



WAKIL WALIKOTA MANADO

Jalan Balai Kota No. 1 Telp. 883003 Fax. 861 611

LEMBAR DISPOSISI

Surat dari : <i>POAM</i>	Terima Tanggal : <i>7 february 2017</i>
Nomor Surat : <i>04/POAM/mdo/11/2017</i>	Jam : <i>13.00</i>
Tanggal Surat : <i>3 february 2017</i>	Nomor Agenda : <i>121-</i>
	Sifat : <input type="checkbox"/> Biasa <input type="checkbox"/> Penting <input type="checkbox"/> Rahasia

Perihal : *penyampaikan Laporan Keuangan POAM Manado thn buku 2016
Serta permohonan penyaluran Dana APBD thn 2017*

Di teruskan kepada :	Mengharapkan :
<input type="checkbox"/> Sekretaris Daerah Kota Manado <input type="checkbox"/> Asisten Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat <input type="checkbox"/> Asisten Administrasi Perekonomian dan Pembangunan <input type="checkbox"/> Asisten Pemerintahan Umum <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Buat Tanggapan <input type="checkbox"/> Tangani / Proses Lebih Lanjut <input type="checkbox"/> Laporkan Kepada Saya <input type="checkbox"/> Koordinasi <input type="checkbox"/> Buat Materi / Sambutan <input type="checkbox"/> Monitoring dan Evaluasi <input type="checkbox"/> File

Catatan :



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA MANADO

JLN YOS SUDARSO NO. 65 – TELP. (0431) 858946 - P.O. BOX NO. 2
E-mail : pdam.kotamanado@yahoo.com



Manado, 3 Februari 2017

No. : 04 /PDAM/MDO/II/2017
Lampiran :
Perihal : Penyampaian Laporan Keuangan
PDAM Manado tahun buku 2016.Serta
Permohonan Penyaluran Dana APBD
Tahun 2017

Kepada Yth. :
Bapak Walikota Manado
di-
Tempat

Dengan hormat.

Bersama ini kami sampaikan Laporan Keuangan PDAM Kota Manado Per 31 Desember 2016 yang terdiri dari :

1. Neraca
2. Laporan Laba (Rugi)
3. Laporan Arus Kas
4. Laporan Perubahan Ekuitas
5. Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK)
6. Pernyataan Direksi

Dengan Perincian sebagai berikut :

1. Neraca yang terdiri dari : Aktiva (Harta) dan Pasiva (Hutang dan Modal) Masing masing sebesar Rp. 10.369.802.448.37

2. Laba (Rugi) terdiri dari :

Pendapatan Penjualan Air	Rp. 253.359.871,-
Pendapatan Non Air	Rp. 45.500.000,-
Pendapatan Lain Lain	Rp. 5.350.000,-
Jumlah Pendapatan	Rp. 304.209.871,-
Biaya Operasional	Rp 1.084.346.824,-
Biaya Penyusutan	Rp. 617.340.850,-
Jumlah Biaya	Rp 1.701.687.674,-
Laba (Rugi) tahun berjalan	Rp. (1.391.397.720,-)

3. Arus Kas terdiri dari :

Aktivitas Operasi	Rp. 539.799.489,-
Aktivitas Investasi	Rp 9.080.000,-
Aktivitas Pendanaan	Rp 560.978.409,-
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	Rp (30.258.920),-
Kas dan Setara Kas Awal Periode	Rp. 38.901.910,-
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	Rp. 8.642.990,-

4. Perubahan Ekuitas

Saldo Laba (Rugi) Tahun lalu	Rp (116.369.166.561.03)
Koreksi Laba Rugi tahun lalu (Debet)	Rp. 90.909.092.05
Koreksi Laba Rugi tahun lalu (Debet)	Rp. 10.279.225.805.10
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Rp. (1.391.397.720,-)
Saldo Laba (Rugi)	Rp. (107.752.247.567.98)

5. Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) Terlampir

6. Surat Pernyataan Direksi Terlampir

Sehubungan dengan Posisi saldo Kas PDAM Per 31 Desember 2016, menunjukan nilai sebesar Rp. 8.642.990 sesuai (Laporan Arus Kas) dan saat ini PDAM Kota Manado masih dibantu berupa Pinjaman Biaya Operasional dari PT Air Manado .

Maka bersama ini kami mohon kiranya Bapak Walikota berkenan untuk merealisasikan Dana Penyertaan Modal Pemerintah Kota Manado Kepada PDAM Kota Manado, sesuai Peraturan Daerah Kota Manado No .6 Tahun 2016 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Manado kepada PDAM Kota Manado , senilai Rp. 3.603.575.000,- (Tiga milyard enam ratus tiga juta lima ratus tujuh puluh lima ribu rupiah),- Dana tersebut nantinya akan di pergunakan untuk kegiatan Operasional dan Investasi, dimana saat ini PDAM Kota Manado telah melayani dua Instalasi Pengolahan Air Yaitu : Instalasi Pengolahan Air Kecamatan Mapanget (Pelayanan Air Bersih) dan Instalasi Sea Water Reverseos Osmosis (SWRO). Kecamatan Bunaken (Pelayanan Air Minum).

Demikian Penyampaian Laporan Keuangan tahun 2016 dan Permohonan Realisasi Dana APBD-P yang dapat kami sampaikan, sambil menunggu petunjuk lebih lanjut diucapkan terima kasih

Manado, 3 Februari 2017

MENGETAHUI :
BADAN PENGAWAS
PDAM KOTA MANADO


Drs. ALBERT WUYSANG
Ketua

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KOTA MANADO


PEMERIKSAAN
PERUSAHAAN DAERAH
AIR MINUM
KOTA MANADO
1
STENLY SUWUH .SE.
Direktur Utama

Tembusan kepada Yth. :

1. Wakil Walikota Manado;
2. Sekretaris Daerah Kota Manado;
3. Asisten II Bidang Perekonomian & Pembangunan Kota Manado;
4. Kepala Badan Pengelola Keuangan Dan Barang Milik Daerah Kota Manado;
5. Kepala Bagian Perekonomian Kota Manado;
6. Badan Pengawas PDAM Kota Manado ;
7. Arsip.



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA MANADO

JLN. YOS SUDARSO NO. 65 – TELP. (0431) 858946 ; FAX. (0431) 858946
email : pdam.kotamanado@yahoo.com



LAPORAN KEUANGAN PDAM KOTA MANADO

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR

31 DESEMBER 2016

DAFTAR ISI

1. Gambaran Umum PDAM Kota Manado
2. Neraca Tahun Buku 2016 & Tahun 2015
3. Laporan Rugi Laba
4. Arus Kas
5. Ekuitas
6. Catatan Atas Laporan Keuangan
7. Surat Pernyataan Direksi

1. Gambaran Umum

1.1. Informasi PDAM Kota Manado

1.1.1. Pendirian

Perusahaan Air Minum Kota Manado didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Manado No. 1/Perda/WKDM/1976 tanggal 1 Februari 1976 dan telah memperoleh pengesahan dari Gubernur Kepala Daerah Tkt. I Sulawesi Utara dengan SK. No. 6 tahun 1977 tanggal 12 Januari 1977 sebagai Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Manado.

