

**LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KHATULISTIWA
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2025**



PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Halaman Judul	
Daftar Isi.....	ii
Surat Pernyataan Direksi.....	iii
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain.....	1
Laporan Posisi Keuangan.....	2-3
Laporan Perubahan Ekuitas.....	4
Laporan Arus Kas.....	5
Catatan atas Laporan Keuangan.....	6-16
Lampiran - Lampiran	
Lampiran 1 - Piutang Air.....	17
Lampiran 2 - Persediaan	18
Lampiran 3.A - Aset Tetap	19
Lampiran 3.B - Aset Tetap	20-23
Lampiran 4 - Aset Dalam Pekerjaan	24
Lampiran 5 - Aset Tidak Berwujud	25
Lampiran 6 - Utang Usaha	26-27
Lampiran 7 - Utang Non Usaha	28-33
Lampiran 8 - Utang Lainnya	34
Lampiran 9 - Cadangan Dana	35
Lampiran 10 - Cadangan Tujuan.....	36
Lampiran 11 - Modal Pemerintah kota	37-40
Lampiran 12 - Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	41
Lampiran 13 - Taksiran Perhitungan Pajak Badan	42
Laporan Auditor Independen	



PEMERINTAH KOTA PONTIANAK
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KHATULISTIWA



SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB
ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDAM) TIRTA KHATULISTIWA

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Abdullah, S.ST
Alamat : Jl. Sei. Raya Dalam Gg. Dango II No. 7A
Jabatan : Direktur Utama

Dengan ini menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2025.
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia untuk Entitas Privat (SAK EP).
- 3.a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pontianak, 14 April 2026

Direktur Utama



PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CATATAN	2025	2024
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	2e, 1	241.524.130.782	233.536.503.197
Pendapatan Non Air	2e, 2	16.163.089.346	16.214.462.955
Jumlah Pendapatan Usaha		257.687.220.128	249.750.966.152
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Sumber Air	2f, 3	3.304.486.923	2.909.010.989
Beban Pengolahan Air	2f, 4	68.261.160.816	71.498.198.551
Beban Transmisi dan Distribusi	2f, 5	62.924.344.126	62.821.218.777
Beban Administrasi dan Umum	2f, 6	68.195.268.206	68.807.425.950
Jumlah Beban Operasional		202.685.260.071	206.035.854.267
LABA (RUGI) OPERASIONAL		55.001.960.057	43.715.111.885
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan diluar Usaha	7	1.551.638.105	1.171.003.285
Beban diluar Usaha	8	(1.003.814.261)	(727.019.657)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		547.823.844	443.983.628
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		55.549.783.901	44.159.095.513
BEBAN PAJAK PENGHASILAN			
Pajak Kini	9	14.139.389.440	11.493.395.490
Beban Pajak Ditangguhkan	9	0	0
Jumlah Beban Pajak Penghasilan		14.139.389.440	11.493.395.490
LABA (RUGI) BERSIH		41.410.394.461	32.665.700.022
PENGHASILAN (KERUGIAN) KOMPREHENSIF LAIN			
Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi:			
Surplus Revaluasi Aset	9	0	0
Keuntungan dan Kerugian Aktuarial	9	0	0
Keuntungan dan Kerugian Pengukuran Kembali Aset Keuangan	9	0	0
Jumlah Penghasilan Komprehensif Lain		0	0
LABA KOMPREHENSIF		41.410.394.461	32.665.700.022

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CATATAN	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Bank	2i, 11	38.881.734.418	31.866.097.564
Investasi Jangka Pendek	12	40.000.000.000	14.000.000.000
Piutang Usaha	2j, 13	34.331.896.456	33.955.434.056
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	2j, 13	(2.216.299.583)	(2.168.550.783)
Piutang Non Usaha	2j, 14	3.544.863.747	1.890.574.984
Persediaan	2k, 15	7.759.588.471	9.219.630.305
Pembayaran dimuka	2l, 16	2.622.820.122	2.913.384.333
Jumlah Aset Lancar		124.924.603.631	91.676.570.459
ASET TETAP			
Tanah	2m, 17	5.636.063.873	5.466.362.273
Instalasi Sumber Air	2m, 17	7.612.345.942	7.305.444.942
Instalasi Pompa	2m, 17	56.677.533.364	54.799.444.657
Instalasi Pengolahan Air	2m, 17	158.694.172.797	157.775.052.297
Instalasi Transmisi dan Distribusi	2m, 17	550.772.945.588	542.886.102.144
Bangunan dan Gedung	2m, 17	25.942.428.075	22.499.637.075
Peralatan dan Perlengkapan	2m, 17	15.638.232.323	14.694.950.725
Kendaraan / Alat Pengangkutan	2m, 17	4.409.663.942	4.409.663.942
Inventaris dan Perabot Kantor	2m, 17	19.844.321.169	19.335.179.319
Jumlah Harga Perolehan Aset Tetap		845.227.707.073	829.171.837.374
Akumulasi Depresiasi Aset Tetap	2m, 17	(467.645.768.265)	(440.157.436.318)
Jumlah Nilai Buku Aset Tetap		377.581.938.808	389.014.401.056
ASET DALAM PEKERJAAN	18	5.808.613.197	5.344.424.583
UANG JAMINAN TETAP	19	901.547.944	901.547.944
ASET TAK BERWUJUD	2n, 20	2.580.514.453	2.024.246.451
Jumlah Aset Tidak Lancar		386.872.614.401	397.284.620.035
J U M L A H A S E T		511.797.218.033	488.961.190.492
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	2o, 21	3.149.621.670	4.255.349.835
Utang Non Usaha	2o, 22	2.434.033.426	3.748.479.792
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2o, 23	4.434.386.470	1.285.590.935
Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	2o, 24	2.037.248.076	1.883.938.608
Utang Pajak	2o, 25	3.159.676.808	1.761.221.550
Pendapatan diterima dimuka	2o, 26	230.490.802	237.994.802
Utang Lainnya	2o, 27	502.844.760	474.452.760
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		15.948.302.012	13.647.028.282
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Kerja	2o, 28	6.511.620.128	8.548.868.204
Cadangan Dana	2o, 29	30.209.668.694	18.714.487.630
Cadangan Bertujuan	2o, 30	11.743.953.654	11.743.953.654
Cadangan Umum	2o, 31	33.905.948.358	31.981.938.627
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		82.371.190.834	70.989.248.115
Jumlah Kewajiban		98.319.492.846	84.636.276.397

