SAWAHLUNTO
LAPORAN LABA / (RUGI)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

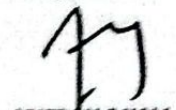
No. Urut	URAIAN	JUMLAH (Rp)	
		TH. BUKU 2024	TH. BUKU 2023
I.	PENDAPATAN USAHA		
1	PENDAPATAN PENJUALAN AIR		
	Harga Air	7.253.459.600,00	7.191.514.550,00
	Beban Tetap	822.781.500,00	816.986.000,00
2	PENDAPATAN NON AIR		
	Pendapatan Sambungan Baru	170.547.456,00	195.769.790,00
	Pendapatan Denda	23.206.400,00	70.452.950,00
	Pendapatan Non Air lainnya	5.162.768,00	10.194.619,00
	Pendapatan lain-lain (Jasa Giro & lain2)	5.464.625,00	128.772.335,00
3	Keuntungan Pemulihan Penyisihan Piutang	-	-
	JUMLAH PENDAPATAN	8.280.622.349,00	8.413.690.244,00
II	BEBAN USAHA		
1	Beban Air Baku	11.557.766,00	13.842.450,00
2	Beban Pegawai	3.486.685.369,00	3.480.017.954,00
3	Bahan Kimia	645.239.452,00	633.954.510,00
4	Beban Listrik	1.939.690.815,00	2.679.814.620,00
5	Beban Penyusutan dan amortisasi	656.387.319,43	792.152.784,00
6	Beban Pemeliharaan	845.968.546,00	497.120.331,00
7	Beban Penyisihan	-	197.219.003,00
8	Bahan Pembantu	-	-
9	Biaya Pengembangan	178.591.250,00	38.500.000,00
10	Beban Kantor	153.500.804,00	75.790.432,00
11	Beban Hublag	294.801.595,00	250.727.938,00
12	Beban Operasi Lainnya	443.255.185,00	295.026.818,00
	JUMLAH BEBAN OPERASI	8.655.678.101,43	8.954.166.840,00
III	LABA OPERASI	(375.055.752,43)	(540.476.596,00)
IV	BEBAN PAJAK	0,00	0,00
V	LABA/(RUGI) BERSIH	(375.055.752,43)	(540.476.596,00)

Sawahlunto, 31 Desember 2024

Diketahui & Disetujui oleh,
Direktur


JULMARDIZON, ST
NIK. 197507328

Dibuat oleh,
Kabag. Adm & Kew


YUFRON S.KOM
NIK. 297298034

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KOTA SAWAHLUNTO
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023**

	2024	2023
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	(375.055.752)	(540.476.596)
Ditambah (Dikurangi) Transaksi Non Kas		
- Beban Penyusutan Aktiva Tetap	656.387.320	674.646.073
- Biaya Penyisihan Piutang Air	-	197.219.003
- Penyesuaian Beban	0	0
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	281.331.568	331.388.480
(Kenaikan) / Penurunan dalam Asset Lancar		
- Piutang Usaha	(412.937.975)	(948.702.056)
- Piutang Lain-lain	-	-
- Persediaan	(225.226.832)	80.548.666
- Uang Muka	-	-
Jumlah (Kenaikan) / Penurunan dalam Asset Lancar	(638.164.807)	(868.153.390)
Kenaikan / (Penurunan) dalam Kewajiban Jangka Pendek		
- Utang Usaha	(65.098.250)	29.384.750
- Utang Non Usaha	272.380.102	69.228.829
- Utang Pajak	-	-
- Utang Antar PDAM	-	-
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka Pendek	207.281.852	98.613.579
Kenaikan / (Penurunan) dalam Kewajiban Jangka Panjang		
-	-	-
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(149.551.387)	(438.151.331)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		
- (Kenaikan) / Penurunan Asset Tetap	(231.697.525)	(317.122.749)
- (Kenaikan) / Penurunan Asset Tidak Berfungsi	-	-
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(231.697.525)	(317.122.749)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		
- Kenaikan / (Penurunan) Kekayaan Pemerintah Pusat	-	-
- Kenaikan / (Penurunan) Modal Pemda	-	-
- Kenaikan / (Penurunan) Hibah	-	-
- Kenaikan / (Penurunan) Penyertaan Pemerintah yg Belum Ditetapkan	-	-
- Kenaikan / (Penurunan) Imbalan Kerja Jangka Panjang Lainnya	-	-
- Kenaikan / (Penurunan) Uang Jaminan Langgan	-	-
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	(381.248.912)	(755.274.080)
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	547.909.836	1.303.183.916
Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode	166.660.924	547.909.836