Pergantian dari Badan Pengelola Air Minum menjadi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Manado pelaksanaannya ditetapkan dengan Surat Keputusan Walikota Manado No. 28 B tahun 1986 tanggal 17 April 1986, Penyerahan Pengelolaan Perusahaan Air Minum Manado dilakukan dengan SK. Menteri Pekerjaan Umum No. 16/KPTS/1986, tentang Penyerahan Pengelolaan Prasarana dan Sarana Air Bersih di Kota Manado.

1.1.2. Sejarah PDAM Kota Manado

1. Tahun 1922,

Sistem Penyediaan Air Minum Kota Manado dibangun (Zaman Penjajahan Belanda) dengan nama Dinas Air Minum yang dioperasikan langsung oleh Pemda Kotamadya Manado.

2. Tahun 1976,

Perusahaan Air Minum dibentuk melalui Perda No.1/Perda/WKDM/1976 Tanggal 9 Pebruari 1976.

3. Tahun 1977,

Disahkan oleh Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sulawesi Utara dengan Surat Keputusan Nomor 6 Tahun 1977 tanggal 12 Januari 1977, dan PAM Manado dikelola Pemerintah Kotamadya Manado dibawah Koordinasi Departemen Pekerjaan Umum.

4. Tahun 1986,

a. Tanggal 1 Januari 1986, nama Perusahaan Air Minum menjadi Perusahaan Daerah Air Minum Kotamadya Daerah Tingkat II Manado (PDAM Manado).

b. Tanggal 6 Januari 1986, Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sulawesi Utara Nomor 6 Tahun 1977 direalisasi.

c. Tanggal 15 April 1986, Keputusan Menteri Pekerjaan Umum No. 16/KPTS/1986 tentang Penyerahan Pengelolaan Prasarana dan Sarana Air Bersih di Kotamadya Daerah Tingkat II Manado, dari Menteri Pekerjaan Umum kepada Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sulawesi Utara dan dari Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sulawesi Utara kepada Walikotamadya Kepala Daerah Tingkat II Manado.

- d. Tanggal 17 April 1986, dengan Surat Keputusan Walikotamadya Kepala Daerah Tingkat II Manado No. 288 Tahun 1986, ditetapkan Pelaksanaan Pengelolaan Perusahaan Daerah Air Minum Manado.
- 5. Tahun 2000,
Dengan adanya Undang-undang No: 22 Tahun 2000 tentang Otonomi Daerah, maka nama **Perusahaan Daerah Air Minum Kotamadya Daerah Tingkat II Manado**.
- Berdasarkan Surat Keputusan Walikota Manado No. 141 Tahun 2000, Tanggal 21 Oktober 2000 dan Peraturan Daerah No. 14 Tahun 2000, Tanggal 12 Desember 2000, dirubah menjadi **Perusahaan Daerah Air Minum Kota Manado**.
- Dan lebih diatur lagi dengan Surat Keputusan Walikota Manado No. 55 Tahun 2001, Tanggal 1 Maret 2001.
- 6. Tahun 2005,
Tanggal 22 Oktober 2005, Penandatangan Kontrak kerjasama antara PDAM Kota Manado dan Pemerintah Kota Manado dengan BVTS dan WMD Belanda.
- 7. Tahun 2007,
Tanggal 15 Januari 2007, Peresmian beroperasinya PT. AIR MANADO.
Karyawan, Asset PDAM dan Hutang dialihkan ke PT. Air Manado.
- 8. Tahun 2007 S/D 2014,
PDAM Kota Manado tetap berdiri secara kelembagaan karena ada Peraturan Daerah (Perda) tetapi PDAM tidak beroperasi lagi/ditutup karena Konsesi, Pegawai dan Asset telah diberikan kepada PT. Air Manado.
- 9. Tahun 2012,
Tanggal 25 Juni 2012, Hasil Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) yang dituangkan dalam Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) PT. Air Manado, No. 13 Tanggal 25 Juni 2012 :
 - a. Menyetujui pengembalian asset yang digunakan oleh PT. Air Manado kepada Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Manado (akan dituangkan dalam Akta Notaris tersendiri).
 - b. Pengembalian wilayah konsesi Mapanget sesuai peta wilayah konsesi dimaksud (akan dituangkan dalam Akta Notaris).

10. Tahun 2014,

- a. Tanggal 9 Desember 2014, serah terima asset Sistem Penyediaan Air Minum (SPAM) IKK Mapanget dari Kementerian Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat, Direktorat Pengembangan Air Minum lewat Kasatker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Provinsi Sulawesi Utara ke Walikota Manado, melalui Berita Acara No.07/PK.PAM/2014.
- b. Tanggal 16 Desember 2014, Penyerahan pengelolaan administrasi pelanggan air minum oleh Kepala Dinas Pekerjaan Umum Prov Sulut, UPTD Air Minum ke Direktur PDAM Kota Manado yang dituangkan dalam Berita Acara No.690/KD-PU/653.

11. Tahun 2015,

Terhitung 1 Januari 2015 Pelayanan air minum di Kecamatan Mapanget, Wilayah pelayanan Instalasi Pengolahan Air Minum (IPA) Politeknik sepenuhnya menjadi tanggung jawab Perusahaan Daerah Air Manado (PDAM) Kota Manado.

1.1.3. Kegiatan Perusahaan

PDAM Kota Manado mempunyai tugas/fungsi untuk memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat kota Manado dan sekitarnya secara merata dan berkesinambungan dengan menetapkan prinsip-prinsip perusahaan dalam pengelolaan serta tidak mengabaikan aspek sosial, budaya dan kondisi masyarakat.

Dalam usaha/kegiatan memenuhi kebutuhan air bersih bagi sebagian penduduk Kota Manado, saat ini PDAM Kota Manado Mengelola Instalasi Sistem Penyediaan Air Minum (SPAM) yang berlokasi di Kecamatan Mapanget kota Manado sesuai Berita Acara Serah Terima Pengelolaan Asset SPAM Nomor : PL.07/pk.pm/04/2014 dari Kementerian Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat Satuan Kerja Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Propinsi Sulawesi Utara Kepada Pemerintah Kota Manado. Yang Terbangun tahun Anggaran 2007, 2008, 2009, 2011 dan 2013 dengan wilayah pelayanan mencakup Perum BTN AL Politeknik, Perum Politeknik Indah, Perum New Royal Kawanua & Perum Golden Spring.

Tugas Pokok PDAM Manado adalah pelayanan kepada masyarakat, khususnya melaksanakan pelayanan air bersih di Kecamatan Mapanget Kota Manado.

