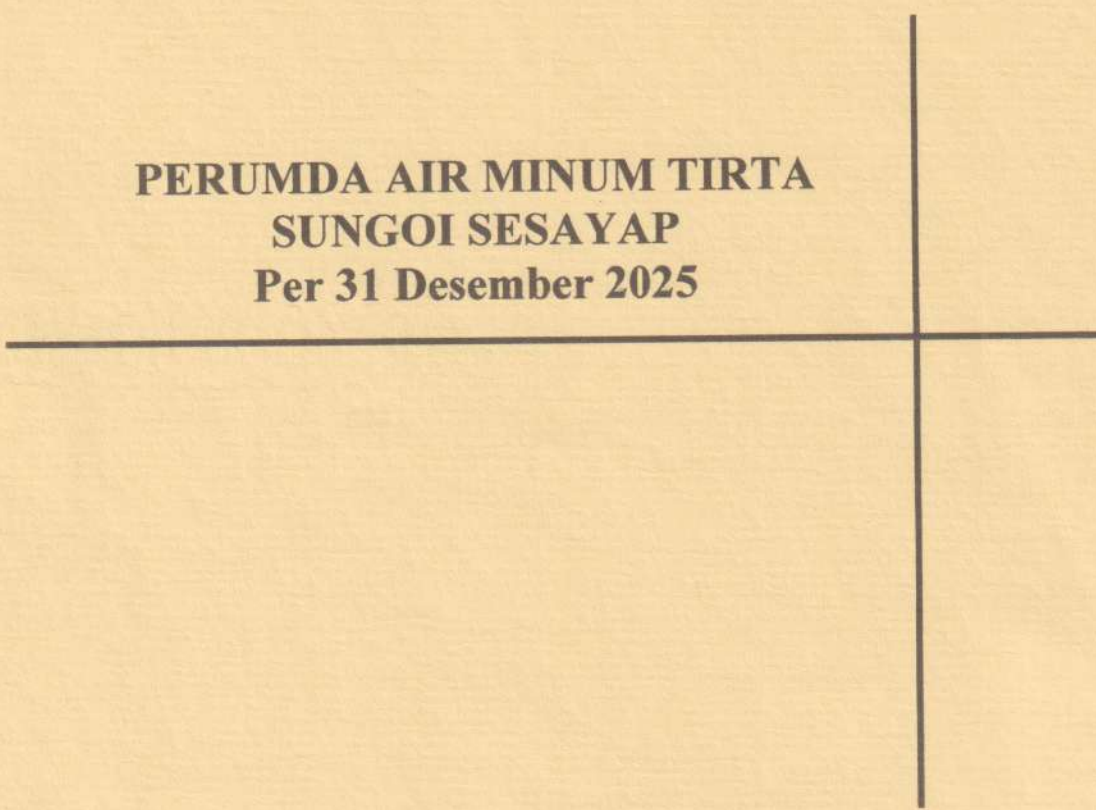


LAPORAN AKUNTAN INDEPENDEN

Atas Laporan Keuangan

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA
SUNGOI SESAYAP
Per 31 Desember 2025**





PEMERINTAH KABUPATEN TANA TIDUNG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA SUNGOI SESAYAP

Jalan Wisma Desa Limbu Sedulun Kec. Sesayap . Kode Pos 77152



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : TEDI KONGSO SUSENO, SE

Jabatan : PLT DIREKTUR

Alamat Kantor : JLN. WISMA, SEDULUN

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG
2. Laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG
5. Sampai saat ini baik perusahaan, dan Direksi tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tana Tidung, 20 Februari 2026

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA

TEDI KONGSO SUSENO, SE
PLT DIREKTUR

KANTOR AKUNTAN PUBLIK KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00008/2.1084/AU.8/10/0799-1/1/II/2026

Kepada Yth.

Direksi, Pemegang Saham, dan Komisaris

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG** terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali dampak dari hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat di Indonesia.

Basis Opini Wajar Dengan Pengecualian

Laporan keuangan **PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP KABUPATEN TANA TIDUNG** yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025, adapun beberapa catatan telah dijelaskan di dalam CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN di Paragraf terakhir.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi Opini Wajar dengan Pengecualian kami.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi Opini Wajar dengan Pengecualian kami.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan professional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifan pengendalian internal Perusahaan.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik
KHAIRUNNAS

Drs. Khairunnas DS, Ak., CA., CPA., CFL., Asean CPA
Izin Akuntan Publik: 0799



Mataram, 20 Februari 2026

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025**

DAFTAR ISI

	Hal
I. DAFTAR ISI	i
II. LAPORAN KEUANGAN	
- Laporan Posisi Keuangan	1
- Laporan Laba Rugi Dan Penghasilan Komprehensif Lain	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	3
III. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	4
IV. LAMPIRAN	
- Daftar Aset Tetap	

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per, 31 Desember 2025
(Disajikan dalam rupiah)

<u>ASET</u>	<u>Catatan</u>	<u>2025</u>
ASET LANCAR		
Kas dan Setara Kas	03	1.171.841.692,74
Piutang Usaha	04	1.348.478.400,70
Cadangan Penyisihan Piutang	05	(67.423.920,04)
Piutang Lain-lain	06	257.404.806,00
Uang Muka Pajak	07	-
Biaya Dibayar Di Muka	08	-
Persediaan	09	890.264.575,68
Jumlah Aset Lancar		3.600.565.555,09
ASET TETAP		
Nilai Perolehan (Aset Tetap dan Inventaris)	10	47.322.918.346,63
Akumulasi Penyusutan		(2.394.937.510,61)
Jumlah Aset Tidak Lancar		44.927.980.836,02
JUMLAH ASET		48.528.546.391,11
 <u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>		
KEWAJIBAN LANCAR		
Hutang Usaha	11	-
Hutang Lain-Lain	12	-
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	13	-
Hutang Pajak	14	35.099.349,00
Jumlah Kewajiban Lancar		35.099.349,00
E K U I T A S		
Modal Setelah pisah dari PDAM Bulungan	16	288.017.577,00
Modal Hibah	15	16.000.000.000,00
Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025	17	43.859.863.686,63
Tambahan Modal Disetor	18	67.790.000,00
Jumlah Modal dan Hibah		60.215.671.263,63
Laba/Rugi Tahun Lalu	19	(13.144.988.086,86)
Laba/Rugi Tahun Berjalan		1.422.763.865,34
Jumlah Laba/Rugi		(11.722.224.221,53)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		48.528.546.391,11

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIP LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)

