



TIRTA LANGKISAU

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

(PDAM)

KABUPATEN PESISIR SELATAN

Jln. Perintis Kemerdekaan

(PAINAN)

LAPORAN KEUANGAN

**PER 31 DESEMBER
TAHUN BUKU 2019**



TIRTA LANGKISAU

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

(PDAM)

KABUPATEN PESISIR SELATAN

Jln. Perintis Kemerdekaan

(PAINAN)

LAPORAN KEUANGAN

**PER 31 DESEMBER
TAHUN BUKU 2019**



PEMERINTAH KABUPATEN PESISIR SELATAN
PDAM TIRTA LANGKISAU

Jalan Perintis Kemerdekaan – Painan 25612, Telp. 0756-21607 Fax. 0756-21907
e-Mail : pdampessel@gmail.com



Nomor :
Lampiran : 1 (satu) buku
Kepada : **Bupati Pesisir Selatan**
 Melalui Yth :
 Ketua Badan Pengawas
 PDAM Kab. Pesisir Selatan
Perihal : **Penyampaian Laporan Keuangan**
 Per 31 Desember 2019

Painan, 27 Januari 2020

Dengan Hormat,

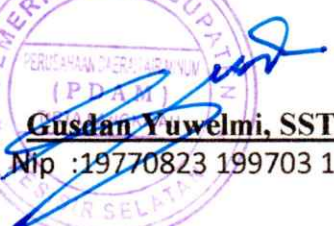
Sesuai dengan Petunjuk Teknis Penerapan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, maka Direksi PDAM Kabupaten Pesisir Selatan telah menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan (Neraca) per 31 Desember 2019 seperti bukti terlampir.

Adapun yang kami sajikan dalam laporan keuangan ini secara ringkas antara lain :

- Neraca Komparatif per 31 Desember 2018 dan per 31 Desember 2019
- Perhitungan Laba (Rugi) Komparatif periode 1 Januari 2018 sampai dengan 31 Desember 2018 dan periode 1 Januari 2019 sampai dengan 31 Desember 2019
- Laporan Arus Kas per 31 Desember 2018 dan per 31 Desember 2019
- Laporan Perubahan Modal per 31 Desember 2018 dan per 31 Desember 2019
- Neraca Lajur per 31 Desember 2018 dan per 31 Desember 2019

Demikianlah laporan ini kami sampaikan dan atas perhatian Bapak di ucapkan terima kasih

Direktur PDAM Kab. Pesisir Selatan


Gusdan Yuwelmi, SSTP
Nip : 19770823 199703 1 003

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuit yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

b. 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.

c. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan realisasi pada tahun ini sebesar 91,71 %.

d. Penyisihan Piutang Usaha

Penyisihan Piutang usaha berdasarkan SK Direksi No. 19 /Kpts-Dir/PDAM-TL/PSII-2020

e. Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode *First In First Out* (FIFO). Pencatatan persediaan dilakukan dengan *physical inventory method*.

f. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat dengan harga perolehan, sedangkan penyusutannya dilakukan sesuai dengan peraturan perpajakan yaitu UU Nomor 36 tahun 2008.

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian PDAM Kabupaten Pesisir Selatan

Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Pesisir Selatan dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Kabupaten Pesisir Selatan No. 2 tahun 1993 tanggal 8 Januari 1993.

Perusahaan bergerak dalam bidang pelayanan Air Minum yang bersih dan sehat sesuai dengan standar kesehatan, memelihara dan menjalankan operasi sarana air minum.

b. Badan Pengawas, Direksi dan Karyawan

Struktur organisasi PDAM Kabupaten Pesisir Selatan diatur dalam Surat Keputusan Bupati Pesisir Selatan No. 539/53/PDAM/1-03 tanggal 31 Desember 2002, tentang penyempurnaan Struktur Organisasi PDAM Kabupaten Pesisir Selatan. Pengangkatan Direktur berdasarkan Keputusan Bupati Pesisir Selatan No. 500/75/KPTS/BPT-PS/2019 tentang penetapan Direktur PDAM Kabupaten Pesisir Selatan, dan Susunan Direksi PDAM Kabupaten Pesisir Selatan tahun 2019 adalah sebagai berikut :

Direktur	: Gusdan Yuwelmi, S.STP.
Kepala Bagian SPI	: Hendra Azmi
Kepala Bagian Umum & Adm. Keuangan	: Zetriyeman, S.E.
Kepala Bagian Teknik	: Robenson
Kepala Bagian Hubungan Langganan	: Syafrin, S.E.

