



PEMERINTAH KABUPATEN HALMAHERA UTARA

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (P.D.A.M)

TOBELO

Jln. Pekuburan Cina Gosoma

Email : halut_pdam@yahoo.com Tlp. 0924 - 2621288



LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2023 PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN HALMAHERA UTARA



DAFTAR-ISI

- A. Surat Pernyataan Direktur
- B. Laporan Keuangan Tahun Buku 2023
 - 1. N e r a c a
 - 2. Laporan Laba
 - 3. Laporan Arus Kas
 - 4. Laporan Ekuitas
- C. Catatan Atas Laporan Keuangan
 - a. Umum
 - b. Penjelasan Pos – Pos Neraca
 - c. Penjelasan Pos – Pos Laba/Rugi

00000000

SURAT PERNYATAAN DIREKTUR



**PEMERINTAH KABUPATEN HALMAHERA UTARA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (P.D.A.M)**

TOBELO

Jln. Perkuburan Cina Gosoma Telp. 0924 – 2621288

Email: pdamtobelo@yahoo.com



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PDAM KABUPATEN HALMAHERA UTARA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

Yang bertanda tangan di bawah ini saya,

Nama : MAHMUD U. ASSAGAF, S.Mn
Jabatan : Direktur PDAM Kab. Halmahera Utara
Alamat Kantor : Jln. Pekuburan Cina Gosoma - Tobelo
Nomor Telepon : (0924) - 2621288

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas isi Laporan Keuangan
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai SAK ETAP
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar
4. Laporan Keuangan disusun atas dasar Sistem Pengendalian Internal Perusahaan yang efektif.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tobelo, 15 Januari 2024

Perusahaan Daerah Air Minum
Kabupaten Halmahera Utara
Direktur

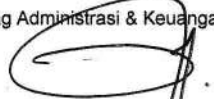

MAHMUD U. ASSAGAF, S.Mn

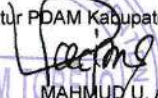
NERACA

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN HALMAHERA UTARA

NERACA
PER 31 DESEMBER 2023

AKTIVA	PER 31-Dec-23	PER 31-Dec-22	NAIK/(TURUN) Rp.	PASIVA	PER 31-Dec-23	PER 31-Dec-22	NAIK (TURUN) Rp.
ASET				KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
ASET LANCAR				KEWAJIBAN			
Kas dan Bank	64,537,343	266,074,308	(201,536,965)	Kewajiban Jangka Pendek			
Piutang Rekening Air	17,376,616,152	14,862,514,252	2,514,101,900	Utang Usaha	224,225,089	508,795,558	(284,570,469)
Akumulasi Penyisihan Piutang Rekening Air	(8,647,191,641)	(2,468,304,799)	(6,178,886,842)	Utang non Usaha	-	-	-
Piutang Rekening Non Air	-	-	-	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	594,719,508	97,312,524	497,406,984
Akumulasi Penyisihan Piutang Non Rekening Air	-	-	-	Pendapatan Diterima Dimuka	45,000,000	-	45,000,000
Piutang Pegawai	569,096,356	658,172,856	(89,076,500)	Utang Pajak	54,478,390	51,066,118	3,412,272
Akumulasi Penyisihan Piutang Pegawai	(194,495,246)	-	(194,495,246)	TOTAL KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	918,422,987	657,174,200	261,248,787
Persediaan	552,619,097	482,291,533	70,327,564	Kewajiban Jangka Panjang			
Akumulasi Penurunan nilai	-	-	-	Kewajiban Jangka Panjang	-	-	-
Pembayaran dimuka	21,860,491	89,688,828	(67,828,337)	Kewajiban Jangka Panjang	-	-	-
				Pinjaman Pemerintah Pusat	-	-	-
TOTAL ASET LANCAR	9,743,042,551	13,890,436,978	(4,147,394,427)	Pinjaman Koperasi/Bank	-	-	-
ASET TIDAK LANCAR				Bunga Masa Tenggang Pinjaman Dalam Negeri	-	-	-
Aset Tetap				TOTAL KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	-	-
Nilai Perolehan	47,228,676,255	47,196,280,203	32,396,052	KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
Akumulasi Penyusutan	(41,912,315,611)	(38,760,950,975)	(3,151,364,636)	Utang Titipan	218,812,203	197,192,203.00	21,620,000
Akumulasi Penurunan nilai	0	0	-	Asuransi	-	-	-
Nilai Aset Tetap Bersih	0	0	-	Uang Jaminan Langganan	-	-	-
				Sambungan Baru Yang Akan ditagih	-	-	-
TOTAL ASET TIDAK LANCAR	5,316,360,644	8,435,329,228	(3,118,968,584)	Kewajiban Imbalan Paska Kerja Dapenma	467,390,053	396,801,156	70,588,897
				TOTAL KEWAJIBAN LAIN-LAIN	686,202,256	593,993,359	92,208,897
Aset Lain-lain				EKUITAS			
TOTAL ASET LAIN-LAIN	9,206,951,492	9,206,951,492	-	Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara	36,050,000,000	36,050,000,000	0
				Penyertaan Modal BPYDS	28,704,366,934	28,704,366,934	0
				Hibah	2,007,984,534	1,808,184,534	199,800,000
				Cadangan Tujuan	0	0	0
				Cadangan Umum	0	0	0
				Laba/ (Rugi) Ditahan	(39,737,105,045)	(31,878,490,778)	(7,858,614,267)
				Laba/ (Rugi) Tahun Berjalan	(4,363,518,791)	(4,402,510,553)	38,991,762
				Jumlah Ekuitas Bersih	22,661,727,632	30,281,550,137	(7,619,822,505)
TOTAL AKTIVA	24,266,354,687	31,532,717,698	(7,266,363,011)	TOTAL PASSIVA	24,266,352,875	31,532,717,696	(7,266,364,821)