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CATATAN	2025	2024
Ekuitas			
Modal Perusahaan	2p, 32	403.282.960	403.282.960
Modal Pemerintah Kota Pontianak	2p, 33	324.481.664.575	324.481.664.575
Modal Hibah Pemerintah Kota Pontianak	2p, 34	2.459.826.000	2.459.826.000
Modal Hibah Pemerintah Daerah Provinsi Kalimantan Barat	2p, 35	763.366.750	763.366.750
Modal Hibah Lainnya	2p, 36	6.994.838.011	6.994.838.011
Penyertaan pemerintah yang belum ditetapkan statusnya	2p, 37	57.166.731.320	57.166.731.320
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	2q, 38	(28.829.467.829)	(28.829.467.829)
Akumulasi Laba Ditahan	39	8.627.088.939	8.218.972.287
Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan	39	41.410.394.461	32.665.700.022
Jumlah Ekuitas		413.477.725.187	404.324.914.095
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		511.797.218.033	488.961.190.492

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025 DAN 2024
[Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain]

KETERANGAN	MODAL PERUSAHAAN	MODAL PEMERINTAH KOTA PONTIANAK	MODAL HIBAH			PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	PENGUKURAN KEMBALI IMBALAN PASCA KERJA	LABA (RUGI) DITAHAN	LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	JUMLAH EKUITAS
			PEMERINTAH KOTA PONTIANAK	PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT	MODAL HIBAH LAINNYA					
Saldo Per 31 Desember 2023	403.282.960	324.481.664.575	2.459.826.000	763.366.750	6.994.838.011	57.166.731.320	(28.829.467.829)	7.853.573.349	32.245.089.994	403.538.905.130
Penambahan Modal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Labo Dibagikan	0	0	0	0	0	0	0	(32.245.089.994)	0	(32.245.089.994)
Koreksi Saldo Labo Ditahan (Akumulasi Kerugian)	0	0	0	0	0	0	0	32.610.488.932	(32.245.089.994)	365.398.938
Labo (Rugi) Tahun 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	32.665.700.022	32.665.700.022
Saldo per 31 Desember 2024	403.282.960	324.481.664.575	2.459.826.000	763.366.750	6.994.838.011	57.166.731.320	(28.829.467.829)	8.218.972.287	32.665.700.022	404.324.914.095
Penambahan Modal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Labo Dibagikan	0	0	0	0	0	0	0	(32.665.700.022)	0	(32.665.700.022)
Koreksi Saldo Labo Ditahan (Akumulasi Kerugian)	0	0	0	0	0	0	0	33.073.816.675	(32.665.700.022)	408.116.652
Labo (Rugi) Tahun 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	41.410.394.461	41.410.394.461
Saldo per 31 Desember 2025	403.282.960	324.481.664.575	2.459.826.000	763.366.750	6.994.838.011	57.166.731.320	(28.829.467.829)	8.627.088.939	41.410.394.461	413.477.725.187

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	2025	2024
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	41.410.394.461	32.665.700.022
Penyesuaian untuk:		
Depresiasi dan Amortisasi	36.891.108.978	36.140.515.309
Koreksi	(32.665.700.022)	(19.371.046.767)
Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	45.635.803.417	49.435.168.565
Perubahan Modal Kerja :		
(Kenaikan) / Penurunan Investasi Jangka Pendek	(26.000.000.000)	0
(Kenaikan) / Penurunan Piutang Usaha	(376.462.400)	(173.138.500)
(Kenaikan) / Penurunan Penyisihan Piutang	47.748.800	36.746.815
(Kenaikan) / Penurunan Piutang Non-Usaha	(1.654.288.763)	(9.470.000)
(Kenaikan) / Penurunan Persediaan	1.460.041.834	1.179.067.027
(Kenaikan) / Penurunan Pembayaran Dimuka	290.564.211	213.718.704
Kenaikan / (Penurunan) Utang Usaha	(1.105.728.165)	3.743.450.913
Kenaikan / (Penurunan) Utang Non-Usaha	(1.314.446.366)	604.610.405
Kenaikan / (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	3.148.795.535	(2.515.408.366)
Kenaikan / (Penurunan) Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	153.309.468	(769.782.168)
Kenaikan / (Penurunan) Utang Pajak	1.398.455.258	(1.353.714.074)
Kenaikan / (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	(7.504.000)	180.474.200
Kenaikan / (Penurunan) Utang Lainnya	28.392.000	43.765.864
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	21.704.680.829	50.615.489.384
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	(16.055.869.699)	(44.609.054.329)
(Kenaikan)/Penurunan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(9.402.777.030)	(26.384.073.898)
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(464.188.614)	19.584.193.812
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap Lain-lain	(556.268.001)	(2.023.368.231)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(26.479.103.345)	(53.432.302.647)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penambahan Kewajiban Jangka Panjang :		
(Penurunan)/ Kenaikan Kewajiban Imbalan Kerja	(2.037.248.076)	(1.558.659.324)
(Penurunan)/ Kenaikan Cadangan Dana	11.495.181.064	7.765.164.803
(Penurunan)/ Kenaikan Cadangan Umum	1.924.009.731	1.899.235.801
(Penurunan)/ Kenaikan Laba (Rugi) Ditahan	408.116.652	365.398.938
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	11.790.059.372	8.471.140.218
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN BANK	7.015.636.854	5.654.326.956
SALDO AWAL KAS DAN BANK	31.866.097.564	26.211.770.609
SALDO AKHIR KAS DAN BANK	38.881.734.418	31.866.097.564

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Pontianak No 3 Tahun 1975 tanggal 14 Mei 1975 dan telah diperbarui dalam Peraturan Daerah Kota Pontianak No 1 tanggal 15 Januari 2014 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa.

Kemudian pada tanggal 29 Januari 2020 Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Berubah Status Menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa berdasarkan Peraturan Daerah Kota Pontianak Nomor 1 Tahun 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa bergerak dalam kegiatan jasa pelayanan dan penyediaan air bersih bagi seluruh masyarakat Kota Pontianak yaitu :

- Membantu Pemerintah dalam bidang pelayanan air minum;
- Memberikan pelayanan air minum melalui jaringan perpipaan;
- Berorientasi pada profit tanpa meninggalkan fungsi sosial.

Sesuai dengan Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2020 tanggal 29 Januari 2020 Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa bertujuan:

- Meningkatkan pelayanan penyediaan air minum bagi masyarakat Kota Pontianak dan daerah lainnya dengan kesepakatan dan/atau kerjasama;
- Memenuhi kebutuhan pelayanan air minum kepada masyarakat Kota Pontianak dan Daerah lainnya dengan kesepakatan dan/atau kerjasama;
- Sebagai salah satu usaha untuk meningkatkan Pendapatan Asli Daerah dari pembagian laba perusahaan;
- Sebagai Sarana pengembangan ekonomi daerah dalam rangka pelaksanaan pembangunan Daerah;
- Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah;
- Menyelenggarakan kemanfaatan umum melalui penyediaan dan air minum yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi;
- Meningkatkan keuntungan daerah sebagai salah satu sumber pendapatan asli daerah; dan
- Meningkatkan potensi daerah dalam tata kelola perusahaan yang baik.

b. Tempat Kedudukan

Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa berkedudukan di Jl. Imam Bonjol No. 430 Kota Pontianak 78123, Kalimantan Barat.

c. Struktur Organisasi dan Personalia

Organisasi

Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa pada tanggal 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

- Direktur Utama : Abdullah, S.ST
- Direktur Administrasi dan Keuangan : Agus Darius, S.H., M.Kn.
- Plt. Direktur Teknik : Novi Dharmawan, S.T.
- Direktur Pelayanan : M. Zulhiyardi, S.P.