Dewan Pengawas ditetapkan berdasarkan keputusan Bupati Kabupaten Pesisir Selatan No. 500/455/KPTS/BPT-PS/2019 yaitu :

Dewan Pengawas : Andi Syafinal, S.Pi, M.Si

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual.

g. Kewajiban Imbalan Kerja

Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) ditanggung oleh perusahaan termasuk beban jasa masa lalu.

Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang - undang Ketenaga kerjaan Nomor 13 Tahun 2003. Kewajiban atas masa lalu diestimasi dengan menggunakan metode *Projeckted Benefit Cost Method (Attained Age Normal)* berdasarkan asumsi akrual jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

3. KEWAJIBAN KONTINJENSI SIGNIFIKAN

Tidak terdapat kewajiban Kontinjensi Signifikan pada PDAM Kabupaten Pesisir Selatan.

4. KERUGIAN AKUMULATIF

Perusahaan Daerah Kabupaten Pesisir Selatan memperoleh laba pada tahun 2019 sesudah penyusutan sebesar Rp 115.016.426,-

Direksi dengan dukungan Pemerintah Kabupaten dan Stake Holder lainnya berkomitmen untuk kesinambungan perusahaan melalui upaya peningkatan pendapatan :

- Penambahan jumlah pelanggan
- Pergantian water meter
- Klasifikasi pelanggan.

5. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen PDAM Kabupaten Pesisir Selatan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada bulan Januari 2020.

PDAM Kabupaten Pesisir Selatan

Neraca Komperatif

Per 31 Desember 2019 dan Per 31 Desember 2018

No	ASSET		KEWAJIBAN & EKUITAS		
	Keterangan	Ref	31 Desember 2019 (Unaudited)	31 Desember 2018 (Audited)	Ref
ASET LANCAR Kas & Bank Deposito Piutang Usaha Akumulasi Cadangan Penyisihan Piutang Usaha Akumulasi Penyisihan Piutang Lain-Lain Penyisihan Piutang lain-Lain Persediaan Pers. Bahan Instalasi Pers. Form ATK Pembayaran Dimuka Jumlah Aset lancar ASET TIDAK LANCAR Aset Tetap Nilai Perolehan Aktiva Produktif Akumulasi Penyusutan Aktiva tetap produktif Nilai Buku Aktiva Tetap ASET LAINNYA Aset Tetap Dalam Penyelesaian			384.658.319	1.276.411.314	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK Utang Usaha Utang Lain-Lain Utang Lain-Lain Dapenna Utang lain-Lain Jamsostek Biaya yang Masih Harus Dibayar Utang Pajak PPH Psl 23 PPH Psl 22 PPH Psl 21 PPN Utang Retribusi Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo Jumlah Kewajiban Jangka Pendek KEWAJIBAN JANGKA PANJANG Utang Jangka Panjang Jumlah Kewajiban Jangka Panjang
			7.952.320.710 (476.785.330)	6.888.629.900 (432.641.264)	
			135.674.326	194.247.332	
			143.461.634	191.545.549	
			36.800.415	38.514.643	
			8.176.130.074	8.156.707.474	
			86.386.478.392 (33.945.227.966)	80.293.313.708 (29.950.173.392)	
			52.441.250.426	50.343.140.316	
TOTAL ASET			60.617.380.500	58.499.847.790	TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS
					EKUITAS Penyertaan Pem yang Belum Ditetapkan Statusnya Penyertaan Pemkab yang Sudah Ditetapkan Statusnya Modal Hibah Laba/Rugi Tahun Lalu Laba/Rugi Tahun Berjalan Jumlah Ekuitas
					TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS

Menggetahui / Menyetujui :

Diperiksa Oleh :

Painan, 27 Januari 2020

Dibuat Oleh :