Dalam pelaksanaan tugas pokok tersebut PDAM mempunyai kegiatan sebagai berikut :

1. Kegiatan Teknik

- a) Kegiatan Operasional Teknik , mencakup :
 - Kegiatan mengenai pengadaan, peningkatan kemampuan peralatan dan perlengkapan yang ada.

- Kegiatan mengenai pengoperasian system perlengkapan perpompaan dan pengolahan air.
- Kegiatan mengenai perencanaan, transmisi dan pendistribusian air bersih.

b) Kegiatan Teknik pemeliharaan, mencakup :

- Kegiatan mengenai pemeliharaan sarana perpompaan, pengolahan dan pendistribusian air serta pemanfaatan material, perlengkapan serta peralatan(aksesories) yang ada dalam menunjang kelancaran air bersih.
- Kegiatan pelayanan pemeliharaan/perbaikan sarana distribusi air lokasi pelanggan.

2. Kegiatan Administrasi Dan Keuangan

a) Kegiatan umum/personalia, mencakup :

- Kegiatan mengenai pengadaan aktiva dan pendistribusianya.
- Kegiatan mengenai komposisi dan mutasi pegawai.

b) Kegiatan Administrasi Hubungan Langganan, mencakup :

- Kegiatan mengenai sambungan langganan.
- Kegiatan yang berkaitan dengan jenis pelayanan, sanksi dan administrasinya.

c) Kegiatan Administrasi Keuangan, mencakup :

- Kegiatan penertiban, penerimaan dan penagihan rekening air
- Kegiatan Administrasi yang menyangkut transaksi pembayaran dan penerimaan lainnya (utang-piutang perusahaan).

1.1.4. Organisasi dan Personalia

Struktur organisasi PDAM Kota Manado disusun berdasarkan Surat Keputusan Walikota Manado No. 129 Tahun 1986 tanggal 17 Desember 1986 dengan susunan sebagai berikut :

1. Direktur Utama : Stenly Suwuh, SE

(Sesuai Surat Perintah Walikota Manado Nomor 800/LT.08/BKD/929/2015 tanggal 4 September 2015).

Dalam menjalankan tugas pengawasan internal, Direktur dibantu oleh 2 Kepala Bagian yaitu :

1. Kepala Bagian Administrasi Umum & Keuangan;
2. Kepala Bagian Teknik.

Kepala Bagian Administrasi Umum & Keuangan membawahi 3 Seksi :

- a. Kepala Seksi Pembukuan & Keuangan;
- b. Kepala Seksi Administrasi Umum & Personalia
- c. Kepala Seksi Hubungan Langganan.

Kepala Bagian Teknik membawahi 3 Seksi :

- a. Kepala Seksi Produksi & Perawatan;
- b. Kepala Seksi Distribusi;
- c. Kepala Seksi Perencanaan Teknik;

Dengan SK Wali Kota Manado ditetapkan secara formal susunan Badan Pengawas PDAM Kota Manado untuk tahun 2015 susunannya terdiri dari :

2. Badan Pengawas

- a. Ketua merangkap Anggota : Drs. Albert Wuysang
(SK Walikota Manado No. 34/KEP/LT.08/BKD/2015)
- b. Sekretaris merangkap Anggota : Noldy Keintjem, SE
(SK Walikota Manado No. 34/KEP/LT.08/BKD/2015)
- c. Anggota : Herman Nayoen, SH. MH
(SK. Walikota Manado No. 42/KEP/LT.08/BKD/2015)

3. Pegawai

Pegawai PDAM Kota Manado saat ini berjumlah 14 orang per 31 Desember 2016 dengan komposisi sebagai berikut :

URAIAN	31 DESEMBER 2015	MUTASI TAHUN 2016		31 DESEMBER 2016
		Tambah	Kurang	
Direksi	1	-	-	1
Bagian Adm.Umum & Keu		-	-	
- Kepala Bagian	1			1
- Kepala Seksi	3			3
- Pelaksana	1			1
- Kontrak	-	2	-	2
Bagian Teknik				
- Kepala Bagian	1			1
- Kepala Seksi	3	-	1	2
- Pelaksana	1	1	-	2
- Kontrak	-	1	-	1
Jumlah	11	4	1	14

Penambahan pegawai sebanyak 4 orang disebabkan karena membutuhkan tenaga untuk pembaca meter merangkap penagihan rekening di lapangan dan tenaga distribusi.

1.2. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi PDAM Kota Manado berpedoman pada Surat Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 08 Tahun 2000, Tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Sistem Akuntansi PDAM yang berlaku mulai Tahun 2001 yang disesuaikan dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Dalam penyelenggaraan pembukuan, PDAM Kota Manado melaksanakan periode pembukuan sesuai tahun takwin, yaitu mulai dari tanggal 01 Januari dan berakhir pada tanggal 31 Desember tahun yang sama.

1.2.1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

PDAM Kota Manado telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan Laporan Keuangan yang dimulai pada laporan keuangan Tahun 2015 dan Tahun 2016.

Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (laporan rugi – laba) periodic dan penentuan posisi keuangan (neraca) dilakukan dengan metode akrual.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan klasifikasi menurut aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

1.2.2. Penetapan Saldo Awal Neraca tahun 2015

Sehubungan dengan adanya kerjasama PDAM Manado/Pemkot Kota Manado dengan BV. Tirta Sulawesi (Belanda) sesuai Coorporation Agreement Between PDAM Kota Manado, Pemerintah Kota Manado, dan BV. Tirta Sulawesi Tanggal 22 Oktober 2005, menyebutkan bahwa Aset, Hutang dan Karyawan dialihkan ke PT. Air Manado.

PDAM Kota Manado sejak tahun 2007 sampai tahun 2014 tidak beroperasi, namun secara kelembagaan tetap berdiri, berdasarkan Perda Pendirian PDAM Kota Manado No.1/Perda/WKDM/1976 Tanggal 9 Februari 1976.

Penyusunan Neraca awal PDAM tahun 2015 berdasarkan Hasil Audit Auditor Independen, Kantor Akuntan Publik Prof. DR. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc. & Rekan Per 31 Desember 2006 dengan Nilai Aktiva dan Pasiva masing masing senilai Rp. 44.514.573.413,- dan telah dilakukan Penyesuaian atas Aset dan Hutang yang dialihkan, sehingga Neraca Per 31 Desember 2014 Nilai Aktiva dan Pasiva masing masing menjadi Rp 2.388.574.223,37 dan nilai tersebut merupakan nilai Neraca awal PDAM di Tahun 2015.

1.2.3. Penilaian Piutang Usaha

Piutang pelanggan air di catat/diakui pada saat rekening air/kwitansi ditertibkan berdasarkan Daftar Rekening Ditagih.