Diperiksa Oleh
Kabag Administrasi & Keuangan

SURIYANI BUDIMAN
NPP. 248 01 82

Disahkan Oleh
Direktur PDAM Kabupaten Halmahera Utara

MAHMUD U. ASSAGAF

Dibuat Oleh :
Kasie Keuangan

SURIYANI POTANGKUMAN
NPP. 056 01 87

LABA RUGI

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN HALMAHERA UTARA

LAPORAN LABA - RUGI
TAHUN 2023

U R A I A N	TAHUN		JUMLAH	
	2023	2022	LEBIH/(KURANG)	%
PENDAPATAN USAHA				
Penjualan Air	11,217,407,000.00	11,140,510,500.00	76,896,500.00	0.69
Pendapatan Non Air	1,349,197,500.00	1,230,579,250.00	118,618,250.00	9.64
Jumlah PENDAPATAN USAHA	12,566,604,500.00	12,371,089,750.00	195,514,750.00	1.58
BIAYA LANGSUNG USAHA				
BIAYA SUMBER AIR	6,069,063,849.70	5,870,655,592.77	198,408,256.93	3.38
BIAYA PENGOLAHAN AIR	15,425,418.88	16,907,918.88	(1,482,500.00)	(8.77)
BIAYA TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	5,211,655,758.50	5,102,055,364.89	109,600,393.61	2.15
Jumlah BIAYA LANGSUNG USAHA	11,296,145,027.08	10,989,618,876.54	306,526,150.54	2.79
LABA /(RUGI) KOTOR USAHA	1,270,459,472.92	1,381,470,873.46	(111,011,400.54)	(8.04)
BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI				
BIAYA PEGAWAI	2,844,501,147.50	2,736,299,011.00	108,202,136.50	3.95
BIAYA BAHAN BAKAR	-	-	-	-
BIAYA LISTRIK	-	3,625,231.00	(3,625,231.00)	-
BIAYA PEMELIHARAAN	91,587,200.00	88,528,700.00	3,058,500.00	3.45
BIAYA KANTOR	328,787,401.00	424,960,856.00	(96,173,455.00)	(22.63)
BIAYA HUBUNGAN LANGGANAN	753,806,594.00	819,236,925.00	(65,430,331.00)	(7.99)
BIAYA PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN	39,010,000.00	111,768,000.00	(72,758,000.00)	(65.10)
BIAYA KEUANGAN	3,172,000.00	-	3,172,000.00	-
BIAYA LAIN - LAIN	747,554,419.02	779,732,330.73	(32,177,911.71)	(4.13)
BIAYA PENYISIHAN DAN PENGHAPUSAN PIUTANG	-	-	-	-
BIAYA PENYUSUTAN	819,105,366.17	818,101,755.09	1,003,611.08	0.12
BIAYA PENURUNAN NILAI	-	-	-	-
Jumlah BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI	5,627,524,127.69	5,782,252,808.82	(154,728,681.13)	(2.68)
LABA / (RUGI) USAHA	(4,357,064,654.77)	(4,400,781,935.36)	43,717,280.59	(0.99)
PENDAPATAN/(BIAYA) LAIN-LAIN				
- Jumlah Pendapatan Lain-lain	731,020.92	3,238,162.95	(2,507,142.03)	(77.42)
- Jumlah Biaya Lain-lain	7,185,157.39	4,966,780.78	2,218,376.61	44.66
Jumlah PENDAPATAN/(BIAYA) LAIN-LAIN	(6,454,136.47)	(1,728,617.83)	(4,725,518.64)	273.37
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK	(4,363,518,791.24)	(4,402,510,553.19)	38,991,761.95	(0.89)
PAJAK PPh BADAN	-	-	-	-
LABA / (RUGI) SETELAH PAJAK	(4,363,518,791.24)	(4,402,510,553.19)	38,991,761.95	(0.89)

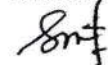
Diperiksa Oleh

Kabag Administrasi & Keuangan


SURIANI BUDIMAN
NPP. 248 01 82

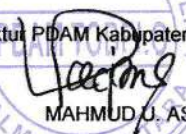
Dibuat Oleh :

Kasie Keuangan


SURIYANI POTANGKUMAN
NPP. 056 01 87

Disahkan Oleh

Direktur PDAM Kabupaten Halmahera Utara


MAHMUD U. ASSAGAF

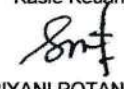
ARUS KAS

ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	TAHUN		NAIK/ (TURUN)	
	2023	2022	Jumlah	%
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(4,363,518,791)	(4,402,510,553)	38,991,762	(1)
Penyesuaian untuk :				
Beban Penyusutan Aset Tetap	3,151,364,636	5,992,613,806	(2,841,249,170)	(47)
Beban Penyisihan Piutang Rekening Air	(6,178,886,842)	(80,068,000)	(6,098,818,842)	7,617
Beban Penyisihan Piutang Non Rekening Air	-	-	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Rekening Air	2,514,101,900	(2,891,280,620)	5,405,382,520	(187)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Non Rekening Air	-	-	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Pegawai	(89,076,500)	51,693,944	(140,770,444)	(272)
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran dimuka	(67,828,337)	52,699,508	(120,527,845)	(229)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	70,327,564	16,077,186	54,250,378	337
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	(284,570,469)	496,338,183	(780,908,652)	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	-	-	-	-
Kenaikan (Penurunan) Beban Yang masih Harus Dibayar	497,406,984	(57,377,607)	554,784,591	(967)
Kenaikan (Penurunan) Pend. Diterima Dimuka	45,000,000	-	45,000,000	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	3,412,272	(33,444,339)	36,856,611	(110)
Kenaikan (Penurunan) Utang titipan	-	-	-	#DIV/0!
Koreksi Saldo Laba	-	(217,887,360)	217,887,360	-
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	(338,748,792)	3,329,364,701	(3,629,121,732)	(109)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				
Perolehan Aset Tetap	32,396,052	(2,279,273,771)	2,311,669,823	(101)
Pelepasan Aset Tetap	-	-	-	-
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	32,396,052	(2,279,273,771)	2,311,669,823	(101)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEDANAAN				
Utang Titipan/Kewajiban lain-lain	92,208,897	28,999,380	63,209,517	218
Kewajiban Manfaat Pensiun	-	-	-	#DIV/0!
Kekayaan Asal Anggaran Belanja Daerah	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	(100)
Hibah	199,800,000	-	199,800,000	-
Total Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	292,008,897	3,028,999,380	(2,736,990,483)	(90)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(4,377,862,635)	(323,420,243)	(4,054,442,392)	1,254
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	266,074,308	589,494,550	(323,420,242)	(55)
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	(4,111,788,327)	266,074,307	(4,377,862,634)	(1,645)
Kas dan Setara Kas akhir periode terdiri atas:				
Kas	213,063,980	102,120,025	110,943,955	109
Bank	64,081,413	163,954,283	(99,872,870)	(61)
Investasi Jangka Pendek	-	-	-	-
Total Kas dan Setara Kas akhir periode	277,145,393	266,074,308	11,071,085	4

Diperiksa Oleh :
Kabag Administrasi & Keuangan


SURIANI BUDIMAN
NPP. 248 01 82

Dibuat Oleh :
Kasie Keuangan


SURIYANI POTANGKUMAN
NPP. 056 01 87

Disyahkan Oleh :
Direktur PDAM Kabupaten Halmahera Utara


MAHMUD U. ASSAGAF



EKUITAS

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN HALMAHERA UTARA

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TAHUN 2023**

U R A I A N	Penyertaan Pemerintah Kab. Halmahera Utara	Penyertaan Pemerintah YBDS	Modal Hibah	Saldo Laba / Rugi)	Total Ekuitas
Saldo 31 Desember 2021	33,050,000,000.00	28,704,366,934.00	1,808,184,534.00	(31,878,490,778)	31,684,060,690
Koreksi Laba Rugi Tahun Lalu	-	-	-	-	-
Penambahan	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000
Pengurangan	-	-	-	-	-
Laba/(Rugi) Berjalan	-	-	-	(4,402,510,553)	(4,402,510,553)
Saldo 31 Desember 2022	36,050,000,000.00	28,704,366,934.00	1,808,184,534.00	(36,281,001,331.00)	30,281,550,137.00
Koreksi Laba Rugi Tahun Lalu	-	-	-	-	-
Penambahan	-	-	199,800,000.00	-	199,800,000
Pengurangan	-	-	-	-	-
Laba/(Rugi) Berjalan	-	-	-	(4,363,518,791)	(4,363,518,791)
Saldo 31 Desember 2023	36,050,000,000.00	28,704,366,934.00	2,007,984,534.00	(40,644,520,122.24)	26,117,831,345.76

Diperiksa Oleh

Kabag Administrasi & Keuangan

SURIANI BUDIMAN
NPP. 248 01/82



Disahkan Oleh :
Direktur PDAM Kabupaten Halmahera Utara

MAHMUD U. ASSAGAF

Disusun Oleh

Kasi Keuangan

SURYANI POTANGKUMAN
Npp, 056 01 87

**CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN**

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN HALMAHERA UTARA

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2021**

1. UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Air (PDAM) Kabupaten Halmahera Utara merupakan Badan Usaha Milik Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum meliputi beberapa kecamatan dan pedesaan di Kabupaten Halmahera Utara.