Pengangkatan Saudara Abdullah S.ST sebagai Direktur Utama Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa Ditetapkan dengan Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Pontianak Nomor 19/SK.KPM/Tahun 2025 Tentang Pengangkatan dan Penetapan Saudara Abdullah, S.ST. Sebagai Direktur Utama Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa untuk masa jabatan tahun 2025 sampai dengan tahun 2030

Pengangkatan Direktur Administrasi dan Keuangan berdasarkan Keputusan KPM Nomor 20/SK.KPM/Tahun 2025 tentang Pengangkatan dan Penetapan Saudara Agus Darius, S.H., M.Kn. sebagai Direktur Administrasi dan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa untuk masa jabatan tahun 2025 sampai dengan tahun 2030

Penunjukan Pelaksana Tugas Direktur Teknik Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa ditetapkan dengan Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Pontianak Nomor 21/SK.KPM/Tahun 2025 tentang Penunjukan Pelaksana Tugas Direktur Teknik Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Saudara Novi Dharmawan, S.T. sebagai Pelaksana Tugas Direktur Teknik Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa periode 2025-2030

Pengangkatan Direktur Pelayanan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa berdasarkan Keputusan KPM Nomor 22/SK.KPM/Tahun 2025 tentang Pengangkatan Saudara Muhammad Zulhiyardi, S.P. sebagai Direktur Pelayanan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa untuk masa jabatan tahun 2025 sampai dengan tahun 2030

Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Ditetapkan dengan Keputusan KPM Selaku Pemilik Modal Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa Nomor 11/SK.KPM/Tahun 2025, tentang Pengangkatan dan Penetapan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Periode 2025 – 2029 dengan susunan sebagai berikut :

- Ketua : Dr. Ir. Amirullah, MA
- Anggota : Deni Nuliadi, S.H.
- Anggota : Mohamad, S.H.

Personalia

Jumlah Pegawai Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Kota Pontianak per 31 Desember 2025 sebanyak 199 orang dan per 31 Desember 2024 sebanyak 216 orang.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

a. Kepatuhan terhadap Standar Akuntansi Keuangan

Laporan keuangan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia untuk Entitas Privat (SAK EP) dan mencerminkan kepatuhan penuh terhadap seluruh ketentuan dalam SAK EP. Tahun buku ini merupakan periode penerapan pertama kali SAK EP oleh Entitas.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Entitas disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia untuk Entitas Privat (SAK EP) yang berlaku di Indonesia. Penerapan SAK EP ini merupakan penerapan pertama kali oleh Entitas.

Sebelum penerapan SAK EP, Entitas menyusun laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, yang disajikan sebagai angka perbandingan, telah disajikan kembali agar sesuai dengan penerapan SAK EP untuk tujuan perbandingan.

Dasar pengukuran dalam penyajian laporan keuangan adalah biaya historis, kecuali untuk akun tertentu yang diukur berdasarkan kebijakan akuntansi yang diuraikan dalam akun terkait. Laporan Keuangan, kecuali untuk laporan arus kas, disajikan dengan menggunakan metode akuntansi akrual.

Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan. Untuk tujuan pelaporan arus kas, deposito berjangka yang jatuh tempo kurang dari 3 (tiga) bulan tidak dimasukkan sebagai setara kas. Kas terdiri atas kas tunai dan kas di bank.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyajian laporan keuangan adalah Indonesia Rupiah (IDR). Jika tidak dinyatakan lain, semua angka yang disajikan dalam laporan keuangan adalah Rupiah penuh.

c. Transaksi dengan Pihak-pihak Berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi dengan pihak berelasi sesuai dengan yang ditetapkan dalam SAK EP bab 33, "Pengungkapan pihak yang berelasi".

Seluruh transaksi yang dilakukan dengan pihak-pihak berelasi, baik dilakukan dengan kondisi dan persyaratan dengan pihak ketiga maupun tidak, diungkapkan pada laporan keuangan.

d. Transaksi dalam Mata Uang Asing

Transaksi dalam mata uang asing dicatat dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal laporan posisi keuangan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal tersebut. Laba atau rugi selisih kurs yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada laporan laba rugi tahun berjalan.

e. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui pada saat produk (air dan non air) telah diterima/digunakan oleh pelanggan. Beban diakui pada saat terjadinya transaksi dan sesuai dengan masa manfaatnya (*Accrual basis*).

f. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan diterima dimuka merupakan penerimaan atas pendapatan yang belum memenuhi kriteria pengakuan dan akan diakui sebagai pendapatan pada periode ketika kewajiban Entitas telah dipenuhi.

g. Pajak Penghasilan

Perusahaan telah menghitung dan melaporkan sendiri liabilitas perpajakannya sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku di Indonesia (*self-assessment*).

Perusahaan mengakui Kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Apabila jumlah pembayaran melebihi dari jumlah yang terutang, maka kelebihan tersebut diakui sebagai aset.

h. Kas Setara Kas

Kas dan Setara Kas meliputi kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang, dan tidak dijadikan jaminan. Perusahaan tidak memiliki kebijakan atas saldo minimum kas dan saldo maksimum kas.

i. Piutang Usaha

Piutang disajikan sebesar nilai bersih yang dapat direalisasikan. Khusus untuk piutang usaha ketentuan ini menghendaki agar piutang -piutang yang mempunyai kemungkinan tak tertagih hendaknya dibuatkan penyisihan dalam jumlah yang layak.

Untuk Menentukan besarnya penyisihan kerugian piutang pada tiap akhir tahun, perusahaan melakukan secara pengelompokan jenis golongan pelanggan. Besarnya penyisihan piutang pada tiap akhir tahun ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih 3 (tiga) tahun terakhir pada masing - masing kelompok jenis pelanggan. Piutang yang berumur diatas 5 (lima) tahun diklasifikasikan sebagai piutang tak tertagih dan diajukan kepada Dewan pengawas untuk dihapuskan dan dikeluarkan dari pembukuan, tetapi masih dicatat secara *extracomptabel* dan tetap diusahakan penagihannya.

Dalam hal kejadian-kejadian khususnya misalnya adanya pembakaran daerah pemukiman tertentu untuk tujuan pembangunan, tagihan-tagihan tersebut dapat diusulkan penghapusannya walaupun belum memenuhi ketentuan di atas.

Jika terdapat pembayaran atas piutang-piutang yang telah dihapus, pembayaran tersebut dibukukan sebagai pendapatan lain-lain tahun berjalan.