NO.	URAIAN	Catatan	2025
I	PENDAPATAN USAHA	20	
	- Pendapatan Penjualan Air		5.107.031.758,82
	- Pendapatan Non Air		326.864.573,53
	- Pendapatan Hibah Kimia dari Pemda Tana Tidung Tahun 2025		596.228.675,00
	Jumlah		6.030.125.007,35
II	BEBAN USAHA	21	
	- Beban Operasi		1.894.855.208,00
	- Beban Pengolahan Air		875.230.045,32
	- Beban Transmisi dan Distribusi		560.967.587,00
	- Beban (HPP) Sambungan Baru		-
	Jumlah		3.331.052.840,32
III	LABA / RUGI KOTOR		2.699.072.167,03
IV	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	21	1.278.239.536,30
V	LABA / RUGI OPERASIONAL		1.420.832.630,74
VI	PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	22	
	- Pendapatan Lain-lain		5.337.597,16
	- Beban Lain-lain		(3.406.362,56)
	Jumlah		1.931.234,60
VII	LABA / RUGI BERSIH SEBELUM PAJAK		1.422.763.865,34
VIII	BEBAN PAJAK PENGHASILAN		
	- Pajak Kini		-
	- Beban Pajak Ditangguhkan		-
	Jumlah		-
IX	LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN		1.422.763.865,34
X	(KERUGIAN) PENGHASILAN KOMPREHENSIP LAIN		
	Pos-pos yang Tidak Akan Direklafikasi ke Laba Rugi :		
1	Surplus Revaluasi Tanah/Aset Tidak Lancar		-
2	Pengukuran Kembali atas Program Imbalan Pasti		-
3	Beban Pajak Penghasilan Terkait		-
4	Penghasilan Komprehensif Lain Tahun Berjalan		-
	Jumlah		-
XI	JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIP TAHUN BERJALAN		1.422.763.865,34

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)

No	URAIAN	2025
I Saldo Awal		
1 Modal		
- Modal setelah dipisah dari PDAM Kab. Bulungan		288.017.577,00
- Modal Hibah		16.000.000.000,00
- Modal Hibah Kimia		679.662.000,00
- Tambahan Modal Disetor		67.790.000,00
Saldo awal Modal		17.035.469.577,00
2 Laba/Rugi		
- Rugi tahun sebelumnya		(13.669.548.025,86)
- Koreksi Rugi		-
- Rugi tahun berjalan		524.559.939,00
Saldo Laba/Rugi ditahan		(13.144.988.086,86)
Saldo awal Ekuitas		3.890.481.490,14
II Mutasi Tahun Berjalan		
1 Modal		
- Modal setelah dipisah dari PDAM Kab. Bulungan		288.017.577,00
- Modal Hibah		16.000.000.000,00
- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025		43.859.863.686,63
- Tambahan Modal Disetor		67.790.000,00
Jumlah		60.215.671.263,63
2 Laba/Rugi		
- Rugi tahun sebelumnya		(13.144.988.086,86)
- Laba/Rugi tahun berjalan		1.422.763.865,34
Saldo Laba/Rugi ditahan		(11.722.224.221,53)
Jumlah Mutasi Ekuitas		48.493.447.042,11
III Saldo Akhir		
1 Modal		
- Modal setelah dipisah dari PDAM Kab. Bulungan		288.017.577,00
- Modal Hibah		16.000.000.000,00
- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025		43.859.863.686,63
- Tambahan Modal Disetor		67.790.000,00
Jumlah		60.215.671.263,63
2 Laba/Rugi		
- Rugi tahun sebelumnya		(13.144.988.086,86)
- Koreksi		-
- Laba / Rugi tahun berjalan		1.422.763.865,34
Jumlah		(11.722.224.221,53)
Saldo Akhir Ekuitas		48.493.447.042,11

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

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)**

01. PENJELASAN UMUM

- Uraian Ringkas Kegiatan Perusahaan

Perusahaan Daerah Air minum (PDAM) Kabupaten Tana Tidung didirikan dengan Peraturan Daerah Kabupaten Tana Tidung No. 1 tahun 2013 tanggal 7 Maret 2013. PDAM Kabupaten Tana Tidung merupakan pecahan dari PDAM Kabupaten Bulungan Propinsi Kalimantan Timur, yang beroperasi sejak tahun 1980. Instalasi pertama yang ada saat itu adalah instalasi di Tideng Pale kapasitas 10 liter/per detik dan instalasi kedua instalasi Sedulun dengan kapasitas 20 liter/per detik yang merupakan bantuan dari Pemerintah Propinsi Kalimantan Timur.

Berdasarkan surat kesepakatan dan Berita Acara tentang penyerahan aset dan pengelolaan PDAM Kabupaten Bulungan yang berada di wilayah Kabupaten Tana Tidung Tanggal 20 April 2009, maka PDAM Kabupaten Tana Tidung efektif berdiri sendiri dan masuk ke dalam kepemilikan dan pengelolaan Pemerintah Kabupaten Tana Tidung. Pendirian PDAM adalah dalam rangka pelayanan umum berupa penyediaan air minum yang memenuhi syarat kesehatan dan meningkatkan pendapatan daerah.

Perusahaan Daerah Air minum (PDAM) Kabupaten Tana Tidung berubah menjadi Perumda Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tana Tidung Nomor 1 Tahun 2022 Tanggal 21 Februari 2022.

Kantor Perumda Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung berada di Jl. Wisma, Limbu Sedulun, Kec. Sesayap, Kab. Tana Tidung, Kalimantan Utara. Telepon 0823-5121-9956.

Saat ini Perumda Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung mempunyai 5 (Lima) Instalasi Pengolahan Air (IPA) yaitu IPA Sedulun, IPA Tana Lia, IPA Bebatu Supa, IPA Sesayap, dan IPA Sesayap Hilir.

- Maksud dan Tujuan Perusahaan

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tana Tidung Nomor 1 Tahun 2022 tanggal 21 Februari 2022 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung, maksud dan tujuan pendirian perusahaan adalah :

- Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah;
- Meningkatkan pelayanan umum kepada masyarakat dalam pemenuhan kebutuhan pelayanan air bersih atau air minum;
- Meningkatkan keuntungan sebagai salah satu sumber pendapatan asli daerah; dan
- Menjaga efektivitas, efisiensi, kualitas dan ketertiban pelaksanaan pengelolaan air bersih di Daerah.

Adapun Kegiatan Usaha Perumda Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung melakukan kegiatan usaha di bidang :

- Pengelolaan dan pendistribusian air bersih dan air minum kepada masyarakat serta pelaksanaan pemungutan tarif air bersih dan air minum;
- Pengelolaan sanitasi dan air limbah; dan
- Usaha lain yang tidak bertentangan dengan maksud dan tujuan didirikannya Perumda Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung.