Pendirian PDAM Kapkan berdasarkan Perabupaten Halmahera Utara ditetapkan berdasarkan Peraturan daerah (Perda) Kabupaten Halmahera Utara Nomor 03 Tahun 2007 tanggal 22 Nopember 2007 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Halmahera Utara

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Halmahera Utara merupakan pecahan dari PDAM Kabupaten Halmahera Barat yang diserahkan terimakan oleh Bupati Halmahera Barat kepada Bupati

b. Tujuan dan Fungsi

Tugas Pokok PDAM Kabupaten Halmahera Utara sebagaimana diatur dalam Perda Nomor 3 Tahun 2007 adalah melaksanakan tugas mengurus dan mengawas kegiatan operasional air bersih serta tugas - tugas lain yang diperlukan dalam pelaksanaan tugas air bersih. Untuk Melaksanakan tugas pokok tersebut PDAM Kabupaten Halmahera Utara mempunyai fungsi :

a. Melaksanakan pelayanan umum kepada masyarakat dalam memenuhi kebutuhan air minum / air

b. Sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah dalam rangka pembangunan daerah.

c. Kantor Pusat PDAM Kabupaten Halmahera Utara beralamat di Jalan Pekuburan Cina Desa Gosoma Kecamatan Tobelo Kabupaten Halmahera Utara dengan wilayah pelayanan meliputi :

1. PDAM Kantor Pusat Tobelo wilayah pelayanan meliputi :

- Kecamatan Tobelo meliputi wilayah pelayanan Desa Gamsungi, Gosoma, Gura, Wari, Rawa Jaya MKCM, Dufa-Dufa, Rawa Jaya dan Jalan Baru
- Kecamatan Tobelo Barat hanya melayani satu desa yaitu Desa Togoliua
- Kecamatan Tobelo Utara meliputi wilayah pelayanan Desa Gorua, Gorua Selatan, Gorua Utara, Kokota Jaya dan Ruko.
- Kecamatan Tobelo Tengah meliputi wilayah pelayanan Desa Wosia, WKO, Kalipitu, Lina Ino, Mahia dan Tanjung Niara.

2. Unit Ibu Kota Kecamatan (IKK) Galela wilayah pelayanan meliputi :

- Kecamatan Galela meliputi wilayah pelayanan Desa Pune, Soasio, Towara, Barataku, dan Toweka.
- Kecamatan Galela Selatan meliputi wilayah pelayanan Desa Igobula dan Soakonora
- Kecamatan Galela Barat meliputi wilayah pelayanan Desa Dokulamo, Kira, Soatobaru, Duma, Gotalamo dan Makete.
- Sedangkan untuk Galela Utara ditahun 2017 baru dibuka satu desa yaitu Desa Salimuli yaitu SPAM yang dibangun oleh PKPAM Maluku Utara Tahun 2016-2017

3. Unit Ibu Kota Kecamatan (IKK) Kao wilayah pelayanan meliputi :

- Kecamatan Kao meliputi wilayah pelayanan Desa Kao, Jati dan Kusu.
- Kecamatan Kao Teluk meliputi wilayah pelayanan Desa Tabanoma, Makaeling dan
- Kecamatan Kao Utara meliputi wilayah pelayanan Desa Daru, Doro dan Bori.
- Kecamatan Malifut dengan beberapa desa yang tersedia jaringan pipa distribusi yang

4. Ibu Kota Kecamatan Tobelo Selatan meliputi wilayah pelayanan Desa Kupa-Kupa dan Kupa-Kupa Selatan, Desa Paca, Efi-Efi, Mawea, Gamhoku, Tobe, Upa dan Desa Pitu dan IKK Tobelo Selatan dibentuk dalam tahun 2016 dengan dioperasikan Instalasi Pengolahan Telaga Paca

d. Manajemen

Manajemen Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Halmahera Utara pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah :

1. Dewan Pengawas

Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Halmahera Utara dibentuk dengan Surat Keputusan Bupati Halmahera Utara Nomor : 790/4/HU/2020 Tanggal 6 Januari 2020 dan Nomor 790/234/HU/2023 Tanggal 02 Agustus 2023 dengan susunan sebagai berikut :

- Ketua / Anggota : Hairudin Dodo, SH. MH
- Sekretaris / Anggota : Iskandar Dabi-Dabi S.Pdi

2. Direksi

	2023	2022
- Direktur	: Mahmud U. Assagaf	: Mahmud U. Assagaf
- Kabag Administrasi	: Suriani Budiman	: -
- Kabag Teknik	: Wardi Abahak	: Wardi Abahak

3. Pegawai

- Pegawai Perusahaan	: 72	Orang	: 81	Orang
- Pegawai Kontrak	: 11	Orang	: 10	Orang

Direktur PDAM Kabupaten Halmahera Utara diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Halmahera Utara Nomor 802/119/HU/2021 Tanggal 9 Agustus 2021 Tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Halmahera Utara. Sedangkan Kepala Bagian Administrasi dan Kepala Bagian Teknik ditetapkan dengan Surat Keputusan Direktur PDAM Kabupaten Halmahera Utara masing-masing nomor 820/64 tanggal 6 Oktober 2008 dan Surat Keputusan Nomor 821/28 tanggal 2 Pebruari 2022 tentang Pengangkatan Pelaksana Tugas Kepala Bagian Teknik di lingkungan PDAM Kabupaten Halmahera Utara dan Pengangkatan dan Pemutasian Pegawai Dilingkungan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Halmahera Utara.

2. IKTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi yang berlaku pada Perusahaan Daerah Air Minum berpedoman kepada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI)

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disusun berdsarkan konsep biaya perolehan dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

a. 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.

b. Piutang

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data historis, perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang usaha tak tertagih yang berasal dari penjualan air sebagai berikut:

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas mencakup Kas, Bank dan Investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang (dan tidak dijaminkan), setelah dikurangi cerukan, bila ada.