Hal-hal yang tidak sesuai dari ketentuan penghapusan piutang tersebut diatas ditetapkan melalui Keputusan Direksi dengan persetujuan Dewan Pengawas.

j. Persediaan

Persediaan terdiri dari persediaan bahan operasi kimia yang merupakan bahan-bahan yang dibeli untuk keperluan pengolahan air, keperluan laboratorium dan kegiatan operasi lainnya, persediaan bahan operasi lainnya terdiri dari barang operasi selain barang kimia, seperti bahan pembantu, bahan bakar dan pelumas, suku cadang, alat tulis kantor dan lain-lain, serta persediaan lain-lain yang merupakan rupa-rupa persediaan yang tidak dapat dimasukkan ke dalam perkiraan yang telah disebut. Pemakaian persediaan dibebankan pada laporan laba rugi.

k. Beban Dibayar Dimuka dan Uang Muka

Beban dibayar dimuka adalah pengeluaran yang telah terjadi namun berhubungan dengan aktivitas operasional lebih dari 1 (satu) tahun periode akuntansi Perusahaan dan dibebankan pada periode yang berhubungan dengan manfaat ekonomisnya.

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

l. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan beban perolehan yang meliputi harga beli, beban hukum dan broker, bea impor dan pajak pembelian yang tidak dapat dikreditkan, serta beban-beban yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen. Aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan/peralatan yang digunakan, biaya pengerjaan, serta biaya-biaya umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tetap tersebut.

Pengeluaran setelah perolehan awal (*subsequent expenditures*) suatu aset tetap yang memperpanjang masa manfaat atau meningkatkan daya guna aset tetap harus ditambahkan pada jumlah tercatat aset tersebut (dikapitalisir).

Aset Tetap disusutkan dengan metode yang dianut di dalam Undang-Undang Pajak Penghasilan yaitu Undang-Undang Nomor 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 72/PMK.03/2023 tertanggal 17 Juli 2023 mencabut aturan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009 tertanggal 15 Mei 2009 dengan perincian sebagai berikut:

NO	Jenis Instalasi	Dasar Penyusutan	% Penyusutan
I.	Instalasi Sumber Air		
A	Bangunan	Harga Perolehan	5%
B	Instalasi Sumber Lainnya	Nilai Buku	10%
II	Instalasi Pompa		
A	Bangunan	Harga Perolehan	5%
B	Non Bangunan	Nilai Buku	10%
C	Peralatan Pompa	Nilai Buku	12,50%
III	Instalasi Pengolahan		
A	Bangunan	Harga Perolehan	5%
B	Alat Pengolahan/Pompa	Nilai Buku	12,50%
C	Instalasi Pompa Lainnya	Harga Perolehan	10%
IV	Instalasi Transmisi		
A	Bangunan	Harga Perolehan	5%
B	Reservoir dan Tangki	Harga Perolehan	5%
C	Saluran Transmisi / Distribusi	Harga Perolehan	5%
D	Sambungan Baru	Harga Perolehan	10%
E	Hydran Umum	Harga Perolehan	5%
F	PE Nisasi	Harga Perolehan	10%
G	Instalasi Trans Lainnya	Harga Perolehan	10%
V.	Administrasi Umum		
A.	Bangunan Gedung	Harga Perolehan	5%
B.	Kendaraan dan Alat Angkutan		
	1. Kendaraan Angkut (Roda 3)	Nilai Buku	50%
	2. Kendaraan Angkut (Roda 4)	Nilai Buku	25%
	3. Kendaraan Angkut (Roda 2)	Nilai Buku	50%
	4. Kendaraan Pengangkut	Nilai Buku	25%
VI.	Inventaris dan Perlengkapan Kantor		
	1. Inventaris Perabot Kantor	Nilai Buku	50%
	2. Mesin Kantor	Nilai Buku	50%
	3. Inventaris Kantor Lainnya	Nilai Buku	25%
VII.	Peralatan dan Alat Laboratorium		
	1. Peralatan Komuniskasi	Nilai Buku	50%
	2. Peralatan Laboratorium	Nilai Buku	50%
	3. Peralatan Lainnya	Nilai Buku	10%

Perolehan tanah dicatat sebesar biaya perolehan dan tidak diamortisasi. Biaya yang dikeluarkan sehubungan dengan perolehan atau perpanjangan izin atas hak tanah akan ditangguhkan dan disajikan sebagai perkiraan biaya tangguhan dan diamortisasi sepanjang periode hak atas tanah atau umur ekonomis tanah, mana yang lebih pendek.

Apabila manfaat keekonomian suatu aset tetap tidak lagi sebesar jumlah tercatatnya maka aset tersebut harus dinyatakan sebesar jumlah yang sepadan dengan nilai manfaat keekonomian yang tersisa. Penurunan nilai manfaat aset tetap tersebut dilaporkan sebagai kerugian. Penurunan nilai aset tetap dilaporkan dalam laporan laba rugi.

Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

Aset tetap berupa mesin, peralatan dan aset berwujud lainnya yang tidak berfungsi (tidak produktif), yaitu :

- Rusak dan tidak berfungsi;
- Tidak rusak namun tidak berfungsi; dan
- Aset tetap yang tidak dapat lagi ditelusuri fisiknya harus disajikan terpisah dalam kelompok aset lain-lain sebesar nilai bukunya.

m. Aset Tak Berwujud

Aset tak berwujud diakui sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi. Harga perolehan mencakup semua pengeluaran yang terkait langsung dengan perolehan aset tak berwujud. Amortisasi aset tak berwujud dihitung dengan menggunakan metode garis lurus untuk mengalokasikan harga perolehan hingga mencapai nilai sisa sepanjang estimasi masa manfaatnya.

n. Kewajiban

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang akan dibayarkan dalam jangka waktu 1 (satu) tahun yang terdiri atas Utang Usaha, Utang Non Usaha, Beban yang masih harus dibayar, Utang Pajak, Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo pada tahun bersangkutan dan Kewajiban Jangka Pendek Lainnya yang akan segera dibayar.

Kewajiban Jangka Panjang merupakan Hutang yang jangka waktu pembayaran lebih dari 1 (satu) tahun buku.

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

o. Modal

Penyertaan Modal daerah merupakan bentuk investasi Pemerintah Daerah pada Badan Usaha dengan mendapat hak kepemilikan. Penyertaan modal besarnya disesuaikan dengan kemampuan keuangan daerah dapat berupa uang dan barang milik daerah. Selain itu terdapat pula modal yang dihibahkan serta penyertaan modal yang belum ditetapkan statusnya.

p. Manfaat Pensiun dan Imbalan Pasti

Dicatat sebagai beban pada laporan laba rugi sejumlah iuran normal (biaya jasa kini) yang ditanggung perusahaan yang telah dihitung berdasarkan penilaian aktuarial dan dicatat sebagai kewajiban imbalan pasca kerja di neraca sejumlah iuran tambahan yang merupakan ansuran dari deficit aktuarial yang masih belum dibayar.