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KOTA SAWAHLUNTO

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

Uraian	Kekayaan Pemerintah Daerah Rp	Penyertaan Pemerintah Pusat Rp	Kekayaan Pemerintah ybd. Statusnya Rp	Saldo Laba Ditahan Rp	Jumlah Rp
Saldo 1 Januari 2023	19.479.549.539,00		11.192.107.292,00	(21.321.360.605,00)	9.350.296.226,00
Koreksi saldo awal laba rugi tahun 2023					
Koreksi audit	-				-
Mutasi tahun berjalan				(540.476.596,00)	(540.476.596,00)
Laba Rugi Tahun Berjalan 2023					
Saldo 31 Desember 2023	19.479.549.539,00	-	11.192.107.292,00	(21.861.837.201,00)	8.809.819.630,00
Koreksi saldo awal laba rugi tahun 2024					
Koreksi audit	-				-
Mutasi tahun berjalan				(375.055.752,43)	(375.055.752,43)
Laba Rugi Tahun Berjalan 2024					
Saldo 31 Desember 2024	19.479.549.539,00	-	11.192.107.292,00	(22.236.892.953,43)	8.434.763.877,57

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA SAWAHLUNTO
RINCIAN BEBAN BERDASARKAN FUNGSI BEBAN
TAHUN 2024 DAN 2023

o.	URAIAN	Tahun 2024	Tahun 2023
	BEBAN OPERASIONAL		
1	<u>Beban Instalasi Sumber/Pompa</u>		
	Beban Pegawai Sumber/Pompa	826.362.922,00	528.347.083,00
	Beban BBM	-	-
	Beban Listrik PLN	961.315.828,00	1.860.213.769,00
	Pemakaian Bahan Pembantu	-	-
	Beban Air Baku	11.557.766,00	13.842.450,00
	Rupa-rupa Beban Operasi	21.280.800,00	-
	Beban Pemeliharaan	383.571.509,00	46.436.863,00
	Beban Penyusutan	313.829.610,37	40.878.095,00
	Jumlah Beban Instalasi Sumber/Pompa	2.517.918.435,37	2.489.718.260,00
2	<u>Beban Instalasi Pengolahan</u>		
	Beban Pegawai	596.146.099,00	365.986.709,00
	Pemakaian Bahan Kimia	645.239.452,00	633.954.510,00
	Beban Listrik PLN	978.374.987,00	819.600.851,00
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	-	670.000,00
	Beban BBM	-	-
	Beban Pemeriksaan Kualitas Air	7.027.830,00	-
	Rupa-rupa Beban Operasi	7.033.100,00	-
	Beban Pemeliharaan	15.291.297,00	5.735.901,00
	Beban Penyusutan	243.570.271,19	161.133.858,00
	Jumlah Beban Instalasi Pengolahan	2.492.683.036,19	1.987.081.829,00
3	<u>Beban Instalasi Trans./Distr.</u>		
	Beban Pegawai	844.320.312,00	987.586.526,00
	Pemakaian Bahan untuk jaringan pipa distribusi	25.325.171,00	-
	Pemakaian Bahan untuk jaringan pipa dinas	5.974.265,00	-
	Rupa-rupa Beban Operasi	2.795.500,00	-
	Beban Pemeliharaan	148.874.707,00	204.957.155,00
	Beban Penyusutan	24.559.912,88	528.379.439,00
	Jumlah Beban Instalasi Transmisi/Distribusi	1.051.849.867,88	1.720.923.120,00
4	<u>Beban Administrasi dan Umum</u>		
	Beban Pegawai	1.219.856.036,00	1.598.097.636,00
	Beban Hubungan Langgan	294.801.595,00	250.727.938,00
	Beban Penelitian dan Pengembangan	178.591.250,00	38.500.000,00
	Beban Kantor	153.500.804,00	75.790.432,00
	Beban Pemeliharaan	266.931.597,00	239.990.412,00
	Beban Penyisihan Piutang	-	-
	Rupa-rupa Beban Umum	405.117.955,00	294.356.818,00
	Beban Penyusutan	74.427.525,00	61.761.392,00
	Beban Penyisihan Piutang		197.219.003,00
	Jumlah Beban Administrasi dan Umum	2.593.226.762,00	2.756.443.631,00
	TOTAL BEBAN OPERASIONAL/USAHA	8.655.678.101,43	8.954.166.840,00