Piutang Pelanggan Sosial Umum	:%
Piutang Pelanggan Sosial Khusus	:%
Pelanggan Rumah Tangga 1	:%
Pelanggan Rumah Tangga 2	:%
Pelanggan Rumah Tangga 3	:%
Pelanggan Instansi Pemerintah	:%
Pelanggan Niaga Kecil	:%
Pelanggan Niaga Menengah	:%
Pelanggan Niaga Besar	:%
Pelanggan Industri Kecil	:%
Pelanggan Industri Besar	:%
Pelanggan Pelabuhan	:%
Pelanggan Khusus	:%

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

c. 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 phsyscal inventory method dan perpetual inventory method.

d. Aset Tetap dan Properti Investasi

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

e. Kewajiban Imbalan Kerja

Perusahaan mengikuti pegawainya pada program pensiun imbalan pasti yang dikelola oleh Dapenma Pamsi dan Perusahaan Asuransi PT. Binaputera Jaga Hikmah Pengakuan Iuran Pensiun Dibayar Dimuka atau Kewajiban Iuran Pensiun didasarkan pada laporan yang dikeluarkan oleh Dapenma Pamsi dan Perusahaan Asuransi PT. Binaputera Jaga Hikmah

f. Penurunan Nilai dan Pemulihan Nilai

a. Persediaan

Penurunan nilai persediaan diakui apabila harga jual dikurangi biaya untuk menjual sudah lebih rendah dibandingkan nilai tercatatnya. Pemulihan nilai persediaan diakui apabila indikasi penurunan nilai pada periode sebelumnya tidak ada lagi atau adanya bukti nyata kenaikan dari harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual karena perubahan kondisi ekonomi. Pemulihan dibatasi sebesar jumlah awal kerugian penurunan nilai.

b. Aset Tetap dan Properti Investasi

Penurunan nilai aset tetap dan properti investasi diakui apabila nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual sudah lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatatnya. Pemulihan nilai persediaan diakui apabila indikasi penurunan nilai pada periode sebelumnya tidak ada lagi atau adanya bukti nyata kenaikan dari harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual karena perubahan kondisi ekonomi. Pemulihan dibatasi sebesar jumlah awal kerugian penurunan nilai.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN HALMAHERA UTARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

U R A I A N	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
-------------	------------------	------------------

3 PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

1. Kas dan Setara Kas 64,537,343 171,867,283
Jumlah tersebut merupakan Saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut

K a s

Kas Kantor Pusat	1,124,610	1,913,000
Kas Kecil se PDAM	6,000,000	6,000,000
Jumlah Kas	7,124,610	7,913,000

B a n k

Giro PT. Bank BNI 46	5,635,854	50,012,058
Giro PT. Bank Mandiri	31,430,368	58,305,837
Giro Bank Maluku Cabang Tobelo	4,025,216	7,552,128
Giro Bank Syariah Indonesia	16,321,295	48,084,260
Jumlah Bank	57,412,732	163,954,283

Saldo Kas dan Setara Kas 64,537,343 171,867,283

2. Piutang Rekening Air 17,376,616,152 14,909,599,252

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Rekening Air per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Piutang Rekening Air

- Hidran Umum	1A	20,803,840	15,450,340
- KM/WC Umum	1B	4,350,000	5,478,750
- Tempat Ibadah	1C	40,185,500	34,183,500
- Yayasan Sosial	1D	98,566,380	86,713,880
- Rumah Tangga A (Rt. 2A)	2A	13,821,888,000	11,508,014,850
- Instansi Pemerintah Tkt Kecamatan	2B	103,000,250	83,256,500
- Kios/SL/BJ/KMWC	2C	539,626,990	508,705,990
- Penginapan/Rumah Makan/Cafe. dll	2D	417,881,753	395,413,003
- Rumah Tangga B (Rt 3A)	3A	743,492,750	733,766,750
- Instansi Pemerintah Tkt Kabupaten	3B	457,881,000	366,888,500
- Depot Air Laundry/Cuci Mobil	3C	28,119,000	29,734,000
- Industri/Bank/Ruko/Hotel	3D	328,753,250	366,075,750
- Pelabuhan Laut/Udara	4A	37,483,000	38,918,000
- Mobil Tangki	4B	9,310,000	11,725,000
- Rekening Tanpa Bukti		725,274,439	725,274,439
J u m l a h Piutang Rekening Air		17,376,616,152	14,909,599,252

Penyisihan Piutang Rekening Air 8,647,191,641 8,647,191,641

Rincian Penyisihan Piutang Rekening Air, sebagai berikut

Saldo Piutang Rekening Air

- Hidran Umum	1A	6,919,512	6,919,512
- KM/WC Umum	1B	4,881,620	4,881,620
- Tempat Ibadah	1C	12,265,394	12,265,394
- Yayasan Sosial	1D	18,956,149	18,956,149
- Rumah Tangga A	2A	6,701,619,676	6,701,619,676
- Instansi Pemerintah Tkt Kecamatan	2B	40,167,641	40,167,641
- Kios/SL/BJ/KMWC	2C	274,609,628	274,609,628

- Penginapan/Rumah Makan/Cafe. dll	2D	188,761,100	188,761,100
- Rumah Tangga B	3A	353,070,347	353,070,347
- Instansi Pemerintah Tkt Kabupaten	3B	136,116,354	136,116,354
- Depot Air Laundry/Cuci Mobil	3C	6,269,505	6,269,505
- Industri/Bank/Ruko/Hotel	3D	164,623,969	164,623,969
- Pelabuhan Laut/Udara	4A	10,486,868	10,486,868
- Mobil Tangki	4B	3,169,439	3,169,439
Rekening Tanpa Bukti		725,274,439	725,274,439
Jumlah Penyisihan Piutang Rekening Air		<u>8,647,191,641</u>	<u>8,647,191,641</u>
Jumlah Piutang Rekening Air		8,729,424,511	6,262,407,611

3. PIUTANG NON REKENING AIR

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Non Rekening Air per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut :

- Piutang Non Rekening Air	-	-
- Penyisihan Piutang Rekening Non Air	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Rekening Non Air merupakan beban pemasangan yang diangsur oleh pelanggan.

4. Piutang Lain - lain (Pegawai)

Jumlah tersebut merupakan Saldo Piutang Pegawai per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut :

- Johannes Nagara	-	-
- Ibu Icha	-	-
- Iyut	2,000,000	2,000,000
- Mahmud Husen	9,742,025	9,742,025
- Andre Sidobo	107,000	-
- Nusba Banua	2	22,881,000
- Farid Mangerongkonda	-	-
- Emy Harihaya	25,971,250	25,971,250
- Harsoni Makpal	4,775,000	4,775,000
- Nurjani Dominggus	30,293,000	24,293,000
- Kartini Moronene	43,483,500	31,483,500
- Jerry Joel, BE. SE	800,000	800,000
- Suriani Budiman	37,648,417	31,648,417
- Roy Pangkey	16,525,000	16,525,000
- Dodot Widiatmoko	12,270,000	12,270,000
- Sakila Ayu Assagaf	245,600	245,600
- Hermanto Pinoa	10,548,500	10,548,500
- Ibu Yenny Ropah	4,479,700	4,479,700
- Joverdon Gagali	-	-
- Wardi	196,000	196,000
- Adam Abuha	-	-
- Sandy Hinoke	92,007,543	80,881,543
- Candra Lumbaa	-	-
- Wardi/Biaya Snei	-	-
- Pinjaman Unit Daruba	10,600,000	10,600,000
- Rahman Assagaf	561,500	561,500
- Ahmad Hadi	1,500,000	-
- Farid Iskandar	-	-
- Silvia J. Hursepuny	17,363,671	17,363,671
- Sofyan Abdullah	850,000	850,000
- Dasmin Damoia	1,157,000	1,157,000
- Desty Nathalia	30,000	30,000
- Tonny Makaunde	500,000	-
- Artion Ano	38,550,000	33,550,000
- Merlyn Matoke	-	-
- Tommy Cahyana	80,000	80,000
- Herdi lambogia	1,100,000	-