Kewajiban dan beban atas Imbalan Kerja Karyawan berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003 sebagaimana diatur dalam penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 tentang Imbalan Kerja. Pengakuan deficit aktuarial mengacu pada SAK ETAP paragraf. 23.22: "Entitas disyaratkan untuk mengakui seluruh keuntungan dan kerugian actuarial pada periode terjadinya. Entitas harus mengakui seluruh keuntungan dan kerugian actuarial dalam ekuitas sebagai pilihan kebijakan akuntansi. Entitas harus menerapkan kebijakan akuntansi yang dipilih secara konsisten untuk semua program imbalan pasti dan semua keuntungan dan kerugian aktuarial". Perhitungan aktuarial Program Manfaat Pasti PERUMDA Air Minum dilakukan oleh aktuaris dari Dapenna Pamsi berdasarkan UU No. 11 Tahun 1992 tentang Dana Pensiun dengan menggunakan asumsi ekonomis dan asumsi penyusutan aktuarial:

- Bunga Teknis (*Interest Rate*) sebesar 8,00% per tahun;
 - Tingkat kematian (*mortality rate*) didasarkan pada table mortalita 1955 *US American Annuity, male*;
 - Kenaikan gaji pokok dan PhDP rata-rata 4,50% pertahun;
 - Usia Pensiun Normal 56 tahun; dan
 - Tingkat sakit berkepanjangan / cacat tetap 3,00 0/00 (tiga per seribu) dari tingkat mortalitas
- Tingkat pengunduran diri karyawan:

Usia	Usia rate
0-17	0
18-45	0,01
46-55	0,02
> 55	0

q. Peristiwa Setelah Tanggal Pelaporan

Peristiwa setelah tanggal pelaporan merupakan peristiwa, baik yang mengandung penyesuaian maupun yang tidak mengandung penyesuaian yang terjadi antara akhir periode pelaporan dan tanggal saat laporan keuangan diotorisasi untuk diterbitkan, sebagaimana diatur dalam SAK EP Bab 32 Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan paragraf 32.3. Sehubungan dengan penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (EP) yang mulai berlaku efektif per 1 Januari 2025, Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa mengungkapkan peristiwa yang terjadi setelah tanggal laporan keuangan namun sebelum tanggal penerbitan laporan keuangan.

r. Peristiwa yang Memerlukan Penyesuaian

Peristiwa yang memerlukan penyesuaian ialah adanya pengungkapan pengakuan pajak tangguhan untuk tahun buku yang berakhir pada periode 31 Desember 2025. Pajak tangguhan adalah pajak penghasilan terutang atau dapat dipulihkan pada periode mendatang, umumnya sebagai hasil dari entitas memulihkan atau menyelesaikan aset dan liabilitas pada jumlah tercatat kini, dan dampak pajak dari akumulasi rugi pajak kini belum dikompensasi dan kredit pajak kini belum dimanfaatkan berdasarkan SAK EP Bab 29 Pajak Penghasilan paragraf 29. dan 29.7. Hal ini diperlukan penyesuaian disebabkan adanya masa transisi perubahan kebijakan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) ke Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (EP). Penyesuaian tersebut telah diakui dalam laporan keuangan per 31 Desember 2025.

s. Periode Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan mencerminkan aktivitas selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2025. Seluruh angka dalam laporan keuangan ini, kecuali dinyatakan secara khusus, dibulatkan menjadi dan disajikan dalam Rupiah penuh.

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

1. PENDAPATAN AIR

Saldo Pendapatan Air pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Harga Air	217.085.966.700	209.380.455.300
Pendapatan Materai	11.980.000	12.110.000
Pendapatan Beban Pemeliharaan Meter Air (BPMA)	17.135.431.082	16.836.791.897
Pendapatan Beban Pasif	7.290.753.000	7.307.146.000
Jumlah Pendapatan Air	241.524.130.782	233.536.503.197

2. PENDAPATAN NON AIR

Saldo Pendapatan Non Air pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Pendapatan Izin Sambungan Baru	6.249.200.000	6.236.186.486
Pendapatan Izin Sambungan Baru Non Standar	1.669.680.230	1.757.439.860
Pendapatan Penggantian Box Meter Air	330.000	330.000
Pendapatan Jasa Penyambungan Kembali	1.494.165.000	1.533.320.000
Pendapatan Denda Rekening Air	6.187.290.000	6.227.490.000
Pendapatan Penggantian Meter Rusak Pontianak	348.548.019	261.102.070
Pendapatan Penggantian Stop Kran	76.936.000	58.086.000
Pendapatan Non Air Lainnya	0	259.145
Pendapatan Pindah Meter (Pindah Aliran)	20.190.096	17.549.393
Pendapatan Denda Pelanggaran	116.750.000	122.700.000
Jumlah Pendapatan Non Air	16.163.089.346	16.214.462.955

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

3. BEBAN SUMBER AIR

Saldo Beban Sumber Air pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Beban Pegawai Sumber Air	363.936.673	233.521.724
Beban Pemakaian Bahan Bakar Sumber	14.341	3.657.006
Beban Listrik Sumber	20.002.144	24.249.117
Beban Pemeliharaan Instalasi Listrik Sumber	1.814.850	0
Rupa-Rupa Beban Sumber dan Pompa	57.626.530	49.929.900
Pemeliharaan Instalasi Sumber	199.632.200	107.599.500
Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	528.360	0
Pemeliharaan Alat Perpompaan	331.954.226	145.324.760
Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	0	0
Beban Pajak Penggunaan Air Permukaan	2.252.344.765	2.212.150.298
Beban Penyusutan Instalasi Sumber	76.632.834	132.578.684
Jumlah Beban Sumber Air	3.304.486.923	2.909.010.989

4. BEBAN PENGOLAHAN AIR

Saldo Beban Pengolahan Air pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Beban Pegawai Pengolahan Air	10.652.212.336	10.772.253.744
Beban Pemakaian Bahan Kimia	22.314.100.339	24.216.584.402
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	631.013.022	432.423.810
Beban Bahan Bakar Pengolahan	89.076.605	145.350.174
Beban Listrik Pengolahan	20.214.715.759	20.543.076.137
Beban Pemeliharaan Instalasi Listrik Pengolahan	109.813.299	94.371.978

4. BEBAN PENGOLAHAN AIR

Rupa-Rupa Beban Pengolahan	2.330.007.910	2.992.399.309
Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	9.406.359	177.369.000
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	1.439.558.303	2.373.497.482
Pemeliharaan Instalasi Pompa	667.176.558	604.095.970
Pemeliharaan Meter Induk dan Perpipaian	110.280.000	213.120
Pemeliharaan Reservoir Produksi (Air Bersih)	155.400	0
Pemeliharaan Pembangkit Tenaga	98.075.160	588.300
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	0	0
Beban Penyusutan Pompa	2.526.648.309	2.605.600.225
Beban Penyusutan Pengolahan Air	7.068.921.457	6.540.374.900
Jumlah Beban Pengolahan Air	68.261.160.816	71.498.198.551

5. BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Saldo Beban Transmisi dan Distribusi pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	24.418.896.275	25.258.280.440
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	0	0
Beban Bahan Bakar Booster	132.742.651	113.674.546
Beban Listrik Transmisi dan Distribusi	5.674.047.385	5.532.639.128
Beban Pemeliharaan Instalasi Listrik	51.667.003	6.540.675
Rupa-Rupa Beban Trans & Dist	1.901.710.159	2.502.958.555
Pemeliharaan Pipa Transmisi dan Distribusi	3.246.776.283	1.830.240.733
Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	58.949.086	126.103.940
Pemeliharaan Reservoir Distribusi	90.524.000	87.295.000
Pemeliharaan Pipa Dinas	1.347.566.548	2.124.006.496
Pemeliharaan Instalasi Pompa	279.242.146	75.795.078
Pemeliharaan Water Meter	1.558.384.350	1.529.890.250
Pemeliharaan Meter Air Induk	200.082.000	0
Pemeliharaan Pembangkit Tenaga	63.729.540	66.744.300
Pemeliharaan Pipa Transmisi dan Distribusi Lainnya	248.471.400	266.459.000
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	23.651.555.300	23.300.590.637
Jumlah Beban Transmisi Dan Distribusi	62.924.344.126	62.821.218.777

6. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Saldo Beban Administrasi dan Umum pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Beban Pegawai Administrasi dan Umum	23.404.280.187	23.215.459.170
Beban Direksi	4.232.915.664	5.098.578.082
Beban Dewan Pengawas	1.591.737.958	1.672.724.608
Beban Kantor	7.023.448.364	4.798.524.917
Beban Hubungan Langganan	5.349.314.131	4.783.281.248
Beban Penelitian dan Pengembangan	2.406.862.031	2.180.746.511
Beban Keuangan	223.539.329	1.278.621.253
Beban Pemeliharaan Administrasi dan Umum	2.147.307.382	2.491.563.491

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

6. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Beban Penghapusan Piutang	1.552.259.700	1.956.114.615
Rupa-rupa Beban Umum	16.696.252.382	17.770.441.193
Beban Depresiasi dan Amortisasi	3.567.351.078	3.561.370.862
Jumlah Beban Administrasi Dan Umum	68.195.268.206	68.807.425.950

7. PENDAPATAN DILUAR USAHA

Saldo Pendapatan diluar usaha pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Pendapatan Lain - Lain	0	4
Pendapatan Bunga Deposito	355.188.940	368.013.248
Pendapatan Jasa Giro	395.979.326	323.014.289
Pendapatan Penjualan Barang-Barang Bekas	467.576.757	0
Penerimaan Piutang Rek. Air Yg Telah Dihapuskan	0	0
Pendapatan Sewa Tempat Mesin ATM	0	70.500.000
Pendapatan Sewa Gedung	97.777.778	176.000.000
Pendapatan Sewa Menara Air	100.000.000	100.000.000
Pendapatan Pelanggaran Non Pelanggan (Air Ilegal Sat-Gas)	22.026.888	27.570.494
Pendapatan Mobil Tangki	180.000	0
Insentif Dinas Kebersihan	112.908.416	105.905.250
Jumlah Pendapatan Diluar Usaha	1.551.638.105	1.171.003.285

8. BEBAN DILUAR USAHA

Saldo beban diluar usaha pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Biaya Administrasi Bank	23.798.161	22.878.222
Sumbangan dan Bantuan	980.016.100	694.943.422
Beban Penurunan Nilai Persediaan	0	9.198.013
Jumlah Beban Diluar Usaha	1.003.814.261	727.019.657

9. BEBAN PAJAK PENGHASILAN

Saldo Beban Pajak Penghasilan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Pajak Kini	14.139.389.440	11.493.395.490
Beban Pajak Ditangguhkan	0	0
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	14.139.389.440	11.493.395.490

10. PENGHASILAN (KERUGIAN) KOMPREHENSIF LAIN

Saldo Penghasilan (Kerugian) Komprehensif Lain pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Surplus Revaluasi Aset	0	0
Keuntungan dan Kerugian Aktuarial	0	0
Keuntungan dan Kerugian Pengukuran Kembali Aset Keuangan	0	0
Jumlah Penghasilan (Kerugian) Komprehensif Lain	0	0

11. KAS DAN BANK

Saldo Kas dan Bank pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

KAS

	2025	2024
Kas Kecil	2.500.000	2.500.000
Jumlah Kas Kecil	2.500.000	2.500.000

BANK

	2025	2024
PT Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Barat (Bank Kalbar) Cabang Flamboyan	2.272.313.848	4.217.501.699
PT Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Barat (Bank Kalbar) KCU	1.145.014.393	776.753.026
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	113.010.942	93.451.298
PT Bank Tabungan Negara Tampungan (Persero) Tbk	13.044.313.008	12.782.824.637
PT Bank Tabungan Negara Tampungan (Persero) Tbk	13.852.058.725	8.471.933.839
Bank Central Asia A. Yani (Tampungan Rekening Air)	1.363.718.652	457.265.552
PT Bank Nasional Indonesia Tbk (Investasi)	0	64.118.045
PT Bank Nasional Indonesia Tbk (Taplus)	0	240.064.515
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk (Tukin)	7.744.893	319.903.539
PT Bank Nasional Indonesia Tbk	266.517.728	158.833.660
Bank Syariah Indonesia (BSI)	2.550.167.816	1.131.645.279
GDC Pay	614.500	614.500
Bank Pasar Kota Pontianak	47.105.644	38.535.724
Bank Mandiri (Sidas)	3.213.405.674	2.574.535.606
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk (Timur - Utara)	0	500
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk (Barat - Kota)	0	80
Tabungan Batara Prima (BTN)	373.818.383	58.837.463

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

11. KAS DAN BANK (Lanjutan)

BANK (Lanjutan)

Bank Tabungan BTN Batara - (Kantor Pos)
Bank BTN Tampung - (Kantor Pos)
Bank BTN - UPW I (Cicilan)
Bank BTN - UPW II (Cicilan)
Bank BRI - Barito
Bank Kalbar Flamboyan (MPP)

Jumlah Bank

Jumlah Kas dan Bank

2025	2024
68.093.165	68.145.163
47.000	4.789.578
108.347.661	118.611.524
46.132.849	74.635.840
334.506.800	194.557.622
72.302.738	16.038.875
38.879.234.418	31.863.597.564
38.881.734.418	31.866.097.564

12. INVESTASI JANGKA PENDEK

Saldo Investasi Jangka Pendek pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Bank Kalbar Flamboyan
Bank Tabungan Negara

Jumlah Investasi Jangka Pendek

Merupakan Investasi dalam bentuk Deposito (Rp), berjangka waktu satu bulan yang diperpanjang secara otomatis (*Automatic Roll Over*) per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024.