Handwritten signature

Afrina Lioni, A.Md
Ka.Subag Keuangan

Zetrisyemam, S.E
Ka.Bag Umum & Adm Keuangan



Piutang Rekening Non Air

	2018	2017
- Unit Tarusan	22,600,000	22,600,000
- Unit Asam Kumbang	10,500,000	8,600,000
- Unit Pasar Baru	89,250,000	121,800,000
- Unit Lumpo	41,700,000	40,400,000
- Unit Painan	116,650,000	119,050,000
- Unit Batang Kapas	121,250,000	-
- Unit Tuik	-	89,800,000
- Unit Surantih	224,250,000	203,200,000
- Unit Kambang	178,190,000	177,690,000
- Unit Balai Selasa	31,800,000	25,800,000
- Unit Air Haji	9,960,000	15,720,000
- Unit Indrapura	42,200,000	17,400,000
- Unit Tapan	78,800,000	33,000,000
Jumlah	967,150,000	875,060,000

Rincian Perkelompok Pelanggan

	2018	2017
Rumah Tangga	5,430,641,700	4,180,676,910
Niaga	246,745,400	224,314,400
Sosial	79,156,350	74,675,800
Keran Umum	14,979,600	12,171,670
Instansi Pemerintah	149,956,850	112,222,850
Jumlah	5,921,479,900	4,604,061,630

Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih tahun 2017 berdasarkan Surat Keputusan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Langkisau Kabupaten Pesisir Selatan Nomor : 13 /1/Kpts-Dir/PDAM-TL/PS-2018 tanggal 19 Januari 2018.

Golongan Pelanggan	Saldo Piutang 2017	Prosentase Penyisihan	Akumulasi Penyisihan 2017	Akumulasi Penyisihan 2016
Rumah Tangga	4,180,676,910	8%	334,454,153	202,472,524
Niaga	224,314,400	7.60%	17,047,894	13,046,915
Sosial	74,675,800	3%	2,240,274	2,311,181
Sosial Umum	12,171,670	13.60%	1,655,347	325,806
Instansi Pemerintah	112,222,850	2.50%	2,805,571	2,538,766
Jumlah	4,604,061,630		358,203,240	220,695,192

Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih tahun 2018 berdasarkan Surat Keputusan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Langkisau Kabupaten Pesisir Selatan Nomor : 106 /Kpts-Dir/PDAM-TL/PS/XII-2018 tanggal 31 Desember 2018.

Golongan Pelanggan	Saldo Piutang 2018	Prosentase Penyisihan	Akumulasi Penyisihan 2018	Akumulasi Penyisihan 2017
Rumah Tangga	5,430,641,700	7.50%	407,298,128	334,454,153
Niaga	246,745,400	7%	17,272,178	17,047,894
Sosial	79,156,350	3%	2,374,691	2,240,274
Sosial Umum	14,979,600	13%	1,947,348	1,655,347
Instansi Pemerintah	149,956,850	2.50%	3,748,921	2,805,571
Jumlah	5,921,479,900		432,641,264	358,203,240

d. Piutang Lain-Lain

Akun ini mencatat piutang lain-lain per 31 Desember 2018 dan 2017, sebagai berikut :

	2018	2017
- Piutang Lain-lain	194,247,332	99,146,926
Jumlah	194,247,332	99,146,926

Rincian lebih lanjut atas piutang lain-lain :

	2018	2017
- Piutang Pegawai-Peminjaman ke BPD Cabang Painan	10,589,332	10,589,332
- Piutang Pegawai-Penyelewengan Tagihan dan Sambungan Liar	104,288,094	88,557,594
- Piutang Denda Keterlambatan Pekerjaan dari Kontraktor	79,370,406	-
Jumlah	194,247,832	99,146,926

Piutang Pegawai-Peminjaman ke BPD Cabang Painan

Merupakan piutang yang terjadi karena pegawai yang bersangkutan melakukan peminjaman pribadi a.n Sdr. Fahmijan sebesar Rp. 10.589.332,- yang sejak tahun 2016 tidak ada perubahan dan pelunasan tagihan dibantu dengan pembayaran menggunakan Kas PDAM Kab Pesisir Selatan.