- Lodewyck J. Rompis	500,000	-
- Juan Sangkop	450,000	450,000
- Fera Farida Soleman	22,184,000	13,337,000
- Delianci Kulape	922,750	-
- Fitria Pilo	15,253,090	13,192,090
- Hafni Kota	36,463,210	21,263,210
- Syaiful Said	-	-
- Isnain Muslimin	80,000	80,000
- Sadli Abuha	11,450,000	11,450,000
- Herat B. Hetharia	4,969,600	4,469,600
- Ita Mediana Tjodi	3,392,000	700,000
- Resty Cheslin Yoel	750,000	-
- Elisabeth Lasamahu	-	-
- Andrey Seonpiet	-	-
- Erikbar Barahama	33,598,000	33,598,000
- Alimudin Sabi	8,223,500	2,608,500
- ELVIS MADE	-	-
- ELFIRA JACOBUS	-	-
- RIO KABURUANG	-	-
- Jainudin Lahi	1,374,500	1,374,500
- JEMRIS MAKPAL	500,000	500,000
- Ny. Hamisya/Galela	18,231,500	18,231,500
- Faturahman Ali	-	-
- Sakila	50,389,750	50,389,750
- Lidya Togelang	600,000	-
- MEILISA LESTUNI	16,660,500	16,660,500
- DORCI SURIK	-	-
- APRILIA NAGARA	-	-
- WILIAM NGINGI	908,500	908,500
- SARIFUDIN SYUKUR	250,500	250,500
- ALFA RATUSELY	200,000	-
- DEBBY HOHAKAY	17,615,500	14,615,500
- HASAN SLAMET	1,000,000	1,000,000
- SAHRITA KOIMAKIE	7,384,500	7,384,500
- Anggun Afriza	150,000	-
- YULIUS MORO	-	-
- Shari	1,835,750	-
- HUSNI SYUKUR	4,100,000	4,100,000
- Khairul Isnain	-	-
- Julfikar Y	-	-
- Widi	600,000	600,000
- Alpius	9,000,000	9,000,000
- Susan Nanalis	200,000	-
- Piutang Pegawai lainnya	-	-
TOTAL PIUTANG NON USAHA	632,621,858	569,096,356

5. Persediaan	552,619,097	574,060,830
Jumlah tersebut merupakan Saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut :		
- Persediaan Suku Cadang		
- Persediaan Pipa Persil		
- Persediaan Instalasi Perpompaan	-	-
- Rupa-rupa Persediaan Bahan Operasi Lainnya	207,649,775	232,262,180
- Pipa-pipa	-	405,000
- Water Meter	324,493,650	331,833,650
- Accessories Perpipaan	20,475,672	9,560,000
- Rupa-rupa Suku Cadang Lainnya	-	-
- Persediaan Dalam Perjalanan	-	-
- Rupa-rupa Persediaan Lainnya	-	-
Jumlah Persediaan	552,619,097	574,060,830

6. Pembayaran dimuka	21,860,491	21,860,491
Jumlah tersebut merupakan Saldo Pembayaran dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian		
- Uang muka pembelian	-	-
- Uang muka perbaikan kebocoran	-	-
- Uang muka kerja	-	-
- Uang muka kerja lainnya	-	-
- Uang muka kerja pembuatan talut	-	-
- Uang muka kerja pembuatan Valve	-	-
- Uang muka kerja perbaikan motor GL.Max	-	-
Uang muka kerja genset Igobula	-	-
Uang Muka kerja Pompa CR	15,000,000	15,000,000
Uang muka pemasangan Listrik	-	-
Uang muka pembelian Motor	-	-
Uang muka Sumur	-	-
Uang muka biaya kerja SR	-	-
PPH Pasal 25	-	-
Uang Muka Bea Materai	-	-
Pembayaran di Muka	-	-
Rupa-Rupa Pembayaran Dimuka Lainnya	6,860,491	6,860,491
TOTAL PEMBAYARAN DIMUKA	21,860,491	21,860,491

7. Aset Tetap 5,316,360,644 11,433,920,187
- Jumlah tersebut merupakan saldo nilai buku Aset Tetap (nilai perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan) per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

Nilai Perolehan	Saldo Tahun 2022	2023		Saldo Tahun 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Tanah	165,562,600	-	-	165,562,600
Instalasi Sumber Air	5,391,799,139	-	-	5,391,799,139
Instalasi Pompa	7,293,703,961	20,200,000	-	7,313,903,961
Instalasi Pengolahan Air	227,668,377	-	-	227,668,377
Instalasi Trans/Distribusi	30,962,881,800	-	-	30,962,881,800
Bangunan/Gedung	1,144,194,450	-	-	1,144,194,450
Peralatan	271,822,000	-	-	271,822,000
Kendaraan	1,037,926,706	-	-	1,037,926,706
Inventaris Kantor	698,724,430	14,192,792	-	712,917,222
JUMLAH	47,194,283,463	34,392,792	-	47,228,676,255

Akumulasi Penyusutan	Saldo Tahun 2022	2023		Saldo Tahun 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Instalasi Sumber Air	4,994,924,053	-	539,179,914	5,534,103,967
Instalasi Pompa	5,384,749,926	-	911,923,412	6,296,673,338
Instalasi Pengolahan Air	227,668,377	-	11,383,419	239,051,795
Instalasi Trans/Distribusi	22,746,757,219	-	3,870,360,225	26,617,117,444
Bangunan/Gedung	603,662,990	-	57,209,723	660,872,713
Kendaraan	195,659,500	-	67,955,500	263,615,000
Peralatan	945,157,593	-	518,963,353	1,464,120,946
Inventaris Kantor	661,783,618	-	174,976,791	836,760,408
JUMLAH	35,760,363,276	-	6,151,952,336	41,912,315,611

Nilai Buku	11,433,920,187	5,316,360,644
------------	----------------	---------------