- Struktur Organisasi

Organisasi Perumda Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2022 Tanggal 21 Februari 2022 tentang Perumda Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung, sebagai berikut :

- a. KPM
- b. Dewan Pengawas
- c. Direksi

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025**

(Disajikan dalam rupiah)

- Struktur Organisasi - Lanjutan

Berdasarkan Peraturan Bupati Tana Tidung Nomor 60 Tahun 2022 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung, terdiri dari :

- a. Bupati
- b. Dewan Pengawas
- c. Direktur
- d. Bagian Administrasi Umum dan Keuangan, membawahi :
 1. Sub Bagian Keuangan dan Bendahara;
 2. Sub Bagian Administrasi Umum dan Kepegawaian;
 3. Sub Bagian Hubungan Langganan/Logistik/Gudang.
- e. Bagian Teknik, membawahi :
 1. Sub Bagian Produksi;
 2. Sub Bagian Distribusi dan Pemeliharaan;
 3. Sub Bagian Perencanaan;

Bentuk organisasi Perusahaan telah sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah.

Bupati Tana tidung menunjuk Pelaksana Tugas (Plt) Direktur Perumda Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung melalui Keputusan Nomor 100.3.3.2/010/K-I/2025 tanggal 2 Januari 2025, yaitu Tedi Kongso Suseno, S.E.

Perusahaan saat ini tidak memiliki Dewan Pengawas Perusahaan dan Satuan Pengawas Intern. Sebagaimana diatur dalam Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2022 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sungoi Sesayap Kabupaten Tana Tidung harus memenuhi syarat sebagai kelengkapan organisasi.

Susunan Organisasi Perusahaan Tahun 2025 sebagai berikut :

No	Jabatan	Nama
1.	Plt. Direktur	Tedi Kongso Suseno, S.E
2.	Kepala Sub Bagian Keuangan	Khartina
3.	Kepala Sub Bagian Produksi	Jainuddin
4.	Kepala Sub Bagian Distribusi dan Pemeliharaan	Imransyah
5.	Pelaksana Operator	Hendra
6.	Pelaksana Bendahara	Ani Susilowati
7.	Pelaksana Operator	Irwansyah
8.	Pelaksana Operator	Ilham Umar
9.	Pelaksana Catat Meter	Hendra Susanto
10.	Pelaksana Catat Meter	Hendi Yanto
11.	Staf Gudang	Edia Nursujana
12.	Staf Keuangan	Riza Aribawati
13.	Staf Kasir	Bela
14.	Pelaksana Operator	Sarakal Fibrianto
15.	Pelaksana Operator	Oki
16.	Pelaksana Operator	Bakran
17.	Staf Distribusi	Yusran
18.	Staf Hublang	Fauzi Rahmani
19.	Staf Kepegawaian	Sinta Tri Anggraini
20.	Perbantuan IT	Agus Firgianto

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025**

(Disajikan dalam rupiah)

- Struktur Organisasi - Lanjutan

Sampai dengan 31 Desember 2025 perusahaan memiliki karyawan sebanyak 20 orang, terdiri dari 11 orang Pegawai Tetap, 8 orang Pegawai Kontrak, dan 1 orang Pegawai Tenaga Perbantuan. Kondisi pegawai berdasarkan tingkat pendidikan adalah sebagai berikut :

Pendidikan	Quantity	Persentase
S1	6	30
D3	1	5
SLTA	13	65
SLTP	0	0
Jumlah	20	100

02. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi perusahaan didasarkan pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) yang mulai diterapkan untuk pertama kalinya pada penyusunan Laporan Keuangan Tahun Buku 2025. Penerapan SAK EP diberlakukan pada tanggal 01 Januari 2025. Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) merupakan adopsi dari IFRS for SMEs dengan mempertimbangkan kondisi di Indonesia. SAK EP ditujukan untuk entitas privat, yaitu entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik dan menerbitkan laporan keuangan untuk tujuan umum bagi pengguna eksternal.

a Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan penjualan air diakui dan dicatat berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.

Pendapatan penjualan non air diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, sebagai

- Jika menurut prosedur, pelanggan/calon pelanggan diharuskan membayar secara tunai, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat pembayaran.
- Jika menurut prosedur, pelanggan/calon pelanggan diharuskan membayar secara angsuran, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat dokumen tagihan diterbitkan atau saat kontrak sambungan baru ditandatangani.
- Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.

Pengakuan Beban

Beban dibukukan atas dasar akrual. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi, harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka. Kecuali untuk beban listrik dan beban telepon dibukukan atas dasar tagihan.

b Penilaian Piutang

Piutang Usaha diakui dengan Daftar Rekening Ditagih (DRD) Air dan Daftar Piutang/Tagihan Non Air. Piutang usaha rekening air dicatat sebesar tagihan pemakaian air kepada pelanggan yang tertera dalam DRD Air, sedangkan piutang usaha non air dicatat sebesar tagihan non air.

Piutang usaha disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasi.

Atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang usaha, dibentuk cadangan penyisihan kerugian piutang berdasarkan prosentase rata-rata piutang yang tidak tertagih selama lebih dari 24 bulan.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)**

02. KEBIJAKAN AKUNTANSI - LANJUTAN

Umur Piutang	Persentase Penyisihan (%)
Kurang dari atau sama dengan 3 bulan	0%
3 bulan sampai dengan 6 bulan	30%
Lebih dari 6 bulan sampai dengan 12 bulan	50%
Lebih dari 12 bulan sampai dengan 24 bulan	75%
Lebih dari 24 bulan	100%

Penyisihan kerugian piutang non usaha dilakukan secara individual, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang non usaha ditentukan berdasarkan kemampuan membayar debitur.

Khusus untuk Piutang Usaha dengan pelanggan yang berstatus "Putus", disisihkan sebesar 100%.

Untuk penyisihan piutang Manajemen tidak menggunakan kebijakan di atas hanya memperhitungkan sebesar 5 % dari total saldo Piutang 31 Desember 2025, dikarenakan Manajemen belum melakukan audit khusus piutang pelanggan, yang seharusnya manajemen melakukan penghapusan dari tahun 2018, apabila manajemen mengikuti kebijakan di atas, berdampak pada beban penyisihan piutang terlalu besar dan akan mengganggu kinerja secara operasional.