Piutang Pegawai-Penyimpangan Tagihan dan Sambungan liar

	2018	2017
Yuli Hendra	7,797,600	7,797,600
Nofriyanti	1,661,970	1,661,970
Ratna Ningsih	9,171,510	9,171,510
Yaswarni	3,554,266	3,554,266
Parulian Sinambela	7,401,538	7,401,538
Jaltani	3,980,000	3,980,000
Rinaldi	43,234,460	43,234,460
Alba Arif	6,910,000	6,910,000
Unit Tuik	4,846,250	4,846,250
Dian Husni Fitri	10,730,500	-
Satria Toni	5,000,000	-
Jumlah	104,288,094	88,557,594

e. Persediaan

Akun ini mencatat persediaan berupa ditahun 2018 senilai Rp. 191. 545.549 dan ditahun 2017 sebesar Rp. 443.385.725, dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Persediaan Bahan Instalasi	191,545,549	443,385,725
Jumlah	191,545,549	443,385,725

Perincian Persediaan Bahan Instalasi Menurut Kelompok Barang :

	2018	2017
- Water Meter	35,805,000	218,581,000
- Pipa PVC	16,192,791	11,949,958
- Male Thread Adaptor	3,432,000	532,950
- Klem Sadle	8,625,000	7,910,650
- Stop Kran	20,592,000	23,384,790
- Tee	10,439,140	14,204,190
- Lem	-	4,394,500
- Kenie	10,572,020	19,902,465
- Socket PVC 3/4	191,268	143,712
Sub Jumlah	105,849,219	301,004,215

Pindahan Sub Jumlah	105,849,219	301,004,215
- SDL	1,264,700	629,200
- Gate Valve	8,690,000	32,890,000
- Elbow	317,500	400,000
- Reducer	3,833,500	4,224,000
- Seal Tape	654,000	1,972,300
- Jibol Joint	6,116,200	9,163,000
- Box Meter	4,279,800	11,096,800
- Double Neple	2,324,080	4,000,260
- Plug	41,250	196,350
- Flange	39,947,600	51,249,000
- Varlov	-	312,400
- Dop	710,800	1,393,700
- Baut	-	1,601,600
- Bend	405,900	856,900
- Air Valve	17,111,000	22,396,000
Jumlah	191,545,549	443,385,725

Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh saldo persediaan pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 dapat digunakan dalam kegiatan usaha normal. Manajemen menyatakan bahwa tidak ada penurunan nilai persediaan pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017.

f. Pembayaran Dimuka

Akun ini mencatat pembayaran dimuka atas sewa kantor ditahun 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Sewa Dibayar Dimuka	38,514,643	60,301,331
Jumlah	38,514,643	60,301,331

Perincian Sewa Dibayar Dimuka adaiah sebagai berikut :

	2018	2017
- Unit Surantih	1,196,712	6,923,732
- Unit Tuik	304,971	251,440
- Unit Lumpo	2,604,446	586,860
- Unit Ps. Kuok	2,826,456	6,997,948
- Unit Ps. Baru	3,362,115	7,499,416
- Unit A. Kumbang	694,485	2,859,286
- Unit A. Haji	4,487,700	4,247,647
- Unit Kambang	9,544,820	14,730,933
- Unit Inderapura	11,252,260	16,204,069
- Unit Tarusan	75,438	-
- Unit Barung-Barung Belantai	2,165,240	-
Jumlah	38,514,643	60,301,331

g. Aset Tetap

Akun ini mencatat nilai buku aset tetap per tanggal laporan posisi keuangan dengan rincian sebagai berikut :