31 Desember 2024

31 Desember 2023

1 Kas Bank Rp. 166.660.924 Rp. 547.909.836

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas / Bank tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 yang terdiri dari

- Kas Kecil PDAM	Rp.	1.550.000	Rp.	1.550.000
- Bank Nagari Swl No. Rek 116	Rp.	54.138.881	Rp.	223.837.859
- Bank Nagari Swl No. Rek 129	Rp.	27.073.579	Rp.	63.237.490
- BPR Talawi	Rp.	78.188.073	Rp.	83.386.388
- BPR Sapan	Rp.	2.469.374	Rp.	2.770.460
- BPR Muaro Kelaban	Rp.	2.814.422	Rp.	172.700.454
- BNI	Rp.	426.595	Rp.	427.195
Jumlah	Rp.	166.660.924	Rp.	547.909.836

2 Piutang Usaha Rp. 4.868.368.179,00 Rp. 4.455.430.204,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Rekening Air dan Non Air tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 dengan rincian sebagai berikut :

a. Piutang Rekening Air	Rp.	4.858.464.979,00	Rp.	4.445.527.004,00
b. Piutang Rekening Non Air	Rp.	9.903.200,00	Rp.	9.903.200,00
c. Piutang Ragu-ragu Rekening Air	Rp.	-	Rp.	-
d. Piutang Ragu-ragu Rekening Non Air	Rp.	-	Rp.	-
Jumlah	Rp.	4.868.368.179,00	Rp.	4.455.430.204,00

3 Penyisihan Piutang Usaha Rp. (384.419.043,00) Rp. (384.419.043,00)

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang usaha per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

4 Piutang Lain-lain Rp. 16.701.530,00 Rp. 16.701.530,00

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang usaha tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 dengan rincian sebagai berikut :

- Edi Marsono	Rp.	9.750.000,00	Rp.	9.750.000,00
- Syafnil	Rp.	-	Rp.	-
- Rupa-rupa Piutang lain	Rp.	6.951.530,00	Rp.	6.951.530,00
Jumlah	Rp.	16.701.530,00	Rp.	16.701.530,00

5 Persediaan Rp. 620.532.303,00 Rp. 395.305.472,00

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

4 Pembayaran diterima / Piutang

Rp. - Rp.

5 Nilai Perolehan

Rp. 31.870.997.742,00 Rp. 31.639.300.216,00

Akumulasi Penyusutan

Rp. (28.299.572.656,43) Rp. (27.643.185.337,00)

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aktiva tetap produktif tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Jenis Aktiva Tetap Produktif

31 Desember 2024

31 Desember 2023

- Tanah

Rp. 716.367.250,00 Rp. 716.367.250,00

- Instalasi Sumber

Rp. 209.172.400,00 Rp. 209.172.400,00

- Instalasi Perpompaan

Rp. 5.503.494.625,00 Rp. 5.455.903.375,00

- Instalasi Pengolahan

Rp. 4.326.845.195,00 Rp. 4.326.845.195,00

- Instalasi Trans & Dist

Rp. 18.765.032.242,00 Rp. 18.631.635.966,00

- Instalasi Umum

Rp. 2.350.086.030,00 Rp. 2.299.376.030,00

Nilai Perolehan

Rp. 31.870.997.742,00 Rp. 31.639.300.216,00

Akumulasi Penyusutan

Rp. (28.299.572.656,43) Rp. (27.643.185.337,00)