- a) Piutang usaha disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi (net realizable value). Piutang yang berumur diatas 2 (dua) tahun berdasarkan kebijakan Direksi dikelompokkan sebagai piutang ragu-ragu dan diajukan ke Badan Pengawas untuk persetujuan penghapusan serta dicatat secara ekstra komptabel.
- b) Besarnya penyisihan piutang usaha (tidak termasuk tagihan kepada Instansi Pemerintah/ABRI), ditetapkan berdasarkan umur piutang, yaitu :

UMUR PIUTANG	% PENYISIHAN
- > 3 – 6 Bulan	30
- > 6 – 1 Tahun	50
- > 1 Tahun – 2 Tahun	75
- > 2 Tahun	100

1.2.4. Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan bahan operasi berupa bahan kimia, bahan bakar, bahan instalasi berupa pipa, meter air dan accessoriesnya yang dicatat dengan menggunakan perpetual inventori method, persediaan tersebut di dalam neraca disajikan dalam kelompok aktiva lancar.

1.2.5. Aktiva Tetap dan Penyusutan

Aktiva tetap dicatat berdasarkan harga perolehan. Penyusutan aktiva tetap dihitung menurut metode garis lurus (straight line method) sesuai dengan Surat Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 08 tahun 2000 Tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Sistem Akuntansi PDAM dengan prosentase penyusutan menurut golongan sebagai berikut:

JenisAktiva	MasaManfaat (Tahun)	% Penyusutan	MetodePenyusutan
Kelompok Harta Berwujud			
- Kelompok 1		25 %	Garis Lurus
- Kelompok 2		12.5 %	Garis Lurus
- Kelompok 3		6.25 %	Garis Lurus
- Kelompok 4		5 %	Garis Lurus
Kelompok Bangunan			
Permanen		5 %	Garis Lurus
Tidak Permanen		10 %	Garis Lurus

1.2.6. Bagian Hutang Jangka Panjang Pada Pemerintah Pusat.

Saldo Hutang pada Pemerintah Pusat per 31 Desember 2016 senilai Rp 0 (Nihil)

Jumlah Hutang Pokok dan Non Pokok tersebut telah dilunasi melalui :

1. Surat Meteri Keuangan Republik Indonesia Nomor S-36 Perihal : Penetapan Pemberian Hibah Daerah Dalam Bentuk Non Kas Kepada Pemerintah Daerah dalam rangka Penyelesaian Piutang Negara pada PDAM Tanggal 23 Agustus 2016.
2. Peraturan Daerah kota Manado nomor 6 tahun 2016 tentang Penyertaan Modal Pemeritah Kota Manado kepada PDAM Kota Manado Tanggal 15 November 2016.
3. Pemberian Hibah Daerah Non Kas dalam rangka Penyelesaian Piutang Negara pada PDAM Kota Manado sesuai SP2D nomor 160191304025727 Tanggal 28 Desember 2016 dan SPM no 00089 A/985261/2016 tanggal 28 Desember 2016.

1.2.7. Pendapatan

1. Pendapatan atas penjualan air diakui pada saat penertiban Rekening Air yang dicatat dalam Daftar Rekening Ditagih.
2. Pendapatan non air atas sambungan baru dan penjualan jasa non air lainnya diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan :
 - a. Pelanggan yang membayar kewajibannya secara tunai, pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya.
 - b. Pelanggan yang membayar kewajibannya secara angsuran, pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya.
 - c. Pendapatan denda non air lainnya diakui pada saat terjadinya penerimaan kas.

1.2.8. Beban (Biaya)

Pengakuan biaya pada dasarnya menganut system akrual basis (accrual base system). Biaya diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Biaya yang belum dilaksanakan pengeluaran pembayarannya dibukukan dalam pos biaya yang masih harus dibayar. Demikian pula pengeluaran biaya yang belum mempunyai nilai prestasi dibukukan sebagai biaya dibayar dimuka.



LAPORAN KEUANGAN PDAM KOTA MANADO
NERACA PER 31 DESEMBER 2016 DAN 31 DESEMBER 2015

NO	URAIAN	NERACA KOMPERATIF	
		Per 31-12-16	Per 31-12-2015
	AKTIVA		
I	ASET LANCAR		
	Kas & san Setara kas	8.642.990,00	38.901.910,00
	Piutang Usaha	80.907.807,00	51.782.148,00
	Cadangan Piutang Usaha	(23.441.074,00)	(23.441.074,00)
	Piutang Pegawai	13.900.000,00	
	Piutang Lain-Lain	20.338.102,00	
	Pembayaran Dimuka		
	Persediaan	27.965.100,00	13.787.500,00
	Jumlah Aset Lancar	128.312.925,00	81.030.484,00
II	ASET TIDAK LANCAR		
	1. Aktiva Tetap		
	- Nilai Perolehan	46.441.603.575,48	46.432.523.575,48
	- Akumulasi Penyusutan	(38.363.376.714,48)	(37.746.035.864,48)
	Nilai Buku	8.078.226.861,00	8.686.487.711,00
	2. Aktiva lain lain		
	Bahan Instalasi		
	Uang jaminan yang dibayarkan		
	Setoran PAD	2.163.262.662,37	2.163.262.662,37
	Jumlah Aktiva lain lain	2.163.262.662,37	2.163.262.662,37
	3. Aset Lain-Lain		
	Jumlah Aktiva tidak lancar		
	JUMLAH AKTIVA	10.369.802.448,37	10.930.780.857,37

NO	URAIAN	NERACA KOMPERATIF	
		Per 31-12-16	Per 31-12-2015
	KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
III	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
	- Utang Usaha	74.365.300	
	- Biaya Yang Masih Harus Dibayar	20.338.102	
	- Utang Pajak		0,00
	- Bagian Hutang Jangka Panjang Akan Jatuh Tempo		0,00
	- Hutang Bunga		0,00
	- Hutang dana Pensiun		
	- Kewajiban Jangka Pendek Lainnya		0,00
	Hutang Pada PT Air Manado	936.624.321,00	200.908.412,00
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	1.031.327.723,00	200.908.412,00
IV	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
	- Kewajiban jangka Panjang		
	- Kewajiban lain lain		
	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		
V	KEWAJIBAN PADA PEMERINTAH PUSAT		
	Hutang Pokok	0,00	18.009.736.762,65
	Hutang Non Pokok		
	Bunga	0,00	24.897.934.642,65
	Denda	0,00	58.875.087.890,69
	Comitment	0,00	9.498.754,96
	Jumlah Hutang Non Pokok	0,00	83.782.521.288,30
	Jumlah Hutang Pokok dan Non Pokok	0,00	101.792.258.050,95
	Biaya Adm PUPN 10%	0,00	10.279.225.805,10
	JUMLAH KEWAJIBAN PEMERINTAH PUSAT	0,00	112.071.483.856,05
VI	EKUITAS		
	- Penyertaan Pemerintah yang belum Ditetapkan Statusnya	44.000.000,00	44.000.000,00
	- Modal PDAM	1.963.550.409,55	1.963.550.409,55
	- Penyertaan Pemerintah Kota Manado	1.202.531.201,00	1.202.531.201,00
	- Penyertaan Pemerintah Pusat	10.817.473.539,80	10.817.473.539,80
	- Hibah Pemerintah Kota Manado utk Pemb Hutang	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
	- Hibah Daerah Non Cash dari Pemkot Manado	101.883.167.143,00	15.027.555.150,35
		116.910.722.293,35	
VII	LABA RUGI		
	Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	(106.180.849.847,98)	(115.631.947.779,03)
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(1.391.397.720,00)	(737.218.782,00)
	Akumulasi Rugi	(107.572.247.567,98)	(116.369.166.561,03)
	Jumlah Ekuitas	9.338.474.725,37	(101.341.611.410,68)
	JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS	10.369.802.448,37	10.930.780.857,37