2025	2024
33.000.000.000	7.000.000.000
7.000.000.000	7.000.000.000
40.000.000.000	14.000.000.000

13. PIUTANG USAHA

Saldo Piutang Usaha pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Piutang Rekening Air
Piutang Non Air
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha

Jumlah Piutang Usaha - Bersih

(Rincian lebih lanjut lihat lampiran 1)

2025	2024
34.286.887.955	33.910.385.555
45.008.501	45.048.501
(2.216.299.583)	(2.168.550.783)
32.115.596.873	31.786.883.273

14. PIUTANG NON USAHA

Saldo Piutang Non Usaha pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Piutang An. Eka Wijaya
Piutang An. Albina
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk
Piutang Lain-Lain

Jumlah Piutang Non Usaha

2025	2024
428.769.750	428.769.750
122.070.434	128.570.434
1.333.234.800	1.333.234.800
1.660.788.763	0
3.544.863.747	1.890.574.984

Piutang non usaha pada Bank Negara Indonesia sebesar Rp1.333.234.800 yang saat ini masih dalam proses perkara hukum. Perkara tersebut belum memperoleh putusan berkekuatan hukum tetap sehingga dampak akhirnya terhadap laporan keuangan belum dapat dipastikan.

Perusahaan mencatat kelebihan pembayaran dari pelanggan pengguna air yang terjadi akibat selisih antara jumlah pembayaran yang diterima dengan tagihan yang seharusnya dibayar. Kelebihan pembayaran tersebut terutama disebabkan pembayaran di muka atas penggunaan air.

15. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Persediaan Bahan Kimia
Persediaan Bahan Operasi Lainnya
Persediaan Alat Tulis Kantor & Barang Cetakan
Persediaan Bahan Instalasi

Jumlah Persediaan

(Rincian lebih lanjut lihat lampiran 2)

2025	2024
1.094.150.751	1.004.032.180
608.361.217	716.355.434
263.535.550	279.500.212
5.793.540.953	7.219.742.479
7.759.588.471	9.219.630.305

16. PEMBAYARAN DIMUKA

Saldo Pembayaran dimuka pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rupa - Rupa Biaya Dibayar Dimuka
Uang Muka Kepada Kontraktor
Angsuran PPh Pasal 25 (Badan)
Deposit Dana BBM di BCA

Jumlah Pembayaran Dimuka

2025	2024
0	34.610.400
45.300.493	253.466.304
2.381.000.301	2.381.000.301
196.519.328	244.307.328
2.622.820.122	2.913.384.333

17. ASET TETAP

Saldo Aset Tetap pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	Tahun 2025			
	Harga Perolehan			
	Saldo Awal	Penambahan/ Reklasifikasi	Pengurangan/ Reklasifikasi	Saldo Akhir
Aset Tetap				
Tanah	5.466.362.273	169.701.600	0	5.636.063.873
Instalasi Sumber Air	7.305.444.942	306.901.000	0	7.612.345.942

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

17. ASET TETAP (Lanjutan)

Instalasi Pompa	54.799.444.657	1.878.088.707	0	56.677.533.364
Instalasi Pengolahan Air	157.775.052.297	919.120.500	0	158.694.172.797
Instalasi Transmisi dan Distribusi	542.886.102.144	7.886.843.444	0	550.772.945.588
Bangunan dan Gedung	22.499.637.075	3.442.791.000	0	25.942.428.075
Peralatan dan Perlengkapan	14.694.950.725	943.281.598	0	15.638.232.323
Kendaraan / Alat Pengangkutan	4.409.663.942	0	0	4.409.663.942
Inventaris dan Perabot Kantor	19.335.179.319	509.141.850	0	19.844.321.169
Jumlah Nilai Perolehan	829.171.837.374	16.055.869.699	0	845.227.707.073

Akumulasi Depresiasi

Tanah	0	0	0	0
Instalasi Sumber Air	6.328.445.813	76.632.834	0	6.405.078.647
Instalasi Pompa	35.569.523.669	2.526.648.309	0	38.096.171.978
Instalasi Pengolahan Air	65.616.629.514	7.068.921.457	0	72.685.550.971
Instalasi Transmisi dan Distribusi	286.536.129.537	14.338.563.624	0	300.874.693.162
Bangunan dan Gedung	11.028.242.185	1.055.631.528	0	12.083.873.713
Peralatan dan Perlengkapan	13.815.848.531	1.336.537.336	0	15.152.385.867
Kendaraan / Alat Pengangkutan	4.359.956.340	12.426.884	0	4.372.383.223
Inventaris dan Perabot Kantor	16.902.660.729	1.072.969.976	0	17.975.630.705

Jumlah Akumulasi Depresiasi

440.157.436.318	27.488.331.947	0	467.645.768.265
-----------------	----------------	---	-----------------

NILAI BUKU ASET TETAP

377.581.938.808

Tahun 2024
Harga Perolehan

	Saldo Awal	Penambahan/ Reklasifikasi	Pengurangan/ Reklasifikasi	Saldo Akhir
Aset Tetap				
Tanah	3.865.514.023	1.600.848.250	0	5.466.362.273
Instalasi Sumber Air	7.045.205.942	260.239.000	0	7.305.444.942
Instalasi Pompa	53.077.936.853	1.721.507.804	0	54.799.444.657
Instalasi Pengolahan Air	132.836.144.787	24.938.907.510	0	157.775.052.297
Instalasi Transmisi dan Distribusi	532.299.811.049	10.586.291.095	0	542.886.102.144
Bangunan dan Gedung	20.713.964.375	1.785.672.700	0	22.499.637.075
Peralatan dan Perlengkapan	12.451.050.705	2.243.900.020	0	14.694.950.725
Kendaraan / Alat Pengangkutan	4.409.663.942	0	0	4.409.663.942
Inventaris dan Perabot Kantor	17.863.491.369	1.471.687.950	0	19.335.179.319
Jumlah Nilai Perolehan	784.562.783.045	44.609.054.329	0	829.171.837.374

Akumulasi Depresiasi

Tanah	0	0	0	0
Instalasi Sumber Air	6.195.867.129	132.578.684	0	6.328.445.813
Instalasi Pompa	32.963.923.445	2.605.600.225	0	35.569.523.669
Instalasi Pengolahan Air	59.076.254.614	6.540.374.900	0	65.616.629.514
Instalasi Transmisi dan Distribusi	272.972.051.678	13.564.077.859	0	286.536.129.537
Bangunan dan Gedung	10.169.595.062	858.647.123	0	11.028.242.185
Peralatan dan Perlengkapan	12.353.075.872	1.462.772.659	0	13.815.848.531
Kendaraan / Alat Pengangkutan	4.343.387.162	16.569.178	0	4.359.956.340
Inventaris dan Perabot Kantor	15.699.207.457	1.203.453.272	0	16.902.660.729