c Penilaian Persediaan

- Penilaian persediaan dilakukan atas dasar biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.
- Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.
- Biaya pembelian persediaan meliputi harga beli, bea impor, pajak lainnya (kecuali yang kemudian dapat direstitusi kepada otoritas pajak), biaya pengangkutan, biaya penanganan. Diskon, potongan, dan lainnya yang serupa dikurangkan dalam menentukan biaya pembelian.
- Persediaan dikelompokkan ke dalam Persediaan Bahan Kimia, Bahan Bakar Minyak (BBM), dan Bahan Instalasi.
- Beberapa persediaan dapat dialokasikan ke aset lain, misalnya persediaan yang digunakan sebagai komponen aset tetap yang dibangun sendiri. Alokasi persediaan ke aset tetap/lain diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut.
- Jika persediaan bahan operasi (bahan kimia/BBM/operasi lainnya) digunakan dalam proses produksi maka jumlah tercatatnya diakui sebagai beban periode dimana pendapatan yang terkait diakui. Penggunaan persediaan bahan instalasi (kecuali water meter) untuk pemeliharaan/penggantian IPA maupun jaringan transmisi dan distribusi juga diakui sebagai beban periode berjalan.
- Penggunaan persediaan water meter untuk penggantian water meter pelanggan diakui sebagai penambah nilai Aset Tetap Transmisi dan Distribusi. Sedangkan penggantian water meter karena sebab kerusakan/kelalaian oleh pelanggan dicatat sebagai beban dan masuk dalam Laporan Laba Rugi periode berjalan.
- Besarnya biaya sambungan langganan baru yang dibebankan kepada pelanggan, tidak dikaitkan dengan nilai water meternya maupun pipa dan asesorisnya. Penggunaan persediaan bahan instalasi untuk sambungan langganan baru (Water meter, pipa dan asesoris), dicatat sebagai penambahan aset tetap instalasi transmisi dan distribusi dan mengurangi nilai persediaan.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025**

(Disajikan dalam rupiah)

c Penilaian Persediaan - Lanjutan

- Pencatatan persediaan dilakukan dengan metode *perpetual*.
- Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan kimia ke dalam pos biaya dicatat dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP/FIFO).
- Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penilaian terhadap kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi penurunan nilai persediaan".
- Jika situasi pada periode sebelumnya yang menyebabkan persediaan turun nilainya tidak ada lagi atau adanya bukti nyata kenaikan dari harga jual dikurangi biaya untuk menjual karena perubahan kondisi ekonomi, maka dilakukan pemulihan terhadap jumlah penurunan nilai sebelumnya (pemulihan dibatasi sebesar jumlah awal kerugian penurunan nilai) sehingga jumlah tercatat baru adalah nilai yang lebih rendah antara harga perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual yang telah direvisi.

d Aktiva Tetap dan Penyusutan

- Aktiva tetap dicatat berdasarkan harga perolehan.
- menggunakan Metode Saldo Menurun Berganda (*Double Declining Method*) kecuali untuk bangunan menggunakan Metode Garis Lurus (*Straight Line Method*) dengan penggolongan penyusutan sebagai berikut:

Golongan 1	:	50%	dari nilai buku (4 tahun)
Golongan 2	:	25%	dari nilai buku (8 tahun)
Golongan 3	:	12,50%	dari nilai buku (16 tahun)
Golongan Bangunan Permanen	:	5%	dari nilai perolehan
Golongan Bangunan Non Permanen	:	10%	dari nilai perolehan
- Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat lebih dari satu tahun atau yang memberi manfaat ekonomi di masa yang akan datang dalam peningkatan kapasitas, atau peningkatan standar kinerja akan menambah nilai aset tetap tersebut.
- Beban pemeliharaan dan perbaikan aset sehari-hari diakui sebagai beban dalam Laporan Laba Rugi periode terjadinya.
- Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersil.
- Penyusutan dimulai ketika aset telah digunakan dan berakhir ketika aset dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya (aset tidak produktif), kecuali aset tersebut telah disusutkan secara penuh. Beban penyusutan harus diakui dalam Laporan Laba Rugi.
- Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penilaian terhadap kemungkinan adanya indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, perusahaan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)**

e Hutang Pajak

Penyajian hutang pajak dalam neraca menggambarkan jumlah taksiran kewajiban pajak yang terhutang berdasarkan ketentuan perpajakan.

f Perpajakan

Pada tanggal 23 Desember 1997, Institut Akuntan Publik Indonesia menerbitkan PSAK No. 46, "Akuntansi Pajak Penghasilan". Yang berlaku efektif pada atau setelah tanggal 1 Januari 1999 untuk perusahaan terbuka dan 1 Januari 2001 untuk perusahaan tertutup. Menurut PSAK No. 46, antara lain pengakuan dan pengukuran atas aktiva pajak tangguhan (deferred tax assets) dan kewajiban pajak tangguhan (deferred tax liabilities) atas dampak pajak dimasa yang akan datang dari kejadian-kejadian di laporan keuangan termasuk saldo rugi fiskal yang dapat dikompensasikan. Jumlah yang diakibatkan dari dampak penerapan PSAK baru tersebut atas laporan keuangan belum ditentukan oleh perusahaan. Perusahaan telah melakukan perhitungan sendiri atas pajak penghasilan pasal 25/29 tahun buku 2012, dan atas pajak-pajak perusahaan kami tidak melakukan penelaahan lebih lanjut.

03. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri dari :

- Kas
- Bank Kaltimara Cabang Tana Tidung Rek. 0141401467
- Bank Kaltimara Cabang Tana Tidung Rek. 0141400185
- Bank BNI Cabang Tana Tidung Rek. 3566612340
- Bank BRI Cabang Tana Tidung Rek. 760301000093309

Jumlah

2025
6.146.990,00
468.817.068,14
-
628.937.056,00
67.940.578,60
1.171.841.692,74

04. PIUTANG USAHA

Terdiri dari :

- Piutang Rekening Air
 - Sosial
 - Niaga Kecil
 - Niaga Besar
 - Rumah Tangga 1
 - Rumah Tangga 2

Jumlah

2025
23.402.608,66
172.273.627,90
10.557.713,50
14.404.883,44
1.017.329.567,20
1.237.968.400,70

- Piutang Rekening Non Air
 - Administrasi
 - Abodemen
 - Denda

Jumlah

Jumlah Piutang Usaha

8.565.000,00
34.260.000,00
67.685.000,00
110.510.000,00
1.348.478.400,70

05. CADANGAN PENYISIHAN PIUTANG USAHA

Terdiri dari :

- Penyisihan Piutang Rekening Air

Jumlah

2025
67.423.920,04
67.423.920,04

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)

06. PIUTANG LAIN-LAIN	
Terdiri dari :	2025
- Pegawai	19.912.000,00
- Imransyah	105.793.986,00
- Khartina	7.576.400,00
- Marsalin AT	80.072.220,00
- Syarul. K	18.410.200,00
- Jainuddin	5.000.000,00
- Japuri	-
- Sopian	11.000.000,00
- Hendra	350.000,00
- Suryadinata	1.590.000,00
- Syamsul	5.000.000,00
- Drs.Tajuddin Noor	-
- Irwansyah	1.700.000,00
- Syarakal F	1.000.000,00
Jumlah	257.404.806,00
07. UANG MUKA PAJAK	
Terdiri dari	2025
- PPN	-
- PPh 25	-
Jumlah	-
08. BIAYA DIBAYAR DI MUKA	
Terdiri dari	2025
- Sewa Dibayar Di Muka	-
- Iuran Pensiun Dibayar Dimuka	-
- Uang Muka Pekerjaan Lainnya	-
Jumlah	-
09. PERSEDIAAN	
Terdiri dari :	2025
- Tawas	66.960.000,00
- Kaporit	7.844.754,00
- Soda Ash	162.852.539,68
- PAC	343.111.086,00
- Bahan Instalasi dan Aksesoris	309.496.196,00
Jumlah	890.264.575,68