Mengetahui,
BADAN PENGAWAS PDAM KOTA MANADO

KETUA,


DRS. ALBERT WUY SANG

Manado, 31 Desember 2016





PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA MANADO
KOTA MANADO

LAPORAN LABA (RUGI) TAHUN BUKU 2016

NO.	URAIAN	TAHUN 2016
I.	<u>PENDAPATAN USAHA</u>	
1.	Penjualan Air	253.359.871,00
2.	Pendapatan Non Air	45.500.000,00
3.	Pendapatan Lain-Lain	5.350.000,00
	Jumlah Pendapatan Usaha	304.209.871,00
	Pendapatan Lain-Lain	6.080.083,00
	Jumlah Total Pendapatan	310.289.954,00
II.	<u>BEBAN USAHA</u>	
	<u>Biaya langsung Usaha</u>	
1	Beban Instalasi Sumber Air	-
2	Beban Instalasi Perpompaan Air	94.762.398,00
3	Beban Instalasi Pengolahan Air	78.970.375,00
4	Beban Instalasi Transmisi dan distribusi	190.207.704,00
	Jumlah Biaya langsung Usaha	363.940.477,00
	<u>Beban Instalasi Umum</u>	
1	Biaya Pegawai	642.510.079,00
2	Beban Administrasi umum	41.633.900,00
3	Beban Pemeliharaan	10.894.250,00
4	Beban Rupa Rupa Biaya Umum	25.368.118,00
5	Beban Penyusutan	617.340.850,00
6	Beban Penyisihan.	-
	Jumlah Beban Instalasi Umum	1.337.747.197,00
	Jumlah Beban Usaha	1.701.687.674,00
III.	Laba Sebelum Pajak	(1.391.397.720,00)
	Taksiran Pajak	
IV.	Laba Setelah Pajak	(1.391.397.720,00)

Mengetahui,

BADAN PENGAWAS PDAM KOTA MANADO
KETUA,


DRS. ALBERT WUYSANG

Manado, 31 Desember 2016





PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KOTA MANADO

LAPORAN ARUS KAS (CASH FLOW)
(Metode Tidak Langsung)
Priode 31 Desember 2016

NO URT.	URAIAN	TAHUN 2016
	<u>AKTIVITAS OPERASI</u>	
1	Beban Penyusutan Properti Investasi	617.340.850,00
2	Beban Penyisihan Piutang Usaha	(29.125.659,00)
3	Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(13.900.000,00)
4	Penurunan (Kenaikan) Piutang Pegawai	(20.338.102,00)
5	Penurunan (Kenaikan) Piutang Lainnya	(14.177.600,00)
6	Penurunan (Kenaikan) Persediaan	
	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	539.799.489,00
	Arus Kas dari Aktivitas Investasi	
7	Penambahan/Pembelian Aset Tidak Lancar	(9.080.000,00)
	Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(9.080.000,00)
	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	
8	Penurunan (Kenaikan) Biaya ymh di bayar	(74.365.300,00)
9	Kenaikan (Penurunan) utang Pajak	(20.338.102,00)
10	Kenaikan (Penurunan) utang pada PT Air Manado	(735.715.909,00)
11	Kenaikan (Penurunan) utang pada Pemerintah pusat	101.792.258.050,95
12	Kenaikan (Penurunan) utang pada Pemerintah pusat lainnya	10.279.225.805,10
13	Kenaikan (Penurunan) Modal	(101.883.167.143,00)
14	Laba(Rugi) di tahan	(9.451.097.931,05)
15	Laba(Rugi) tahun berjalan	654.178.938,00
	Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	560.978.409,00
16	Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(30.258.920,00)
17	Kas dan Setara Kas Awal Periode	38.901.910,00
18	Kas dan Setara Kas Akhir Periode	8.642.990,00

Mengetahui,
BADAN PENGAWAS PDAM KOTA MANADO
KETUA,

DRS. ALBERT WUYSANG

Manado, 31 Desember 2016

DIREKTUR PDAM KOTA MANADO

PERUSAHAAN DAERAH
AIR MINUM
MANADO
STENLY SUWUH, SE



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA MANADO
KOTA MANADO

LAPORAN KEUANGAN PDAM KOTA MANADO
PERUBAHAN EKUITAS
TAHUN BUKU 2016 DAN 2015

NO.	URAIAN	LABA (RUGI) KOMPERATIF	
		2016	2015
I.	Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	(116.369.166.561,03)	(115.631.947.779,03)
II.	Penyesuaian Laba (Rugi) Tahun Lalu		
III.	Koreksi laba rugi tahun lalu (Debet)	90.909.092,05	
	Koreksi laba rugi tahun lalu (Kredit)	10.279.225.805,10	
	Laba (Rugi) Tahun Lalu setelah Koreksi	(106.180.849.847,98)	(737.218.782,00)
IV.	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(1.391.397.720,00)	(116.369.166.561,03)
Saldo Laba (Rugi)		(107.572.247.567,98)	(116.369.166.561,03)

Mengetahui,
BADAN PENGAWAS PDAM KOTA MANADO
KETUA,


DRS. ALBERT WUYSANG

Manado, 31 Desember 2016

DIREKTUR PDAM KOTA MANADO

STENIY SUWUH, SE



PENJELASAN POS POS NERACA DAN RUGI LABA

1 KAS DAN BANK

Saldo kas dan bank per 31 Desember 2016 senilai Rp 8.642.990,- yang terdiri dari :

Kas PDAM	3.154.629,00	1.755.639,00
Bank Sulut (No. Rek. 035 01 23 0000012)	3.781.859,00	37.146.271,00
Kas Kecil	1.706.502,00	
Jumlah Kas & Bank		8.642.990,00

2 PIUTANG USAHA

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2016 senilai Rp 80.907.807,-

Piutang Rekening Air	80.557.807,00	46.882.148,00
Piutang Rekening Non Air	350.000,00	4.900.000,00
Jumlah Piutang Usaha		80.907.807,00