2018	Saldo	Mutasi		Saldo
	Per 31 Des 2017	Tambah	Kurang	Per 31 Des 2018
Harga Perolehan				
- Tanah	303,141,315	-	-	303,141,315
- Instalasi Sumber	4,230,556,297	629,032,726	-	4,859,589,023
- Instalasi Perpompaan	389,729,699	-	-	389,729,699
- Instalasi Pengolahan Air	11,843,971,352	49,722,000	-	11,893,693,352
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	54,248,002,446	4,902,166,522	-	59,150,168,968
- Bangunan dan Perbaikan	1,646,520,426	57,117,000	-	1,703,637,426
- Peralatan dan Perlengkapan	165,271,800	82,960,000	-	248,231,800
- Kendaraan dan Alat Angkut	858,480,160	452,718,608	-	1,311,198,768
- Inventaris dan Peralatan Kantor	327,768,355	106,155,000	-	433,923,355
Jumlah	74,013,441,850	6,279,871,856	-	80,293,313,706
Akumulasi Penyusutan				
- Tanah	-	-	-	-
- Instalasi Sumber	2,359,048,235	226,822,801	-	2,585,871,036
- Instalasi Perpompaan	254,101,107	19,486,485	-	273,587,592
- Instalasi Pengolahan Air	4,755,597,560	594,087,276	-	5,349,684,836
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	17,648,250,234	2,712,985,175	-	20,361,235,409
- Bangunan dan Perbaikan	161,981,090	84,638,171	-	246,619,261
- Peralatan dan Perlengkapan	98,053,483	11,464,044	-	109,517,527
- Kendaraan dan Alat Angkut	477,579,953	201,821,856	-	679,401,809
- Inventaris dan Peralatan Kantor	244,421,146	99,834,776	-	344,255,922
Jumlah	25,999,032,808	3,951,140,584	-	29,950,173,392
Nilai Buku Aktiva Tetap	48,014,409,042			50,343,140,314

2017	Saldo	Mutasi		Saldo
	Per 31 Des 2016	Tambah	Kurang	Per 31 Des 2017
Harga Perolehan				
- Tanah	303,141,315	-	-	303,141,315
- Instalasi Sumber	4,222,556,297	8,000,000	-	4,230,556,297
- Instalasi Perpompaan	389,729,699	-	-	389,729,699
- Instalasi Pengolahan Air	11,819,061,352	24,910,000	-	11,843,971,352
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	45,042,876,840	9,205,125,606	-	54,248,002,446
- Bangunan dan Perbaikan	1,281,209,426	365,311,000	-	1,646,520,426
- Peralatan dan Perlengkapan	79,527,800	85,744,000	-	165,271,800
- Kendaraan dan Alat Angkut	478,780,160	379,700,000	-	858,480,160
- Inventaris dan Peralatan Kantor	218,346,355	109,422,000	-	327,768,355
Jumlah	63,835,229,244	10,178,212,606	-	74,013,441,850

2017	Saldo Per 31 Des 2016	Mutasi Tambah	Kurang	Saldo Per 31 Des 2017
Akumulasi Penyusutan				
- Tanah	-	-	-	-
- Instalasi Sumber	2,104,792,518	254,255,717	-	2,359,048,235
- Instalasi Perpompaan	229,743,001	24,359,106.00	-	254,102,107
- Instalasi Pengolahan Air	4,170,779,730	584,817,830	-	4,755,597,560
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	15,382,217,769	2,266,032,465	-	17,648,250,234
- Bangunan dan Perbaikan	89,880,231	72,100,859	-	161,981,090
- Peralatan dan Perlengkapan	59,416,500	38,636,983	-	98,053,483
- Kendaraan dan Alat Angkut	424,443,772	53,136,180	-	477,579,952
- Inventaris dan Peralatan Kantor	179,310,937	65,110,209	-	244,421,146
Jumlah	22,640,584,458	3,358,449,349	-	25,999,033,807
Nilai Buku Aktiva Tetap	41,194,644,786			48,014,408,043

Aset tetap diakui bilamana telah memberikan manfaat ekonomi kepada perusahaan, hal ini sesuai dengan ketentuan SAK ETAP paragraph 2.12 (a) yang menyatakan Aset adalah sumber daya yang dikuasai entitas sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dimasa depan diharapkan akan diperoleh entitas, serta paragraph 2.6 yang menyatakan Transaksi, peristiwa dan kondisi lain dicatat dan disajikan sesuai dengan substansi dan realitas ekonomi dan bukan hanya bentuk hukumnya. Hal ini untuk meningkatkan keandalan laporan keuangan, paragraph 2.16 menetapkan bahwa dalam menentukan eksistensi aset, hak milik tidak esensial. Misalnya, properti yang diperoleh melalui sewa adalah aset jika entitas mengendalikan manfaat yang diharapkan mengalir dari properti tersebut.