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)

10. ASET TETAP	
Terdiri dari :	2025
Harga Perolehan	
- Tanah	50.000.000,00
- Bangunan	124.419.000,00
- Instalasi Sumber Air	11.920.100,00
- Instalasi Pompa	408.237.500,00
- Instalasi Pengolahan Air	233.391.312,00
- Instalasi Trans & Dis	909.650.628,00
- Kendaraan	779.394.950,00
- Peralatan & Perlengkapan	38.974.500,00
- Inventaris Kantor	759.207.940,00
- Aset Lainnya	147.858.730,00
- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025	43.859.863.686,63
Jumlah	47.322.918.346,63
Akumulasi Penyusutan	
- Bangunan	34.533.345,50
- Instalasi Sumber Air	11.920.099,00
- Instalasi Pompa	303.724.978,12
- Instalasi Pengolahan Air	124.186.738,35
- Instalasi Trans & Dis	505.367.035,88
- Kendaraan	776.590.866,25
- Peralatan & Perlengkapan	29.616.860,50
- Inventaris Kantor	598.301.860,00
- Aset Lainnya	10.695.727,00
- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025	-
Jumlah	2.394.937.510,61
Nilai Buku	
- Tanah	50.000.000,00
- Bangunan	89.885.654,50
- Instalasi Sumber Air	1,00
- Instalasi Pompa	104.512.521,88
- Instalasi Pengolahan Air	109.204.573,65
- Instalasi Trans & Dis	404.283.592,12
- Kendaraan	2.804.083,75
- Peralatan & Perlengkapan	9.357.639,50
- Inventaris Kantor	160.906.080,00
- Aset Lainnya	137.163.003,00
- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025	43.859.863.686,63
Jumlah	44.927.980.836,02
11. HUTANG USAHA	
Terdiri dari :	2025
- CV. Aji Setia	-
- UD. Indonesia Jaya	-
Jumlah	-

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)**

12. HUTANG LAIN-LAIN

Terdiri dari :

- Syamsul Munawar
- Drs. Tajuddin Noor
- Jainuddin
- Japuri
- Jusman
- Utang Lain-lain (Kelebihan Potong PPh Pasal 21)

Jumlah

2025

-
-
-
-
-
-

13. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Terdiri dari :

- Beban Gaji Karyawan
- Beban Audit Tahun 2025

Jumlah

2025

-
-

14. HUTANG PAJAK

Terdiri dari

- Hutang PPH

Jumlah

2025

35.099.349,00

35.099.349,00

15. MODAL HIBAH PEMDA TANA TIDUNG

Jumlah tersebut merupakan saldo modal penyertaan dari Pemerintah Daerah Kabupaten Tana Tidung kepada PDAM Kabupaten Tana Tidung, dengan rincian sebagai berikut:

Tahun	Nilai	Dasar Hukum
2009	500.000.000,00	
2011	500.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2011 No. 017/SOS/HD/XI/2011
2012	700.000.000,00	
2013	1.500.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2013 No. 13/BKR-HD/V/2013
2014	4.500.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2014 No. 29/BKR-HD/VII/2014
2015	2.000.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2015 No. 094/BKR-HD/XII/2015
2017	1.500.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2018 No. 400/006/BKR-HD/II/2017
2018	1.500.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2018 No. 400/007/BKR-HD/III/2018
2019	1.000.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2018 No. 400/019/BKR-HD/V/2019
2020	1.600.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2018 No. 400/003/BKR-HD/II/2020
2021	500.000.000,00	Dana Hibah Tahun 2018 No. 003/BKR-HD/XI/2021
2022	200.000.000,00	
Jumlah	16.000.000.000,00	

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025**

(Disajikan dalam rupiah)

16. MODAL SETELAH PISAH DARI PEMDA BULUNGAN

Merupakan saldo modal pada saat pemecahan dari PDAM Kabupaten Bulungan, sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Aset PDAM Bulungan ke PDAM Tana Tidung tanggal 20 April 2009 adalah sebesar Rp. 288.017.577,00.

17. PENYERTAAN MODAL PEMDA KABUPATEN TANA TIDUNG TAHUN 2025

Terdiri dari :

- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025

Jumlah

2025
43.859.863.686,63
43.859.863.686,63

MODAL HIBAH KIMIA DARI DPU

Terdiri dari :

- Hibah Kimia Pemda Tana Tidung Tahun 2025

Jumlah

2025
596.228.675,00
596.228.675,00

18. TAMBAHAN MODAL DISETOR

Terdiri dari :

- Tambahan modal disetor (Tax Amnesti)

Jumlah

2025
67.790.000,00
67.790.000,00

19. LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN

Terdiri dari :

- Pendapatan
- Beban

Laba (Rugi)

2025
6.032.056.241,95
(4.609.292.376,62)
1.422.763.865,33

20. PENDAPATAN USAHA

Terdiri dari :

- Pendapatan Rekening Air
- Pendapatan Rekening Non Air
- Pendapatan Hibah Kimia Pemda Tana Tidung Tahun 2025

Jumlah

2025
5.107.031.758,82
326.864.573,53
596.228.675,00
6.030.125.007,35

Pendapatan Rekening Air Terdiri Dari :

- Kelompok Air Pelanggan Sosial 146.463.542,66
- Kelompok Air Pelanggan Rumah Tangga 1 121.929.343,20
- Kelompok Air Pelanggan Rumah Tangga 2 3.689.518.461,16
- Kelompok Air Pelanggan Niaga Kecil 726.980.018,30
- Kelompok Air Pelanggan Niaga Besar 73.113.393,50
- Pendapatan Administrasi 31.318.000,00
- Pendapatan Abodemen 126.260.000,00
- Pendapatan Denda 179.975.000,00
- Pendapatan Air Lain-Lain 5.324.000,00
- Pendapatan Air Tangki 6.150.000,00

Jumlah

5.107.031.758,82

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025

(Disajikan dalam rupiah)

Pendapatan Rekening Non Air Terdiri Dari :	
- Pendapatan SR Baru	300.069.000,00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	13.400.000,00
- Pendapatan Balik Nama	700.000,00
- Pendapatan Non Air Lain-Lain	12.695.573,53
Jumlah	326.864.573,53

21. BEBAN USAHA

Terdiri dari :	2025
- Beban Pegawai	1.249.967.753,00
- Beban BBM	62.528.000,00
- Beban Listrik	582.359.455,00
- Beban Bahan Kimia	860.540.145,32
- Beban Bahan Pembantu	-
- Beban Pemeliharaan	560.967.587,00
- Beban Air Baku	14.689.900,00
- Beban Penyusutan	318.839.649,26
- Beban Operasi Lainnya	959.399.887,04
Jumlah	4.609.292.376,62