Nilai Buku

Rp. 3.571.425.085,57 Rp. 3.996.114.879,00

6 Aset Tidak Lancar lainnya

Nilai Buku

Rp. 150.805,00 Rp. 150.805,00

Akumulasi Penyusutan

Rp. (682.924.221,00) Rp. (682.924.221,00)

Jumlah tersebut merupakan aset yang tidak memiliki manfaat ekonomi tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

Jenis Aset Tidak Berfungsi :

- Instalasi Sumber

Rp. 12.543.000,00 Rp. 12.543.000,00

- Instalasi Pengolahan

Rp. 311.354.750,00 Rp. 311.354.750,00

- Instalasi Trans & Dist

Rp. 3.016.100,00 Rp. 3.016.100,00

- Instalasi Umum

Rp. 356.161.176,00 Rp. 356.161.176,00

Nilai Perolehan

Rp. 683.075.026,00 Rp. 683.075.026,00

Akumulasi Penyusutan

Rp. (682.924.221,00) Rp. (682.924.221,00)

Nilai Buku

Rp. 150.805,00 Rp. 150.805,00

7 Utang Usaha

Rp. 51.370.500,00 Rp. 116.468.750,00

Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha yang harus dibayar kepada suplier tanggal

31 Desember 2024 dan 2023

10 Utang Non Usaha

Rp. 373.285.406,21 Rp. 100.905.304,00

Jumlah tersebut merupakan saldo utang non usaha yang harus dibayar kepada pihak ke III tanggal

31 Desember 2024 dan 2023

11	Penyerahan Modal Pemerintah Daerah	Rp.	19.479.549.539,00	Jumlah tersebut merupakan penyerahan modal Pemerintah Pusat tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
12	Penyerahan Modal Pemerintah Pusat	Rp.	11.192.107.292,00	Jumlah tersebut merupakan penyerahan modal Pemerintah Pusat tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
13	Labas Ditahan (Akumulasi Kerugian)	Rp.	(21.861.837.201,00)	Jumlah tersebut merupakan saldo Akumulasi kerugian per 31 Desember 2024 dan 2023
14	Labas (Rugi) Tahun Berjalan	Rp.	(376.055.762,43)	Jumlah tersebut merupakan Labas (Rugi) Tahun berjalan yang dialami Perusahaan pada Tahun Buku 2024 dan 2023
			(640.476.596,00)	

PEMBELASAN POS-POS LABA / (RUGI)

I PENDAPATAN USAHA

a Pendapatan Air - Harga Air

Rp. 7.253.459.500,00 Rp. 7.191.514.550,00

Jumlah tersebut merupakan hasil pendapatan air kepada pelanggan dalam Tahun 2024 dan 2023

c Pendapatan Administrasi

Rp. 822.751.500,00 Rp. 816.585.000,00

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Administrasi selama Tahun 2024 dan 2023

b Pendapatan Sambungan Baru

Rp. 176.547.455,00 Rp. 195.769.790,00

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Sambungan Baru selama Tahun 2024 dan 2023

d Pendapatan Denda

Rp. 23.295.400,00 Rp. 79.452.550,00

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Denda selama Tahun 2024 dan 2023

e Pendapatan Non Air lainnya

Rp. 5.152.768,00 10.194.619,00

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan biaya balik nama, pindah line selama Tahun 2024 dan 2023

f Pendapatan lain-lain

Rp. 5.464.825,00 Rp. 128.772.335,00

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Jasa Giro dan Lain-lain Non Air selama Tahun 2024 dan 2023

II BEBAN USAHA

1. Beban Sumber Air

Rp. 11.867.766,00 Rp. 13.242.450,00

Jumlah tersebut merupakan beban Sumber Air Baku selama Tahun 2024 dan 2023

2. Beban Pegawai

Rp. 3.486.885.369,00 Rp. 3.480.017.954,00

Jumlah tersebut merupakan beban pegawai selama Tahun 2024 dan 2023 dengan rincian sbb :