h. UTANG USAHA

Akun ini mencatat utang perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017, terdiri dari :

	2018	2017
- Utang Kendaraan	424,247,431	233,522,875
- Utang Asesoris dan Instalasi SR	141,064,055	141,064,055
- Utang Kepada CV. Wandi Putra	-	9,326,900
- Utang Kepada PT. Advin	-	9,325,003
- Utang Kepada CV. Bong Mitra Abadi	-	415,297,600
- Utang Kepada Riza Prima	6,752,900	6,752,900
- Utang Kepada CV. Harida	-	7,548,650
- Utang Kepada CV. Bagaskara	-	191,620,000
- Utang Usaha Lainnya (pengembalian dana pemda)	42,000,000	79,719,499
Jumlah	614,064,386	1,094,177,482

i. UTANG LAIN-LAIN

Akun ini mencatat utang lain-lain terdiri dari :

	2018	2017
Utang Tunggalan Iuran Dapenma Pamsi	1,800,000,000	1,800,000,000
Jumlah	1,800,000,000	1,800,000,000

Perusahaan tidak mengakui beban dan kewajiban Imbalan Pasca Kerja sesuai SAK ETAB bab 23 tentang Imbalan Kerja, entitas harus mengakui beban atas keseluruhan imbalan kerja yang menjadi hak pekerja termasuk imbalan pasca kerja sebagai akibat dari jasa yang diberikan kepada entitas selama periode laporan.

j. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini kewajiban perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Utang Gaji	62,640,905	62,640,905
Utang Lainnya	18,991,556	32,579,504
Jumlah	<u>81,632,461</u>	<u>95,220,409</u>

k. UTANG PAJAK

Akun ini mencatat kewajiban pajak perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
PPH Pasal 21	37,155,446	37,155,446
PPN	484,669,463	3,636,700
Jumlah	<u>521,824,909</u>	<u>40,792,146</u>

l. UTANG JANGKA PANJANG JATUH TEMPO

Akun ini mencatat kewajiban jangka panjang per 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Utang kepada PT Karsa Tirta Dharma Persada	68,327,708	68,327,708
Utang kepada Pegawai PDAM Kab Pesisir Selatan	103,845,852	113,306,514
Jumlah	<u>172,173,560</u>	<u>181,634,222</u>

Utang Kepada PT Karsa Tirta Dharma Persada merupakan kredit pengadaan kendaraan bermotor roda dua sesuai surat perjanjian Nomor 01.02-SP/PDAM-PS/IV.03 dan Nomor 10.00-PK/KKTDP/04.03 tanggal 1 April 2003.

Saldo Utang Kepada Pegawai PDAM Kabupaten Pesisir Selatan merupakan bagian hutang pegawai kepada BPD Sumbang secara kolektif dengan jaminan SK Pegawai yang dananya dipergunakan oleh perusahaan untuk menutupi kekurangan biaya operasional. Jumlah hutang ini akan jatuh tempo pada tahun 2017.

m. UTANG JANGKA PANJANG

Akun ini mencatat utang jangka panjang kepada Bank Nagari per 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Saldo Awal	473,477,220	586,783,734
Tambahan Pinjaman		
Koreksi Biaya Administrasi/Bunga		
Kewajiban Tahun 2016 yang Jatuh Tempo	(103,845,852)	(113,306,514)
Saldo Akhir	<u>369,631,368</u>	<u>473,477,220</u>

Saldo Utang Jangka Panjang merupakan utang PDAM Kabupaten Pesisir Selatan kepada BPD (Bank Nagari) Cabang Painan melalui pinjaman atas nama karyawan dengan jaminan SK Pegawai, yang harus dilunasi dalam jangka waktu lima tahun. Dana hasil pinjaman a.n. karyawan tersebut diterima perusahaan untuk menutupi kekurangan biaya operasional. Kewajiban angsuran/ pelunasan pinjaman ke BPD (Bank Nagari) dipotong langsung dari rekening perusahaan. Tidak ada penambahan pinjaman untuk tahun 2017 dan 2018 .

n. EKUITAS

Akun ini mencatat penyertaan modal pemerintah kepada perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017, sebagai berikut :