3 PENYISIHAN PIUTANG USAHA

Saldo penyisihan piutang usaha per 31 Desember 2016 senilai Rp 23.441.074,-

Penyisihan Piutang Rekening Air diatas 6 bulan	(23.441.074,00)	(23.441.074,00)
Jumlah Penyisihan Piutang		(23.441.074,00)

4 PIUTANG LAINNYA

- Piutang Pegawai
- Piutang Lain Lain

13.900.000,00	
20.338.102,00	
34.238.102,00	

5 PERSEDIAAN

Saldo persediaan per 31 Desember 2016 senilai Rp 13.787.500

Persediaan Bahan Operasi Kimia	310.000,00	2.350.000,00
Persediaan Pipa dan Accsesories	11.544.900,00	10.650.000,00
Meter Air	1.192.500,00	787.500,00
Bahan Baku Minyak	14.917.700,00	
Jumlah Persediaan		27.965.100,00
		11.437.500,00

6 AKTIVA TETAP

Saldo Aktiva tetap per 31 Desember 2016 senilai Rp 8.078.226.861,-

8.078.226.861,00

Nilai Perolehan		
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	225.311.565,00	225.311.565,00
Bangunan dan Gedung	1.058.963.153,64	1.058.963.153,64
Instalasi Sumber Air	8.263.792.259,00	8.263.792.259,00
Instalasi Pompa Air	4.810.093.667,91	4.810.093.667,91
Instalasi Pengolahan Air	3.295.831.222,75	3.295.831.222,75
Instalasi Transmisi & Distribusi Air	24.027.932.049,74	24.027.932.049,74
.Kendaraan. & Alat Angkutan	2.055.714.168,00	2.055.714.168,00
.Peralatan & Perlengkapan	1.203.723.859,44	1.203.723.859,44
Inventaris Kantor	1.500.241.630,00	1.491.161.630,00
Jumlah Nilai Perolehan	46.441.603.575,48	46.432.523.575,48



PENJELASAN POS POS NERACA DAN RUGI LABA

1 KAS DAN BANK

Saldo kas dan bank per 31 Desember 2016 senilai Rp 8.642.990,- yang terdiri dari :

Kas PDAM	3.154.629,00	1.755.639,00
Bank Sulut (No. Rek. 035 01 23 0000012)	3.781.859,00	37.146.271,00
Kas Kecil	1.706.502,00	
Jumlah Kas & Bank		8.642.990,00

2 PIUTANG USAHA

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2016 senilai Rp 80.907.807,-

Piutang Rekening Air	80.557.807,00	46.882.148,00
Piutang Rekening Non Air	350.000,00	4.900.000,00
Jumlah Piutang Usaha		80.907.807,00

3 PENYISIHAN PIUTANG USAHA

Saldo penyisihan piutang usaha per 31 Desember 2016 senilai Rp 23.441.074,-

Penyisihan Piutang Rekening Air diatas 6 bulan	(23.441.074,00)	(23.441.074,00)
Jumlah Penyisihan Piutang		(23.441.074,00)

4 PIUTANG LAINNYA

- Piutang Pegawai
- Piutang Lain Lain

13.900.000,00

20.338.102,00

34.238.102,00

5 PERSEDIAAN

Saldo persediaan per 31 Desember 2016 senilai Rp 13.787.500

Persediaan Bahan Operasi Kimia	310.000,00	2.350.000,00
Persediaan Pipa dan Accsesories	11.544.900,00	10.650.000,00
Meter Air	1.192.500,00	787.500,00
Bahan Baku Minyak	14.917.700,00	
Jumlah Persediaan		27.965.100,00
		11.437.500,00

6 AKTIVA TETAP

Saldo Aktiva tetap per 31 Desember 2016 senilai Rp 8.078.226.861,-

8.078.226.861,00

Nilai Perolehan		
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	225.311.565,00	225.311.565,00
Bangunan dan Gedung	1.058.963.153,64	1.058.963.153,64
Instalasi Sumber Air	8.263.792.259,00	8.263.792.259,00
Instalasi Pompa Air	4.810.093.667,91	4.810.093.667,91
Instalasi Pengolahan Air	3.295.831.222,75	3.295.831.222,75
Instalasi Transmisi & Distribusi Air	24.027.932.049,74	24.027.932.049,74
.Kendaraan. & Alat Angkutan	2.055.714.168,00	2.055.714.168,00
.Peralatan & Perlengkapan	1.203.723.859,44	1.203.723.859,44
Inventaris Kantor	1.500.241.630,00	1.491.161.630,00
Jumlah Nilai Perolehan	46.441.603.575,48	46.432.523.575,48



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2016 dan Tahun 2015

31 Desember 2016

Tahun 2015

7 Akumulasi Penyusutan

Bangunan dan Gedung	(1.058.963.154,64)	(1.058.963.154,64)
Instalasi Sumber Air	(6.695.920.259,00)	(6.608.816.259,00)
Instalasi Pompa Air	(2.195.453.667,91)	(1.868.623.667,91)
Instalasi Pengolahan Air	(1.972.840.222,75)	(1.899.340.722,75)
Instalasi Transmisi & Distribusi Air	(21.689.599.749,74)	(21.559.692.399,74)
Kendaraan & Alat Angkutan	(2.055.714.169,00)	(2.055.714.169,00)
Peralatan & Perlengkapan	(1.203.723.860,44)	(1.203.723.860,44)
Inventaris Kantor	(1.491.161.631,00)	(1.491.161.631,00)

Jumlah Akumulasi Penyusutan

(38.363.376.714,48) (37.746.035.864,48)

Nilai Buku

8.078.226.861,00 8.686.487.711,00

8 SETORAN PAD PADA PEMERINTAH KOTA MANADO

2.163.262.662,37 2.163.262.662,37

Jumlah Setoran PAD merupakan akumulasi Pembagian Laba dibayar dimuka pada Pemerintah Kota Manado.