- Biaya pegawai Sumber	Rp. 826.362.922,00	Rp. 528.347.083,00
- Biaya pegawai Pengolahan	Rp. 596.148.099,00	Rp. 365.986.709,00
- Biaya pegawai Transdist	Rp. 844.320.312,00	Rp. 987.586.526,00
- Biaya pegawai Umum	Rp. 1.219.855.036,00	Rp. 1.598.097.636,00
Jumlah	Rp. 3.486.685.369,00	Rp. 3.480.017.954,00

3. Beban Kimia

Rp. 648.239.462,00 Rp. 633.954.510,00

Jumlah tersebut merupakan beban bahan kimia yang terpakai selama Tahun 2024 dan 2023

1. Beban Listrik		Rp.	1.939.690.815,00	Rp.	2.679.814.620,00
Jumlah tersebut merupakan beban Listrik selama Tahun 2024 dan 2023 dengan rincian sbb :					
- Beban listrik Sumber		Rp.	961.315.828,00	Rp.	1.660.213.769,00
- Beban listrik Pengolahan		Rp.	978.374.987,00	Rp.	819.600.851,00
Jumlah		Rp.	1.939.690.815,00	Rp.	2.679.814.620,00

2. Beban Penyusutan dan Amortisasi		Rp.	656.387.319,43	Rp.	792.152.784,00
Jumlah tersebut merupakan beban penyusutan selama Tahun 2024 dan 2023 dengan rincian sbb :					
- Beban Penyusutan Aset Tidak Berfungsi		Rp.	-	Rp.	-
- Beban Penyusutan Sumber		Rp.	313.629.610,37	Rp.	40.878.095,00
- Beban Penyusutan Pengolahan		Rp.	243.570.271,19	Rp.	161.133.858,00
- Beban Penyusutan Transdist		Rp.	24.559.912,88	Rp.	526.379.439,00
- Beban Penyusutan Umum		Rp.	74.427.525,00	Rp.	61.761.392,00
Jumlah		Rp.	656.387.319,43	Rp.	792.152.784,00

3. Beban Pemeliharaan		Rp.	814.669.110,00	Rp.	497.120.331,00
Jumlah tersebut merupakan beban pemeliharaan Sumber/Transdist selama Tahun 2024 dan 2023 dengan rincian sbb :					
- Beban Pemeliharaan Sumber		Rp.	383.571.509,00	Rp.	46.436.863,00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan		Rp.	15.291.297,00	Rp.	5.735.901,00
- Beban Pemeliharaan Transdist		Rp.	148.874.707,00	Rp.	204.957.155,00
- Beban Pemeliharaan Umum		Rp.	266.931.597,00	Rp.	239.990.412,00
Jumlah		Rp.	814.669.110,00	Rp.	497.120.331,00

7. Beban Penyisihan	Rp.	0,00	Rp.	197.219.003,00
----------------------------	-----	------	-----	----------------

Jumlah tersebut merupakan bahan Pembantu selama Tahun 2024 dan 2023 dengan rincian sbb :

8. Biaya Pengembangan	Rp.	178.591.250,00	Rp.	38.500.000,00
------------------------------	-----	----------------	-----	---------------

Jumlah tersebut merupakan biaya pengembangan selama Tahun 2024 dan 2023

9. Beban Kantor	Rp.	153.500.804,00	Rp.	75.790.432,00
------------------------	-----	----------------	-----	---------------

Jumlah tersebut merupakan beban kantor selama Tahun 2024 dan 2023 dengan rincian sbb :

10. Beban Hublag	Rp.	294.801.595,00	Rp.	250.727.938,00
-------------------------	-----	----------------	-----	----------------

Jumlah tersebut merupakan beban Hubungan Langgan selama Tahun 2024 dan 2023

11. Beban Operasi lainnya	Rp.	443.255.185,00	Rp.	295.026.818,00
----------------------------------	-----	----------------	-----	----------------

Jumlah tersebut merupakan beban Operasi lainnya selama Tahun 2024 dan 2023