	2018	2017
Penyertaan Pemerintah Yang Belum Diserah-terimakan	43,401,788,582	40,247,171,072
Penyertaan Pemkab Pesisir Selatan Yang Belum Diserah-terimakan	-	3,154,617,510
Penyertaan Pemkab Pesisir Selatan	38,458,000,000	34,000,000,000
Hibah	785,867,900	785,867,900
Jumlah	82,645,656,482	78,187,656,482

Penambahan modal Penyertaan Pemerintah Kabupaten Yang Sudah Ditetapkan Statusnya sebesar Rp 9.000.000.000,- merupakan tindak lanjut dari Peraturan Daerah Kabupaten Pesisir Selatan Nomor 3 Tahun 2015 Tanggal 3 Agustus 2015, Pasal 5 yang menyebutkan rencana Pemkab Pesisir Selatan untuk melakukan penyertaan modal kepada PDAM Tirta Langkisau Kabupaten Pesisir Selatan sebesar Rp 50.000.000.000,- sampai dengan tahun 2025. Pencairan tambahan penyertaan untuk tahun buku 2017 dilakukan pada 2 Oktober 2017 sesuai Surat Perintah Pencairan Dana No: 04725/SP2D-LS/3.00.03/Okt/2017 dan Pencairan tambahan penyertaan untuk tahun buku 2018 dilakukan pada tanggal 09 November 2017 sesuai Surat Perintah Pencairan Dana No:00228/SPM-LS/3.00.03/B02/Nop/2018

Penambahan lain sebesar Rp 2.000.000.000,- merupakan koreksi positif Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Pesisir Selatan karena penyertaan pada tahun anggaran 2013 tersebut dibukukan sebagai Penyertaan Modal Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya pada Laporan Keuangan PDAM Tirta Langkisau Kabupaten Pesisir Selatan tahun 2013.

o. LABA (RUGI) DITAHAN

Pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, akun ini terdiri dari :

	2018	2017
Saldo Awal Laba Di Tahan	(26,603,553,338)	(24,924,191,242)
Penyesuaian Laba Tahun Lalu	(506,953,992)	(2,150,474,212)
Laba Tahun Berjalan	(594,628,047)	471,112,116
Jumlah	(27,705,135,377)	(26,603,553,338)

Penyesuaian Saldo Laba terjadi karena perhitungan pesangon karyawan dari aktuarial Perpamsi yang baru di sesuaikan di tahun berikutnya:

p. PENDAPATAN AIR

Akun ini mencatat pendapatan air periode 01 Januari s/d 31 Desember 2018 dan 2017:

Pendapatan Penjualan Air	2018	2017
Harga Air	9,673,202,165	8,489,755,480
Jasa Administrasi	787,113,000	695,766,000
Dana Meter	1,311,855,000	1,159,610,000
Air Tangki	47,174,715	40,525,478
Jumlah	11,819,344,880	10,394,656,958

Untuk pengakuan pendapatan dan piutang tahun buku 2018, PDAM Tirta Langkisau Kabupaten Pesisir Selatan mencatat berdasarkan Rekapitulasi Daftar Rekening Ditagih sebesar Rp. 11.948.103.100 namun setelah diminta rincian pendapatan dari masing-masing pelanggan serta database sytem yang digunakan, PDAM Tirta Langkisau Kabupaten Pesisir Selatan tidak dapat menyediakannya.

Rincian lebih lanjut atas pendapatan air disajikan dibawah ini :

Rincian pendapatan per unit kerja

	2018	2017
B. B. Belantai	35,903,750	39,175,000
Tarusan	50,597,850	24,775,000
Pasar Baru	921,852,100	685,015,350
Asam Kumbang	86,109,000	91,825,200
Lumpo	153,915,550	178,482,900
Painan	4,216,193,030	3,726,024,008
Pasar Kuok	546,392,200	380,448,650
Tuik	391,330,100	279,652,400
Surantih	1,831,624,050	1,480,318,950
Kambang	1,307,661,450	1,219,321,350
Balai Selasa	415,061,950	453,283,800
Air Haji	867,017,050	912,200,750
Indrapura	869,543,400	850,454,400
Tapar	126,143,400	73,679,200
Jumlah	11,819,344,880	10,394,656,958

q. PENDAPATAN NON AIR

Akun ini mencatat jasa layanan perusahaan yang mendukung usaha pokok perusahaan, terinci sebagai berikut :