9 UTANG USAHA

Biaya Gaji yang masih harus di bayar	74.365.304
Utang PPh psl 21	20.338.102
Jumlah Hutang Usaha	94.703.406

10 HUTANG PADA PEMERINTAH PUSAT

0 112.071.483.856,05

Saldo Hutang pada Pemerintah Pusat per 31 Desember 2016 senilai Rp 0 (Nihil), Jumlah Hutang Pokok tersebut telah dilunasi melalui Penyerahan Modal Pemerintah Kota Manado kepada PDAM Kota Manado berdasarkan Peraturan Daerah Kota Manado Nomor 6 Tahun 2016, Tanggal 15 November 2016 melalui Hibah Daerah Non Cash dalam rangka penyelesaian piutang negara pada PDAM Kota Manado sesuai SP2D No. 160191304025727 Tanggal 28 Desember 2016 dan SPM No. 00089 A/985261/2016 Tanggal 28 Desember 2016

Rincian Hutang Pada Pemerintah Pusat sampai dengan tahun 2015

Hutang Pokok	15.820.867.500,00
No. RDA - 18/DDI/1988 tgl 21 Oktober 1988	2.692.056.000,00
No. RDA - 26/DDI/1988 tgl 15 Oktober 1988	1.566.811.500,00
No. RDA - 62/DDI/1991 tgl 5 Oktober 1991	2.200.000.000,00
No. RDA - P - 5 .111 /DP3/1993 tgl 22 Maret 1993	9.362.000.000,00

Jumlah Hutang Pokok **15.820.867.500,00**

Hutang Non Pokok	
Bunga	24.897.934.642,65
Denda	58.875.087.890,69
Commitment	9.498.754,96
Denda Biaya ADM	2.188.869.262,65
Jumlah Hutang Non Pokok	85.971.390.550,95

Jumlah Hutang Pokok dan Non Pokok **101.792.258.050,95**
Biaya Adm PUPN 10% **10.279.225.805,10**

JUMLAH HUTANG PADA PEMERINTAH PUSAT **112.071.483.856,05**



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2016 dan Tahun 2015

31 Desember 2016

Tahun 2015

11 HUTANG PADA PT AIR MANADO	936.624.321,00	200.908.416,00
Saldo Hutang pada PT Air Manado per 31 Desember 2016 senilai Rp 936.624.321,- Jumlah tersebut merupakan Bantuan Operasional Kepada PDAM Kota Manado sehubungan dengan awal beroperasinya PDAM yang masih keterbatasan Dana untuk memenuhi biaya operasional		
12 PENYERTAAN PEMERINTAH RI YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	44.000.000,00	44.000.000,00
Saldo penyertaan pemerintah Republik Indonesia yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2016 senilai Rp. 44.000.000.000,- merupakan penyertaan pemerintah RI yang belum ditetapkan statusnya. Statusnya berupa truk tangki air yang merupakan akumulasi dari sarana dan prasarana penyediaan air bersih yang diserahkan pengelolaannya sesuai berita acara serah terima No. 212/PA/PPSAB 1996 namun belum ada surat keputusan penyerahan sebagai penyertaan modal pemerintah RI.		
13 MODAL PDAM	1.963.550.409,55	1.963.550.409,55
Saldo modal PDAM per 31 Desember 2016 senilai Rp 1.963.550.409,55 Jumlah tersebut merupakan jumlah Modal PDAM Kota Manado yang berasal dari ex Perusahaan Air Minum (PAM) Kota Manado.		
14 MODAL PEMERINTAH KOTA MANADO	1.202.531.201,00	1.202.531.201,00
Saldo Modal yang diterima sampai dengan tanggal per 31 Desember 2016 senilai Rp 1.202.531.201,- jumlah tersebut merupakan jumlah Modal Pemerintah Kota Manado per 31 Desember 2015 berupa penyerahan tanah dan instalasi Transmisi dan Distribusi berupa Ex Dinas Air Minum Kota Manado dengan rincian sebagai berikut :		
Tanah Sumber Air Warembungan	2.000.000,00	2.000.000,00
Tanah Bak Pelepas Tekanan I & II	25.600,00	25.600,00
Tanah Bak Pelepas Tekanan III & IV	75.500,00	75.500,00
Tanah Rumah Pompa Jl.Diponegoro	65.100,00	65.100,00
Sumber Air dan Jaringan Pompa	1,00	1,00
Proyek PPSAB Kota Manado	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00
Jumlah Modal Pemkot Manado	1.202.531.201,00	1.202.531.201,00
15 MODAL PEMERINTAH PUSAT	10.817.473.539,80	1.738.956.539,00
Modal Pemerintah Pusat yang diterima sampai dengan tanggal 31 Desember 2016 senilai Rp 10.817.473.539,80 terdiri dari : Bantuan Pemerintah Pusat melalui Kementerian Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat, Satuan Kerja Kinerja Pengelolaan Air Minum Sulawesi Utara, berupa Pengelolaan ASSET Sistem Penyediaan Air Minum (SPAM) IKK Mapanget Kota Manado sesuai Berita Acara Serah Terima Nomor : PL/07/PK/PAM/09/2014 senilai Rp 9.078.517.000,-		
Bantuan pemerintah pusat tahun sebelumnya yang terdiri dari :		
Ex subsidi 1969 / 1966	5.940.920,00	5.940.920,00
Ex subsidi 1967 / 1968	131.642.000,00	131.642.000,00
Ex Dip 1969 / 1970	150.000.000,00	150.000.000,00
Ex Dip 1970 / 1971	102.359.850,00	102.359.850,00
Ex Dip 1971 / 1972	98.350.000,00	98.350.000,00
Ex Dip 1972 / 1973	20.000.000,00	20.000.000,00
Ex Dip 1973 / 1974	25.000.000,00	25.000.000,00
Ex pinjaman Degremont Perancis US\$ 2.721.966	1.120.500.000,00	1.120.500.000,00
Bantuan pemerintah pusat tahun 1989 melalui PPSAB	85.163.769,80	85.163.769,80
Jumlah Modal Pusat tahun sebelumnya	1.738.956.539,80	1.738.956.539,80
Jumlah Modal Pusat tahun sebelumnya	10.817.474.539,80	10.817.474.539,80
Jumlah Modal Pemerintah RI		



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2016 dan Tahun 2015

31 Desember 2016

Tahun 2015

16 DANA HIBAH DARI PEMERINTAH KOTA MANADO	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
--	-------------------------	-------------------------

Saldo Dana Hibah Pemerintah Kota Manado sampai dengan tahun 2016 senilai Rp 1.000.000.000,- merupakan Dana Hibah untuk membantu pembayaran Hutang Pokok pada Pemerintah Pusat, sesuai naskah Perjanjian Hibah Pemerintah Kota Manado dengan PDAM Kota Manado Nomor : 152/PH/Hkm/2015

17 PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH KOTA MANADO	101.883.167.143,00
---	---------------------------

Penyertaan Modal Pemerintah Kota Manado kepada PDAM Kota Manado berdasarkan Peraturan Daerah Kota Manado nomor 6 tahun 2016 yaitu Hibah Daerah Non Cash dalam rangka penyelesaian piutang negara pada PDAM Kota Manado sesuai SP2D nomor 160191304025727, Tanggal 28 Desember 2016 dan SPM no 00089 A/985261/2016, Tanggal 28 Desember 2016

18 LABA (RUGI) DITAHAN	(106.180.849.847,98)	(115.631.947.779,03)
-------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Saldo laba (rugi) ditahan per 31 Desember 2016 senilai (Rp 106.180.849.847,98) terdapat Pengurangan Akumulasi kerugian

19 LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	(1.391.397.720,00)	(737.218.782,00)
--------------------------------------	---------------------------	-------------------------

Pada laporan Laba Rugi Periode berakhir 31 Desember 2016 terdapat biaya Penyusutan Aktiva Tetap sebesar Rp 617.340.850,- yang menambah rugi Tahun Berjalan 2016.