Adapun rincian beban usaha masing-masing bagian sebagai berikut;

- Beban Pegawai	
Terdiri dari :	2025
- Gaji/Honor Direktur dan Pegawai	954.147.144,00
- Insentif	20.544.415,00
- Dana Pensiun	66.027.776,00
- Tunjangan Hari Raya	50.995.528,00
- BPJS Kesehatan	34.946.900,00
- BPJS Ketenagakerjaan	58.505.990,00
- Pendidikan dan Latihan	-
- Bantuan dan Sumbangan	-
- Rupa-rupa Beban Pegawai	64.800.000,00
Jumlah	1.249.967.753,00
- Beban Bahan Bakar Minyak	
Terdiri dari :	2025
- Pemakaian Bahan Bakar	62.528.000,00
- Pemakaian Bahan Pelumas	-
Jumlah	62.528.000,00
- Beban Listrik	
Terdiri dari :	2025
- Listrik untuk Instalasi Pengolahan	568.962.805,00
- Listrik untuk Perkantoran	13.396.650,00
Jumlah	582.359.455,00

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025

(Disajikan dalam rupiah)

- Beban Bahan Kimia	
Terdiri dari :	2025
- Pemakaian Kaporit	45.463.618,28
- Pemakaian Aluminium Sulfat Powder	171.250.200,00
- Pemakaian Soda Ash	227.518.460,00
- Biaya pemakaian Poly Alumunium Chlorine(PAC)	416.307.867,04
Jumlah	860.540.145,32
- Beban Bahan Pembantu	
Terdiri dari :	2025
- Pemakaian Asesoris Pipa	-
- Pemakaian Bahan Pembantu	-
- Pemakaian Bahan dan Perlengkapan	-
- Pemakaian Pipa Persil	-
- Pemasangan DAK	-
Jumlah	-
- Beban Pemeliharaan	
Terdiri dari :	2025
- Pemeliharaan Trans/Dis	187.046.050,00
- Pemeliharaan Danau dan Sungai	-
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	307.297.037,00
- Pemeliharaan Umum dan Administrasi	66.624.500,00
Jumlah	560.967.587,00
- Beban Air Baku	
Terdiri dari :	2025
- Retribusi Air Baku	14.689.900,00
Jumlah	14.689.900,00
- Beban Penyusutan	
Terdiri dari :	2025
- Instalasi Sumber Air	-
- Instalasi Pompa Air	34.837.504,31
- Instalasi Pengolahan Air	36.401.524,22
- Instalasi Trans & Dis	134.761.188,72
- Gedung	9.172.582,00
- Peralatan/Perlengkapan	3.119.208,85
- Kendaraan	2.804.081,75
- Inventaris/Perabotan Kantor	92.677.162,40
- Aset Lainnya	5.066.397,00
- Tambahan Penyertaan Modal Pemda Tana Tidung Tahun 2025	-
Jumlah	318.839.649,26

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025**

(Disajikan dalam rupiah)

- Beban Operasi Lainnya	
Terdiri dari;	2025
- Beban ATK dan Foto Copy	17.781.300,00
- Beban Perlengkapan Komputer	-
- Beban Telepon dan Internet	9.531.350,00
- Beban Rapat dan Tamu	25.302.000,00
- Beban Benda Pos dan Materai	1.917.850,00
- Rupa-rupa Beban Kantor	31.711.621,00
- Beban Pencetakan/Pengolahan Rekening	3.940.500,00
- Beban Pengolahan/penerbitan rekening	17.500.000,00
- Beban Promosi / Iklan	-
- Beban Iuran Keanggotaan	-
- Beban Perjalanan Dinas	402.826.308,00
- Beban Audit	-
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	-
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	227.200.655,00
- Beban System/Aplikasi	60.000.000,00
- Beban PPh 21	4.181.383,00
- Beban Penyisihan Piutang	67.423.920,04
- Rupa-rupa Beban Operasi	90.083.000,00
Jumlah	959.399.887,04

22. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	
Terdiri dari;	2025
- Pendapatan Jasa Giro	5.337.597,16
- Pendapatan Bunga Deposito	-
- Pendapatan Penjualan Barang-Barang Bekas	-
- Pendapatan Piutang Yang Sudah Dihapuskan	-
- Rupa-Rupa Pendapatan Diluar Usaha	-
- Pendapatan Hibah	-
- Jasa Tagihan Rek.Air 7,5% (Perpamsi)	-
- Beban Pajak Jasa Giro	(645.942,40)
- Beban Adm Bank	(2.485.420,16)
- Beban Lain-lain	(275.000,00)
- Beban Lain-lain Luar Usaha	-
Jumlah	1.931.234,60

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SUNGOI SESAYAP
KABUPATEN TANA TIDUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025
(Disajikan dalam rupiah)**

CATATAN :

- Belanja barang dengan penyedia :
 - Tidak terlampir kode billing pembayaran
- Surat perintah kerja (SPK) :
 - Belum ada referensi bank (yang menyatakan bahwa perusahaan adalah nasabah)
 - Jaminan bila vendor tidak dapat menyelesaikan pekerjaan (wanprestasi)
- Mou :
 - Mou Bank BRI masih berupa fotocopy
 - Mou Bank BPD asli belum ada tandatangan hanya dalam bentuk scan yg sudah ditandatangani
 - Masa berlaku mou yang perlu diperhatikan kembali.
- Piutang lain-lain karyawan sebesar Rp. 257.404.806,- masih diakui tetapi berkas/data (bentuk hardcopy) tidak ada fisiknya.
- Perjalanan dinas :
 - Tidak ada dokumentasi kegiatan
- SK modal hibah dari pemda tana tidung mulai tahun 2009 sampai dengan tahun 2022 belum ada hardcopy (asli fisik surat) maupun dalam bentuk softcopy.
- Barang-barang inventaris kantor (kantor induk/pusat) :
 - Ruang direktur belum ada kartu inventaris barang dan tempelan stiker
 - Ruang loket pembayaran belum ada kartu inventaris barang dan tempelan stiker
 - Ruang adm & umum belum ada kartu inventaris barang dan tempelan stiker
 - Ruang pantry belum ada kartu inventaris barang dan tempelan stiker
- Barang-barang inventaris kantor (Kantor IPA Ahmad Yani) :
 - Belum ada kartu inventaris dan tempelan stiker
- Bagian gudang :
 - Kartu stok belum update
 - Penempatan barang-barang di gudang perlu perhatian lebih
 - Edukasi kepada rekan-rekan kerja fungsi surat permintaan barang
- Bagian Bendahara :
 - Cash on hand tidak dilengkapi dengan rincian/rekapan belanja barang-barang
 - Penarikan uang di bank belum ada rincian/rekapan mengenai penggunaannya
 - Belum ada Mutasi Kas