8.	Aset Lain - lain	9,206,951,492	9,206,951,492
	Jumlah tersebut adalah jumlah Aset Lain - Lain per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut		
-	Aset Yang yang tidak Berfungsi	8,777,037,492	8,777,037,492
-	Akk Penyusutan Aset Yang Tidak Berfungsi	-	-
-	Pembangunan SPAM Desa	429,914,000	429,914,000
-	Aset Kondisi Rusak Berat	1,133,931,969	1,133,931,969
-	Akk Penyusutan Aset Rusak Berat	(1,133,931,969)	(1,133,931,969)
-	Aset Tidak Ditemukan Fisiknya	61,194,932	61,194,932
-	Akk Penyusutan Aset Tidak Ditemukan Fisiknya	(61,194,932)	(61,194,932)
	Jumlah Aset Lain - Lain	9,206,951,492	9,206,951,492
9.	Hutang Usaha	224,225,089	496,338,183
	Jumlah tersebut merupakan Saldo Hutang Usaha kepada Suplier per 31 Desember 2023 dan 2022		
-	Utang Usaha	224,225,089	496,338,183
	Jumlah Utang Usaha	224,225,089	496,338,183
10.	Pendapatan Diterima Dimuka	45,000,000	-
	Jumlah tersebut merupakan Saldo pendapatan yang akan diterima dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022		
	Pendapatan diterima dimuka	45,000,000	-
	Jumlah Pendapatan	45,000,000	-
11.	Hutang Pajak	54,478,390	51,066,118
	Jumlah tersebut merupakan Saldo Hutang Pajak yang ditahan per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri sebagai berikut		
-	Pajak PPn Pasal 21	5,184,965	1,772,693
-	PPn yang ditahan	49,293,425	49,293,425
	Jumlah Hutang Pajak	54,478,390	51,066,118
12.	Kewajiban Lain- Lain	218,812,203	197,192,203
	Jumlah tersebut merupakan Bunga Pengambilan 3 Unit Kendaraan Dinas Roda Empat pada Dealer Hasjrat Abadi dan Suzuki di Tobelo serta Hutang Titipan dan kewajiban atas mengikuti Program BPJS Kesehatan dan Ketenakerjaan Pegawai PDAM Kabupaten Halmahera Utara per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut :		
-	Utang Leasing Pokok	-	-
-	Utang Leasing Bunga	-	-
-	Hutang titipan	151,688,696	130,068,696
-	Rupa-rupa Utang Jangka Pendek Lainnya	-	-
-	Utang Asuransi Kesehatan	189,034	189,034
-	Utang Asuransi Tenaga Kerja	27,465,716	27,465,716
-	Utang Asuransi Pensiun	39,468,758	39,468,758
	Jumlah Kewajiban Lain Lain	218,812,203	197,192,203

13. Kewajiban Jangka Pendeknya Lainnya	467,390,053	467,390,053
Jumlah tersebut merupakan Saldo kewajiban atas mengikuti program pensiun pegawai PDAM Kabupaten Halmahera Utara per 31 Desember 2023 dan 2022 kepada Dapenma Pamsi di Jakarta.		
- Kewajiban Pensiun pada Dapenma Pamsi	467,390,053	467,390,053
Jumlah Kewajiban Pensiun	467,390,053	467,390,053
14. Penyertaan Pemerintah Kab. Halmahera Utara	36,050,000,000	33,050,000,000
Jumlah tersebut merupakan Saldo Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara per 31 Desember 2023 dan 2022 kepada PDAM Kabupaten Halmahera Utara.		
- s.d Tahun 2013	750,000,000	750,000,000
- Tahun 2014	2,000,000,000	2,000,000,000
- Tahun 2015	3,000,000,000	3,000,000,000
- Tahun 2016	5,000,000,000	5,000,000,000
- Tahun 2017	3,500,000,000	3,500,000,000
- Tahun 2018	6,500,000,000	6,500,000,000
- Tahun 2019	6,000,000,000	6,000,000,000
- Tahun 2020	4,000,000,000	4,000,000,000
- Tahun 2021	2,300,000,000	2,300,000,000
- Tahun 2022	3,000,000,000	-
Jumlah Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara	36,050,000,000	33,050,000,000
15. Penyertaan Pemerintah YBDS	28,704,366,934	28,704,366,934
Jumlah tersebut merupakan Saldo Penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2023 dan 2020 yang belum ditetapkan statusnya kepada PDAM Kabupaten Halmahera Utara		
16. Hibah Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara	2,007,984,534	1,808,184,534
Jumlah tersebut merupakan Saldo Hibah Pemerintah Kabupaten Halmahera Utara per 31 Desember 2023 dan 2020 kepada PDAM Kabupaten Halmahera Utara.		
17. Saldo Laba/(Rugi) Ditahan	(44,100,623,836)	(39,737,105,045)
Jumlah tersebut merupakan Saldo Laba Ditahan per 31 Desember 2021 dan 2020		
- Laba /(Rugi) Ditahan	(39,737,105,045)	(31,878,490,778)
- Laba/(Rugi) Tahun berjalan	(4,363,518,791)	(7,858,614,266)
Jumlah Laba/(Rugi)	(44,100,623,836)	(39,737,105,045)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN HALMAHERA UTARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2023

U R A I A N	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
-------------	------------------	------------------

PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN LABA RUGI

17 PENDAPATAN USAHA

a Pendapatan Penjualan Air 11,217,407,000 11,140,510,500

Jumlah tersebut merupakan Penjualan Air selama per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian

sebagai berikut :

- Harga Air	8,376,902,000	8,618,980,500
- Jasa Administrasi	1,125,430,000	1,584,922,500
- Pemeliharaan Meter Air	1,715,075,000	936,607,500
Total Penjualan Air	11,217,407,000	11,140,510,500

b Pendapatan Non Air 1,349,197,500 1,230,579,250

Jumlah tersebut merupakan Penjualan Non Air selama per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian

sebagai berikut :

- Pendapatan Sambungan Baru	-	-
- Angsuran Pemasangan SR Kredit	116,350,000	104,700,000
- Pendapatan Pendaftaran	-	-
- Pemeriksaan Laboratorium	-	-
- Pendapatan Penyambungan Kembali	1,203,547,500	874,489,250
- Pendapatan Denda Terlambat	-	21,640,000
- Denda segel meter	-	205,500,000
- Biaya pindah alamat	6,000,000	4,300,000
- Biaya balik nama	8,000,000	4,650,000
- Pendapatan Pergantian Pipa Persil	14,850,000	14,400,000
- Pendapatan Non Air Lainnya	450,000	900,000
- Pendapatan Usaha Lainnya	-	-
Jumlah Pendapatan Non Air	1,349,197,500	1,230,579,250

18 BEBAN OPERASI

a Beban Sumber Air dan Perpompaan 6,069,063,850 5,155,930,690

Jumlah tersebut merupakan Beban Sumber Air per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Beban Pegawai	-	-
- Beban Gaji dan Tunjangan	621,499,175	685,321,806
- Beban Lembur dan Honor	68,684,000	76,225,000
- Beban Pendidikan dan Latihan	-	-
- Beban Insentif / Kesejahteraan	152,543,650	120,475,000
- Beban Pakaian Dinas	-	-
- Beban Pembinaan Karyawan	-	-
- Beban Tunjangan Hari Raya	65,239,715	57,786,680
- Beban Bantuan dan Sumbangan	-	-
- Beban Rupa-Rupa Biaya Pegawai	8,152,750	-
- Beban Pemakaian Bahan Bakar	-	-
- Beban Pemakaian Bahan Bakar Operasional	5,381,700	57,283,600
- Beban Solar Mesin Pembangkit	312,750,000	433,000,000
- Beban Oli dan Pelumas	1,224,000	4,130,000
- Beban Biaya Listrik PLN	3,173,992,534	2,805,430,733
- Beban Pemakaian Bahan Pembantu	-	1,607,000
- Beban Rupa-Rupa Biaya Operasi	131,369,500	102,775,270

- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	2,200,000	-
- Pemel. Bangunan Sumber Air	13,720,000	12,970,500
- Pemel. Bangunan Operasi	13,860,500	8,334,000
- Pemel. Pipa Transmisi	1,665,000	450,000
- Pemel. Genset / Pompa & Panel	33,948,000	73,440,200
- Pemel. Pemeliharaan Mata Air & Saluran	-	5,400,000
- Pemel. Pemeliharaan Sumur-Sumur	7,250,000	3,095,000
- Pemel. Pipa Induk	843,700	-
- Pemel. Alat Pembangkit Tenaga	70,000	2,380,000
- Pemel. Alat Perpompaan	42,000	2,310,000
- Pemel. Instalasi Sumber Lainnya	3,524,300	10,732,255
- Beban Retribusi Air Tanah & Air Permukaan	-	-
- Beban Penyusutan Sumber Air	539,179,914	231,701,453
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa	911,923,412	461,082,193
TOTAL BEBAN SUMBER	6,069,063,850	5,155,930,690

b. Beban Pengolahan Air 15,225,419 5,524,500

Jumlah tersebut merupakan Beban Pengolahan Air per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Biaya pegawai pengolahan	-	-
- Gaji dan Tunjangan	-	-
- Iuran Pensiun	-	-
- Pendidikan dan Latihan	-	-
- Lembur dan Honor	-	-
- Insentif / Kesejahteraan	-	-
- Pakaian dinas	-	-
- Tunjangan Hari Raya	-	-
- Pembinaan Karyawan	-	-
- Bantuan dan Sumbangan	-	-
- Pemakaian Bahan Kimia	-	-
- Kaporit (Calsium hipoclorite)	-	-
- Tawas (Aluminium Sulfat)	-	-
- Pemakaian Bahan Pembantu	-	-
- Biaya Listrik Pengolahan Air	-	-
- Rupa-Rupa Biaya Operasi Pengolahan	3,695,000	4,724,500
- Alat-alat laboratorium	-	-
- Rupa-Rupa Biaya Pegawai	-	-
- Pemel. Bangunan Pengolahan Air	-	-
- Pemel. Bangunan Operasi dan Reservoir	-	-
- Pemel. Pencucian / Pengurasan Filter	-	500,000
- Pemel. Alat-alat Laboratorium	-	-
- Pemel. Instalasi Pengolahan air Lainnya	147,000	300,000
- Beba Penyusutan Pengolahan Air	11,383,419	0
TOTAL BEBAN PENGOLAHAN	15,225,419	5,524,500

c. Beban Transmisi / Distribusi 5,211,655,759 3,396,458,279

Jumlah tersebut merupakan Beban Transmisi dan Distribusi per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Gaji dan Tunjangan	627,983,831	670,926,129
- Pendidikan dan Latihan	-	-
- Lembur dan Honor	2,730,000	4,595,000
- Insentif / Kesejahteraan	154,832,000	85,380,000
- Pakaian dinas	-	-
- Tunjangan Hari Raya	61,631,320	84,041,685
- Pembinaan Karyawan	-	-
- Bantuan dan Sumbangan	-	1,200,000
- Rupa-Rupa Biaya Pegawai	4,980,600	6,056,500
- Pemakaian bahan / Perlengkapan	235,500	-
- Skop, Pacul, Sney dll	6,093,800	5,258,000
- Pemakaian Bahan Bakar	7,810,072	-
- Bensin, Solar & Pelumas (Kend. Dinas & M.T)	58,217,828	142,454,522
- Rupa-rupa Biaya Operasi Trans/Distribusi	227,225,000	156,006,705

- Pemel. Pipa Transmisi dan Distribusi	65,722,550	102,992,338
- Pemel. Perlengkapan Trans & Distr (Jem, Valve & dll)	3,837,000	11,759,778
- Pemel. Pipa Dinas	26,386,000	6,580,000
- Pemel. Meter Air	7,448,300	12,130,533
- Pemakaian Bahan Persediaan Gudang (JPBIK)	76,511,733	-
- Instalasi Transmisi/ Distribusi Lainnya	9,650,000	16,004,395
- Beban Penyusutan Transmisi/ Distribusi	3,870,360,225	2,091,072,694
TOTAL BEBAN TRANSMISI & DISTRIBUSI	5,211,655,759	3,396,458,279

19 BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

a. Beban Administrasi dan Umum 2,844,501,148 2,985,706,519
Jumlah tersebut merupakan Beban Pegawai Administrasi dan Umum per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Gaji dan Tunjangan	1,870,209,259	1,681,846,239
- Gaji dan Tunjangan Direksi	218,609,835	207,207,520
- Dana Representasi Direksi	121,020,108	132,021,936
- Tunjangan Panitia Pemeriksa Barang	-	28,250,000
- Iuran Pensiun Beban Perusahaan	14,281,939	264,437,776
- Pesangon	21,418,152	3,423,766
- Biaya Lembur	39,610,000	46,685,000
- Insentif / Kesejahteraan Karyawan	323,967,400	273,336,000
- Tunjangan Hari Raya	143,039,355	129,660,235
- Pembinaan Olah Raga Karyawan	-	-
- Pembinaan Mental & Rohani Karyawan	-	168,192,823
- Pakaian Dinas	150,000	150,000
- Biaya Bantuan / Sumbangan	14,275,000	25,099,024
- Pendidikan dan Latihan	500,000	18,650,000
- Rupa-rupa Biaya pegawai	77,420,100	6,746,200
TOTAL BEBAN PEGAWAI	2,844,501,148	2,985,706,519

b. Beban Bahan Bakar - 3,625,231
Jumlah tersebut merupakan Beban Bahan Bakar selama Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut :

- BEBAN BAHAN BAKAR	-	-
- Beban Bahan Bakar Umum	-	3,625,231
Jumlah Beban Bahan Bakar	-	3,625,231

c. Beban Listrik PLN - -
Jumlah tersebut merupakan Beban Listrik PLN untuk Penerangan Kantor selama Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut :

- TOTAL BEBAN LISTRIK PENERANGAN	-	-
- BEBAN LISTRIK	-	-
Jumlah Beban Listrik	-	-

d. Beban Pemeliharaan 91,587,200 88,528,700
Jumlah tersebut merupakan Beban Pemeliharaan dan Umum per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Pemel. Inventaris Kantor	8,960,000	9,277,500
- Pemel. Kendaraan	57,452,000	49,607,000
- Pemel. Bangunan	1,923,000	3,102,000
- Pemel. Instalasi	3,604,700	7,207,200
- Pemel. Taman dan Lapang	19,372,500	19,335,000
- Pemel. Adum Lainnya	275,000	-
TOTAL BEBAN PEMELIHARAAN	91,587,200	88,528,700

e. Beban Kantor 328,787,401 396,129,330
Jumlah tersebut merupakan Beban Kantor dan Umum per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Beban Alat Tulis Kantor dan Foto Copy	68,911,900	71,792,304
- Barang-Barang Cetakan	7,140,000	11,992,000
- Perlengkapan Komputer	22,286,618	22,097,000
- Beban Telepon dan Faximile	78,641,484	79,102,265
- Beban Rapat dan Tamu	36,978,300	27,644,800
- Benda Pos dan Materai	3,755,000	5,086,000
- Beban Listrik Penerangan Umum	33,946,845	35,311,827
- Pemakaian Bahan Bakar	830,000	-
- Bensin dan Solar	15,448,700	90,934,900
- Beban Oli dan Alat Pelumas Lainnya	657,000	340,000
- Beban Perpanjangan STNK/KIR/dll	389,654	199,060
- Rupa-rupa Beban Kantor	59,801,900	51,629,174
TOTAL BEBAN UMUM KANTOR	328,787,401	396,129,330