20 PENDAPATAN PENJUALAN AIR		
------------------------------------	--	--

Harga Air	190.464.871,00	111.071.110,00
Dana Meter	35.940.000,00	29.800.000,00
Administrasi	26.955.000,00	
Jumlah Pendapatan Penjualan Air	253.359.871,00	140.871.110,00

21 PENDAPATAN NON AIR		
------------------------------	--	--

Saldo pendapatan penjualan non air selama tahun 2016 senilai Rp 56.930.083,- terdiri dari :

Pendapatan Sambungan Baru	43.300.000,00	124.450.000,00
Pendapatan Pendaftaran	2.200.000,00	6.550.000,00
Pendapatan Denda (Denda / Segel)	3.510.000,00	1.670.000,00
Pendapatan Penyambungan Kembali	300.000,00	
Pemasangan persil	1.540.000,00	
Jasa Giro	103.654,00	
Pendapatan Lainnya	5.976.429,00	
Jumlah Pendapatan Non Air	56.930.083,00	132.670.000,00

22 BIAYA OPERASIONAL		
-----------------------------	--	--

Beban Usaha (berdasarkan fungsi beban)

Harga Pokok Penjualan

22.1 Beban Instalasi Pengolahan Air		
Biaya Gaji dan Honor Pegawai Instalasi Sumber Air	70.817.848,00	
Rupa Rupa Biaya Pengolahan	167.050,00	
Biaya Pemeliharaan Pengolahan Air	185.000,00	
Biaya Bahan Kimia	23.592.500,00	
Jumlah Beban Instalasi Pengolahan Air	94.762.398,00	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2016 dan Tahun 2015

31 Desember 2016

Tahun 2015

22.2	Beban Instalasi Perpompaan Air	
	Biaya Gaji dan Honor Pegawai Instalasi Perpompaan	5.544.000,00
	Pemeliharaan Instalasi Pompa	73.426.375,00
	Biaya Bahan Bakar	78.970.375,00
	Jumlah Beban Instalasi Perpompaan Air	
22.3	Beban Instalasi Transmisi dan Distribusi Air	
	Biaya Gaji dan Honor Pegawai Inst Trans. & Distr	150.626.260,00
	Pemeliharaan Pipa Dinas	64.900,00
	Pemeliharaan Transmisi & Distribusi Lainnya	20.639.544,00
	Pemakaian Bahan Pipa Dan Accessories	13.494.500,00
	Pemakaian Meter Air	5.382.500,00
	Jumlah Beban Instalasi Transmisi dan Distribusi Air	190.207.704,00
	Jumlah Harga Pokok Penjualan	363.940.477,00
22.4	Beban Umum dan Administrasi	
	Biaya Pegawai	
	Honor Direksi	218.818.094,00
	Biaya Gaji dan Honor Pegawai Umum dan Administrasi	264.815.477,00
	Biaya Pegawai	7.212.476,00
	Pegawai Kontrak	10.000.000,00
	Staf Ahli	16.000.000,00
	Lembur	889.400,00
	Incentive/Kesejahteraan Karyawan	124.774.632,00
	Jumlah Beban Pegawai	642.510.079,00
22.5	Beban Administrasi dan Umum	
	Incebtive Sambungan Baru	3.200.000,00
	Bantuan dan Sumbangan	2.930.000,00
	Biaya Kantor	4.044.450,00
	Biaya Alat Tulis kantor dan Administrasi	60.000,00
	Barang-barang Cetakan	4.102.000,00
	Perlengkapan Komputer	8.495.272,00
	Biaya Telepon & Internet	2.102.400,00
	Biaya Rapat dan Tamu	1.445.000,00
	Benda Pos & Materai	1.200.000,00
	Rupa-Rupa Biaya Kantor	737.178,00
	Biaya Penagihan Rekening	210.000,00
	Biaya Cetakan Pelanggan	50.000,00
	Rupa-Rupa biaya Keuangan Lainnya	106.750,00
	Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor	10.787.500,00
	Biaya Pemeliharaan Kendaraan	25.368.118,00
	Biaya Perjalanan Dinas	13.057.600,00
	Jumlah Beban Administrasi dan Umum	77.896.268,00
22.6	Beban Penyusutan Aktiva Tetap	617.340.850,00
	Beban Umum dan Administrasi	1.337.747.197,00
	Total Beban Operasional	1.701.687.674,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2016 dan Tahun 2015

31 Desember 2016

Tahun 2015

23 Beban Usaha (berdasarkan sifat beban)

Beban Pegawai	863.954.187,00	144.449.416,00
Beban BBM	73.426.375,00	50.538.114,00
Beban Listrik		800.000,00
Beban Bahan Kimia	23.592.500,00	7.725.000,00
Beban Pemeliharaan	57.045.062,00	99.804.468,00
Beban Transportasi	13.057.600,00	9.250.000,00
Beban Administrasi	41.740.650,00	24.976.602,00
Beban Operasi Lainnya	11.530.450,00	60.876.697,00
Beban Penyusutan	617.340.850,00	617.340.850,00
Beban Penyisihan		23.441.074,00
Jumlah Beban Operasional		1.701.687.674,00
		1.039.202.221,00

Kejadian setelah tanggal Neraca :

1. Hutang PPh Psl 21 telah LUNAS.
2. Hutang Gaji ymh dibayar telah LUNAS.

Mengetahui,

BADAN PENGAWAS PDAM KOTA MANADO
KETUA,

DRS. ALBERT WUYSANG

Manado, 31 Desember 2016

DIREKTUR PDAM KOTA MANADO

PERUSAHAAN DAERAH
AIR MINUM
MANADO
STENLY SUWUH, SE



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA MANADO

JLN. YOS SUDARSO NO. 65 – TELP. (0431) 858946 ; FAX. (0431) 858946
email : pdam.kotamanado@yahoo.com



SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2016 PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MANADO

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Stenly Suwuh, SE
Alamat Kantor : Jl. Yos Sudarso No. 65 Paal Dua – Kota Manado
Nomor Telepon : +62 813 5611 1119
Jabatan : Direktur PDAM Kota Manado

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDAM Kota Manado.
2. Laporan keuangan PDAM Kota Manado telah disusun dan disajikan sesuai dengan SAK-ETAP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik).
3. Laporan keuangan PDAM Kota Manado :
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PDAM Kota Manado telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan PDAM Kota Manado tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
 - c. Apabila dalam laporan keuangan PDAM Kota Manado ini, terdapat nilai materiil yang merugikan perusahaan, maka akan menjadi tanggung jawab karyawan yang terkait.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PDAM Kota Manado.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Manado, 31 Januari 2017