PEMERINTAH KABUPATEN TANA TIDUNG
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SUNGOI SESAYAP

Jl. Wisma, Desa Sedulun 77152
SEDULUN



DATA ASET PENYERTAAN MODAL

Tahun 2025

NO	URAIAN	TAHUN	HARGA PEROLEHAN	AKUM. PENYUSUTAN	NILAH BUKU PENYERAHAN DARI PEMDA PER 31 DESEMBER 2025
1	Rehab Ruang Kantor PDAM Kab. Tana Tidung	2017	Rp 239.242.000,00	Rp -	Rp 239.242.000,00
2	Pembangunan Kantor PDAM	2018	Rp 213.738.000,00	Rp -	Rp 213.738.000,00
3	Pembangunan Air Bersih Tideng Pale (Jaringan Distribusi)	2019	Rp 1.726.035.000,00	Rp -	Rp 1.726.035.000,00
4	Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah (SR) Desa Sesayap, Kec. Sesayap Hilir (DAK)	2021	Rp 1.254.055.750,00	Rp -	Rp 1.254.055.750,00
5	Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah (SR) Desa Sepala Dalung, Kec. Sesayap Hilir (DAK)	2021	Rp 1.241.249.000,00	Rp -	Rp 1.241.249.000,00
6	Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah (SR) Desa Sedulun, Kec. Sesayap Hilir (DAK)	2021	Rp 415.050.004,00	Rp -	Rp 415.050.004,00
7	Pengembangan Jaringan Air Minum Sesayap	2021	Rp 223.800.000,00	Rp -	Rp 223.800.000,00
8	Pengembangan Jaringan Air Minum Sesayap Hilir	2021	Rp 223.900.000,00	Rp -	Rp 223.900.000,00
9	Pembayaran Studi Optimalisasi IPA Bebatu	2022	Rp 98.790.000,00	Rp -	Rp 98.790.000,00
10	Pembayaran Perencanaan Jaringan Distribusi IPA Bebatu	2022	Rp 99.012.000,00	Rp -	Rp 99.012.000,00
11	Optimalisasi IPA Bebatu	2023	Rp 1.574.300.000,00	Rp -	Rp 1.574.300.000,00
12	Optimalisasi IPA Bebatu 5 Liter/Detik	2023	Rp 441.306.030,00	Rp -	Rp 441.306.030,00
13	Optimalisasi IPA Bebatu 5 Liter/Detik	2024	Rp 348.258.000,00	Rp -	Rp 348.258.000,00
14	Pembangunan Plate Ducker IPA Bebatu	2024	Rp 119.618.600,00	Rp -	Rp 119.618.600,00
15	Pembangunan Jaringan Distribusi Air Minum Desa Bebatu - Bandan Bikis	2024	Rp 3.167.678.400,00	Rp -	Rp 3.167.678.400,00
16	Pembangunan Jembatan Kayu Intake PDAM Bebatu	2024	Rp 579.168.339,00	Rp -	Rp 579.168.339,00
17	Pembayaran Pengadaan Mixer Mesin Pengaduk IPA Bebatu	2024	Rp 49.911.000,00	Rp -	Rp 49.911.000,00
18	Pembayaran Pengawasan Optimalisasi IPA Ahmad Yani	2022	Rp 20.981.700,00	Rp -	Rp 20.981.700,00
19	Optimalisasi IPA Ahmad Yani	2022	Rp 180.071.100,00	Rp -	Rp 180.071.100,00
20	Perencanaan Optimalisasi IPA Ahmad Yani	2022	Rp 35.799.700,00	Rp -	Rp 35.799.700,00
21	Pompa Dozing Kimia IPA Ahmad Yani	2024	Rp 99.811.200,00	Rp -	Rp 99.811.200,00
22	Pembayaran Pengadaan Mixer Mesin Pengaduk IPA Ahmad Yani	2024	Rp 49.911.000,00	Rp -	Rp 49.911.000,00
23	Pengawasan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebidai	2022	Rp 66.710.100,00	Rp -	Rp 66.710.100,00
24	Pembayaran Termin Terakhir Atas Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebidai (DAK Air Minum)	2022	Rp 29.458.800,00	Rp -	Rp 29.458.800,00
25	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebidai (DAK Air Minum)	2022	Rp 165.825.000,00	Rp -	Rp 165.825.000,00
26	Pembayaran Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebidai (DAK Air Minum)	2022	Rp 468.016.200,00	Rp -	Rp 468.016.200,00
27	Pengawasan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale	2022	Rp 49.727.400,00	Rp -	Rp 49.727.400,00
28	Pembayaran Termin Terakhir Atas Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale (DAK Air Minum)	2022	Rp 13.185.100,00	Rp -	Rp 13.185.100,00
29	Pembayaran Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale (DAK Air Minum)	2022	Rp 356.298.600,00	Rp -	Rp 356.298.600,00
30	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale (DAK Air Minum)	2022	Rp 123.161.200,00	Rp -	Rp 123.161.200,00
31	Pembayaran Studi Optimalisasi Proses Koagulasi-Flokulasi dengan Elektrokoagulasi IPA Sedulun Kapasitas 20 Liter/Detik	2022	Rp 98.790.000,00	Rp -	Rp 98.790.000,00
32	Optimalisasi IPA Sedulun	2022	Rp 180.085.100,00	Rp -	Rp 180.085.100,00
33	Perencanaan Optimalisasi IPA Sedulun	2022	Rp 56.759.200,00	Rp -	Rp 56.759.200,00
34	Pengembangan Laboratorium dan Bahan Kimia IPA Sedulun	2023	Rp 536.014.300,00	Rp -	Rp 536.014.300,00
35	Rehab Kantor PDAM Sedulun	2023	Rp 270.568.300,00	Rp -	Rp 270.568.300,00
36	Pembangunan Drainase IPA Sedulun	2023	Rp 265.134.000,00	Rp -	Rp 265.134.000,00
37	Pembangunan Laboratorium dan Bahan Kimia IPA Sedulun	2024	Rp 44.829.500,00	Rp -	Rp 44.829.500,00
38	Pompa Dozing Kimia IPA Sedulun	2024	Rp 99.811.200,00	Rp -	Rp 99.811.200,00
39	Pembayaran Pengadaan Mixer Mesin Pengaduk IPA Sedulun	2024	Rp 49.911.000,00	Rp -	Rp 49.911.000,00
40	Pengawasan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap	2022	Rp 39.901.000,00	Rp -	Rp 39.901.000,00
41	Pengawasan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap	2022	Rp 39.998.600,00	Rp -	Rp 39.998.600,00
42	Perencanaan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap	2022	Rp 49.528.200,00	Rp -	Rp 49.528.200,00
43	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap	2022	Rp 298.653.000,00	Rp -	Rp 298.653.000,00