f. Beban Hubungan Langganan 753,806,594 819,236,925
Jumlah tersebut merupakan Beban Hubungan Langganan per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Beban Pembacaan Meter	12,830,000	10,907,300
- Beban Penagihan Rekening Air dan Non Air	520,101,206	558,357,950
- Beban Penagihan Rekening Air Instansi TNI/POLRI	34,417,488	26,272,275
- Beban Pencatatan Pelanggan	1,550,000	3,458,400
- Beban pemasangan Pelanggan Baru	29,389,900	9,000,000
- Beban Pencetakan Formulir Rekening	-	1,490,000
- Beban Pengolahan / Penerbitan rekening air & Non Air	28,456,000	35,560,000
- Beban Promosi (Iklan)	1,300,000	5,020,000
- Beban Sewa Sistem Baca Meter dan Billing	110,000,000	156,950,000
- Rupa-rupa Biaya Urusan Langganan	15,762,000	12,221,000
TOTAL BEBAN HUBUNGAN PELANGGAN	753,806,594	819,236,925

g. Beban Penelitian dan Pengembangan 39,010,000 111,768,000
Jumlah tersebut merupakan Beban Penelitian dan Pengembangan per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Beban Survey dan Penelitian	4,010,000	20,230,000
- Beban Perencanaan Teknik	-	38,500,000
- Beban Perencanaan Bidang Usaha & Keuangan	35,000,000	10,000,000
- Beban Perencanaan Sistem Komputerisasi	-	-
- Beban Pemeriksaan dan Pengawasan	-	43,018,000
- Rupa-rupa Beban Penelitian dan Pengembangan	-	20,000
TOTAL BEBAN PENELITIAN & PENGEMBANGAN	39,010,000	111,768,000

h. Beban Umum dan Keuangan - -
Jumlah tersebut merupakan Beban Umum dan Keuangan per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Beban Bunga Pinjaman	-	-
- Denda Keterlambatan Pemby Angs Pokok & Bunga	-	-
- Beban Bunga Angsuran Kendaraan Dinas	-	-
- Beban Rupa-Rupa Biaya Keuangan	-	-
TOTAL BEBAN UMUM DAN KEUANGAN	-	-

j. Beban Umum Lain-Lain 747,554,419 794,691,571

Jumlah tersebut merupakan Beban Umum dan Lain - lain per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Promosi dan Pembinaan Masyarakat	-	-
- Iuran langganan	846,900	6,192,848
- Dokumentasi	-	-
- Pengadaan Buku / Literatur	-	250,000
- Badan Pengawas	178,361,128	152,880,967
- Perjalanan Dinas	27,704,600	97,066,750
- Jasa Audit External	50,000,000	50,000,000
- Bantuan Hukum	-	-
- Biaya Sewa Kantor / Unit Pelayanan	-	-
- Asuransi Tenaga Kerja (ASTEK)	373,083,173	340,206,512
- PBB / Retribusi/Kontribusi	1,114,900	1,114,900
- Biaya Pajak Pemda/Perijinan	3,600,000	-
- Iklan Berita & Pengumuman di media cetak	5,835,000	11,013,440
- Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	107,008,719	135,966,154
TOTAL BEBAN UMUM LAIN-LAIN	747,554,419	794,691,571

k. Beban Penyisihan Piutang - 6,373,382,088

Jumlah tersebut merupakan Beban Penyisihan Piutang per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

Beban Penyisihan Piutang	-	6,373,382,088
TOTAL BEBAN PENYISIHAN PIUTANG	-	6,373,382,088

l. Beban Penyusutan dan Amortisasi 819,105,366 208,169,768

Jumlah tersebut merupakan Beban Penyusutan dan Amortisasi per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :

- Biaya Penyusutan Bagunan dan Gedung	57,209,723	56,244,405
- Biaya Penyusutan Peralatan	67,955,500	28,821,500
- Biaya Penyusutan Kendaraan	518,963,353	92,769,112
- Biaya Penyusutan Inventaris Kantor	174,976,791	30,334,751
- Beban Penyusutan & Amortisasi Instalasi Non Pabrik Air	-	-
TOTAL BEBAN PENY & AMORTISASI	819,105,366	208,169,768

m. Beban Penurunan Nilai - -

Jumlah tersebut merupakan Beban Penurunan Nilai per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut :

- Beban Penurunan Nilai Persediaan	-	-
- Beban Penurunan Nilai Aset	-	-
TOTAL BEBAN PENURUNAN NILAI	-	-

20 PENDAPATAN/(BEBAN) LAIN - LAIN

a. Pendapatan Non Usaha 731,021 113,299,464

Jumlah tersebut merupakan Beban Pendapatan Non Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut :

- Pendapatan Jasa Giro	731,021	3,238,163
- Pendapatan Deposito	-	-
- Keuntungan Atas Transaksi Valas	-	-
- Pendapatan Non Usaha Bank Lainnya	-	-
- Penjualan Barang Bekas	-	-
- Penjualan Aset Tetap	-	-
- Pendapatan Piutang Air & Non Air yang Telah Dihapuskan	-	-
- Pendapatan dari Pemulihan Nilai dari Persediaan	-	-
- Pendapatan dari Pemulihan Nilai dari Aset	-	-
- Pendapatan dari Properti Investasi	-	-
- Pendapatan Investasi Imbalan Pasti	-	97,603,926
- Pendapatan Non Usaha Lainnya	-	12,457,375
TOTAL PENDAPATAN NON USAHA	731,021	113,299,464

b. Beban Non Usaha	4,966,781	7,185,157
Jumlah tersebut merupakan Beban Non Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan perincian sebagai berikut :		
- Beban Adm Bank	875,800	1,155,000
- Beban Bank Buku Cek dan Giro	813,500	400,000
- Beban Kirim Uang	2,520,000	3,474,000
- Beban Pajak Bank	647,481	156,157
- Beban Bank Lainnya	110,000	2,000,000
- Beban Non Usaha Lainnya.....	-	-
- Kerugian Investasi Imbalan Pasti	-	-
TOTAL BEBAN LAIN-LAIN	4,966,781	7,185,157

21 Kumulatif Kerugian PDAM Kabupaten Halmahera Utara

Perusahaan telah mengalami kerugian secara terus menerus sejak tahun 2007 sampai dengan tahun 2021 dengan jumlah akumulasi kerugian sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp 39.737.105.045,- Manajemen telah melakukan usaha untuk mempertahankan kelangsungan hidup perusahaan diantaranya mengikuti program Hibah Air Minum APBN guna meningkatkan cakupan pelayanan air minum serta melakukan evisiensi diberbagai biaya.

21 Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen PDAM bertanggung jawab penuh terhadap penyajian laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 14 Januari 2023