	2018	2017
Pendapatan Non Air		
Pendapatan Denda	557,968,000	518,741,000
Pendapatan Sambungan Baru	756,952,500	815,045,500
Jumlah	1,314,920,500	1,333,786,500

r. BEBAN OPERASIONAL

Beban Usaha periode 01 Januari s/d 31 Desember 2018 dan 2017, adalah sebagai berikut :

	2018	2017
Beban Pegawai		
Biaya Pegawai-Sumber	521,618,823	353,636,134
Biaya Pegawai-Pengolahan	242,146,334	187,825,153
Biaya Pegawai-TransDis	2,293,501,107	1,766,867,829
Biaya Gaji & Honor-Adm Umum	4,468,611,044	3,431,474,463
Jumlah	7,525,877,308	5,739,803,579
Beban BBM	55,772,920	61,781,100
Jumlah	55,772,920	61,781,100
Beban Pemeliharaan		
Rupa-Rupa Biaya Operasi Sumber	70,240,900	64,480,000
Rupa-Rupa Biaya Operasi Transmisi & Distribusi	138,613,174	-
Pemeliharaan Pengumpulan & Reservoir	25,248,000	11,151,250
Pemeliharaan Danau & Sungai	8,276,685	7,178,000
Pemeliharaan Pipa Induk	7,691,000	15,420,400
Pemakaian Bahan / Perlengkapan	38,242,950	38,367,146
Biaya Pemakaian Pipa Persil	-	202,080,000
Pemeliharaan Pipa Transdist	51,141,360	137,767,076
Pemeliharaan Pipa Dinas	16,594,587	45,908,250
Pemeliharaan Pipa Dinas Lainnya	9,175,500	5,668,500
Biaya Pemeliharaan & Inventaris Kantor	6,298,100	15,296,276
Pemeliharaan Kendaraan	119,813,607	108,787,841
Jumlah	491,335,863	652,104,739
Beban Penyisihan Piutang	74,438,024	137,508,048

Beban Penyusutan Aset Tetap dan Amortisasi

Peny Instalasi Sumber	226,822,801	254,255,717
Peny Instalasi Pompa	19,486,485	24,358,106
Peny Instalasi Pengolahan	594,087,276	584,817,830
Peny Instalasi Transdist	2,712,985,175	2,266,032,465
Peny Instalasi Bangunan	84,638,171	72,100,859
Peny Peralatan & Perlengkapan	11,464,044	38,636,983
Peny Kendaraan	201,821,856	53,136,180
Peny Inventaris Kantor	99,834,776	65,110,209
Jumlah	3,951,140,584	3,358,448,349
Beban Operasional Lainnya		
Biaya Kantor	203,013,389	154,454,464
Biaya Urusan Hubungan Langgan	239,966,866	240,321,292
Biaya Jasa Profesional	112,250,000	87,897,800
Bunga Pinjaman Pada BPD	161,057,461	148,070,396
Pajak Air	50,721,000	41,736,000
Biaya Langganan Media Cetak	24,206,900	6,710,325
Biaya Perjalanan Dinas	259,873,417	139,930,509
Biaya Sewa	55,660,688	80,430,000
Biaya Bantuan dan Sumbangan	123,075,000	-
Biaya Rupa-Rupa Pengolahan Air	25,725,000	14,400,000
Biaya Rupa-Rupa Pegawai	157,317,238	365,025,200
Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	376,295,593	111,618,002
Jumlah	1,789,162,552	1,390,593,988
Jumlah Seluruhnya	13,887,727,252	11,340,239,803

s. PENDAPATAN LAIN-LAIN

Akun ini mencatat pendapatan lain-lain periode 01 Januari s/d 31 Desember 2018 dan 2017

Pendapatan lain-lain	2018	2017
Jumlah	158,833,825	82,908,461
	158,833,825	82,908,461

t. KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak terdapat kejadian penting setelah tanggal neraca.

w. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN

Dewan Direksi dan Badan Pengawas bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan ini yang diselesaikan pada tanggal 29 Oktober 2019.