44	Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap Tahap II	2023	Rp 1.538.337.400,00	Rp -	Rp 1.538.337.400,00
45	Pembangunan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap Tahap III	2024	Rp 1.908.044.700,00	Rp -	Rp 1.908.044.700,00
46	Pembayaran Termin Terakhir atas Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap	2022	Rp 696.857.300,00	Rp -	Rp 696.857.300,00
47	Pembayaran Pengawasan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebwang	2022	Rp 37.651.500,00	Rp -	Rp 37.651.500,00
48	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebwang (DAK Air Minum)	2022	Rp 12.256.400,00	Rp -	Rp 12.256.400,00
49	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebwang (DAK Air Minum)	2022	Rp 93.248.700,00	Rp -	Rp 93.248.700,00
50	Pembayaran Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Sebwang (DAK Air Minum)	2022	Rp 267.489.700,00	Rp -	Rp 267.489.700,00
51	Pengawasan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale Timur (DAK Air Minum)	2022	Rp 49.777.300,00	Rp -	Rp 49.777.300,00
52	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale Timur (DAK Air Minum)	2022	Rp 13.917.200,00	Rp -	Rp 13.917.200,00
53	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale Timur (DAK Air Minum)	2022	Rp 123.179.900,00	Rp -	Rp 123.179.900,00
54	Pembayaran Pengembangan Jaringan Distribusi dan Sambungan Rumah Desa Tideng Pale Timur (DAK Air Minum)	2022	Rp 355.622.800,00	Rp -	Rp 355.622.800,00
55	Pembayaran Termin Terakhir atas Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap Hilir	2022	Rp 695.800.000,00	Rp -	Rp 695.800.000,00
56	Perencanaan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap Hilir	2022	Rp 49.528.200,00	Rp -	Rp 49.528.200,00
57	Pekerjaan Pengembangan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap Hilir	2022	Rp 298.200.000,00	Rp -	Rp 298.200.000,00
58	Pembangunan Jaringan Distribusi Air Minum Kecamatan Sesayap Hilir Tahao II	2024	Rp 2.603.678.800,00	Rp -	Rp 2.603.678.800,00
59	Pompa Centrifugal End Suction	2023	Rp 256.858.610,95	Rp -	Rp 256.858.610,95
60	Pompa Dozing Kimia	2023	Rp 49.983.000,00	Rp -	Rp 49.983.000,00
61	Pipa HDPE Ø 20 mm PN 16 SDR-11 (1/2)	2023	Rp 4.239.090,00	Rp -	Rp 4.239.090,00
62	Hydraulic Butt Fusion Welding Machine SHD 160/63 (2-6")	2023	Rp 69.197.400,00	Rp -	Rp 69.197.400,00
63	Pipa HDPE Ø 63 mm PN 10 SDR-17 (2)	2023	Rp 23.754.410,00	Rp -	Rp 23.754.410,00
64	Pipa HDPE Ø 90 mm PN 10 SDR-17 (3)	2023	Rp 30.136.500,00	Rp -	Rp 30.136.500,00
65	Pipa HDPE Ø 110 mm PN 10 SDR-17 (4)	2023	Rp 51.615.000,00	Rp -	Rp 51.615.000,00
66	Pipa HDPE Ø 160 mm PN 10 SDR-17 (6)	2023	Rp 89.910.000,00	Rp -	Rp 89.910.000,00
67	Pengadaan dan Pemasangan SR PDAM	2023	Rp 234.100.000,00	Rp -	Rp 234.100.000,00
68	Peningkatan SPAM Jaringan Perpipaan di Kawasan Perdesaan	2023	Rp 2.575.442.000,00	Rp -	Rp 2.575.442.000,00
69	Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Distribusi Sambungan Rumah	2023	Rp 255.000.000,00	Rp -	Rp 255.000.000,00
70	Pembayaran Pengadaan Water Meter Itron 1/2"	2024	Rp 119.968.800,00	Rp -	Rp 119.968.800,00
71	Pembayaran Pengadaan Anode Electric Coagulasi	2024	Rp 199.976.490,00	Rp -	Rp 199.976.490,00
72	Jaringan Perpipaan SPAM Sedulun untuk Kawasan Tideng Pale - Sesayap, Kabupaten Tana Tidung	2021	Rp 6.909.976.800,00	Rp -	Rp 6.909.976.800,00
73	Jaringan Air Minum Lainnya (Pengembangan Jaringan Perpipaan Kec. Sesayap Hilir)	2021	Rp 3.015.156.100,00	Rp -	Rp 3.015.156.100,00
74	Instalasi Air Bersih/Air Baku Lainnya (Optimalisasi IPA Sedulun)	2021	Rp 3.125.440.000,00	Rp -	Rp 3.125.440.000,00
75	Tanah Untuk Bangunan Instalasi Air Bersih (Jalan)	2019	Rp 9.800.000,00	Rp -	Rp 9.800.000,00
76	Tanah Untuk Bangunan Instalasi Air Bersih - Intake	2010	Rp 5.600.000,00	Rp -	Rp 5.600.000,00
77	Kantor PDAM	2016	Rp 293.187.000,00	Rp 52.773.660,00	Rp 240.413.340,00
78	Perencanaan Pavingisasi IPA Sedulun	2013	Rp 549.988.035,00	Rp 132.722.570,70	Rp 417.265.464,30
79	Pengadaan dan Pemasangan Water Meter	2016	Rp 237.787.000,00	Rp 53.502.075,00	Rp 184.284.925,00
80	Pengembangan Instalasi Air Bersih di Tedeng Pale	2012	Rp 1.833.864.000,00	Rp 794.674.400,00	Rp 1.039.189.600,00
81	Eks Bulungan	2007	Rp 218.000.000,00	Rp 130.799.995,67	Rp 87.200.004,33
82	Panel VSD Star Delta 30 KW (Fuji Inverter)	2023	Rp 150.186.779,55	Rp -	Rp 150.186.779,55
83	Hydraulic Butt Fusion Welding Machine SHD 250/90 (3-10")	2023	Rp 128.216.600,00	Rp -	Rp 128.216.600,00
84	Panel VSD Star Delta 18.5 KW (Fuji Inverter)	2023	Rp 39.517.609,50	Rp -	Rp 39.517.609,50
85	Jack Hammer Mesin 2 Tak	2024	Rp 39.937.000,00	Rp -	Rp 39.937.000,00
86	Pembayaran Pengadaan Magnetic Locabel Ball Valve	2024	Rp 59.855.640,00	Rp -	Rp 59.855.640,00
			Rp 45.024.336.388,00	Rp 1.164.472.701,37	Rp 43.859.863.686,63