Jumlah Akumulasi Depresiasi

413.773.362.420	26.384.073.899	0	440.157.436.318
-----------------	----------------	---	-----------------

NILAI BUKU ASET TETAP

389.014.401.056

Rincian lebih lanjut lihat lampiran 3A & 3B

18. ASET DALAM PEKERJAAN

Saldo Aset Dalam Pekerjaan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Instalasi Sumber Air (Aktiva Dalam Penyelesaian)	4.500.000	0
Instalasi Pompa (Aktiva Dalam Penyelesaian)	4.500.000	0
Instalasi Pengolahan Air (Aktiva Dalam Penyelesaian)	5.551.976.197	2.686.810.583
Bangunan & Gedung (Aktiva Dalam Penyelesaian)	247.637.000	2.657.614.000
Jumlah Aset Dalam Pekerjaan	5.808.613.197	5.344.424.583

Rincian lebih lanjut lihat lampiran 4

19. UANG JAMINAN TETAP

Saldo Uang Jaminan Tetap pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
PT. PLN Wilayah IV Kalimantan Barat	900.547.944	900.547.944
PT. Leo Perdana Mandiri	1.000.000	1.000.000
Jumlah Uang Jaminan Tetap	901.547.944	901.547.944

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

20. ASET LAIN-LAIN

Saldo Aset Lain-Lain pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Bahan Pakaian	878.220	878.220
Aset Tidak Berwujud (Rincian lebih lanjut lihat lampiran 5)	2.294.457.648	1.648.404.293
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(109.713.985)	(19.928.631)
Aset Pajak Tangguhan	394.892.570	394.892.570
Jumlah Aset lain-lain	2.580.514.453	2.024.246.451

21. UTANG USAHA

Saldo Utang Usaha pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Utang Usaha	3.149.621.670	4.255.349.835
Jumlah Utang Usaha	3.149.621.670	4.255.349.835

(Rincian lebih lanjut lihat lampiran 6)

22. UTANG NON USAHA

Saldo Utang Non Usaha pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Utang Non Usaha	2.434.033.426	3.748.479.792
Jumlah Utang Non Usaha	2.434.033.426	3.748.479.792

(Rincian lebih lanjut lihat lampiran 7)

23. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Saldo biaya yang masih harus dibayar pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Jasa Cleaning Service	70.065.765	59.760.325
Biaya Supporting	382.492.102	373.488.433
Biaya Pembacaan Meter	328.693.982	641.491.070
Biaya Pemeliharaan Taman & Lapangan	40.807.666	38.243.107
Biaya Konsumsi	63.893.142	0
Biaya Bahan Bakar Untuk Kendaraan Dinas (pool)	113.808.000	101.694.000
Biaya Pemeriksaan Sampel	0	70.914.000
Biaya Jasa Profesional	355.554.210	0
Biaya Pemeliharaan Meter Air	186.823.750	0
Biaya Penagihan	49.979.499	0
Biaya Sewa Kendaraan Dinas	121.890.000	0
Biaya Gaji Pegawai	912.960.540	0
Biaya Pemeliharaan IPA	76.812.000	0
Biaya Iklan	3.500.000	0
Tunjangan Pengobatan	40.687.538	0
Biaya Lainnya	1.686.418.276	0
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	4.434.386.470	1.285.590.935

Biaya lainnya merupakan biaya pembayaran gaji dan pembayaran kepada pihak ke 3 yang oleh manajemen telah dikeluarkan cek pembayarannya kepada masing masing penerima pembayaran yang dimana pencairan Cek (Cheque) untuk masing masing penerima baru dicairkan setelah 31 Desember 2025, sehingga biaya lainnya masih dicatat sebagai Biaya yang masih harus dibayar untuk periode sampai dengan 31 Desember 2025.

24. UTANG JANGKA PANJANG JATUH TEMPO

Saldo utang jangka panjang jatuh tempo pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Iuran Tambahan Solvabilitas Pegawai	217.945.620	117.923.880
Iuran Tambahan Masa Kerja Lalu Pegawai	1.819.302.456	1.766.014.728
Jumlah Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo	2.037.248.076	1.883.938.608

Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo Merupakan Kewajiban Imbalan Paska Kerja Jangka Pendek.

25. UTANG PAJAK

Saldo Utang Pajak pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
PPh Pasal 21	739.694.773	482.165.749
PPh Pasal 23	35.695.735	29.367.557
PPh Pasal 29	2.378.966.368	1.223.738.234
PPh Pasal 4 (2)	5.319.932	25.950.010
Jumlah Utang Pajak	3.159.676.808	1.761.221.550

26. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Saldo Pendapatan diterima dimuka pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Pendapatan diterima Muka	230.490.802	237.994.802
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	230.490.802	237.994.802

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

27. UTANG LAINNYA

Saldo Utang Lainnya pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Utang Lainnya	502.844.760	474.452.760
Jumlah Utang Lainnya	502.844.760	474.452.760

(Rincian lebih lanjut lihat lampiran 8)

28. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

Saldo Kewajiban Jangka Panjang pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Kewajiban Imbalan Kerja	6.511.620.128	8.548.868.204
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	6.511.620.128	8.548.868.204

29. CADANGAN DANA

Saldo Cadangan Dana pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Cadangan Dana	30.209.668.694	18.714.487.630
Jumlah Cadangan Dana	30.209.668.694	18.714.487.630

Merupakan Bagian laba bersih PERUMDA Air Minum Tirta Khatulistiwa untuk tujuan pembentukan Cadangan Dana Pensiun Pegawai, Dana Pendidikan dan Sosial Pegawai Per 31 Desember 2025 dan 2024. Cadangan Dana dibentuk berdasarkan Kepmendagri dan OTDA Nomor 8 tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 Juncto Kepmendagri dan Nomor 16 Tahun 1991 serta Keputusan Walikota Pontianak. (Rincian lebih lanjut lihat lampiran 9)

30. CADANGAN BERTUJUAN

Saldo Cadangan Bertujuan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Cadangan Bertujuan	11.743.953.654	11.743.953.654
Jumlah Cadangan Bertujuan	11.743.953.654	11.743.953.654

Merupakan saldo Cadangan Tujuan per 31 Desember 2025 dan 2024 yang berasal dari bagian laba bersih tahunan. Cadangan tujuan merupakan hak Pemerintah Kota Pontianak yang belum disetorkan ke Kas Daerah(Pemerintah Kota),apabila cakupan pelayanan belum mencapai 80% dari jumlah penduduk dan dapat digunakan untuk investasi dalam peningkatan pelayanan penyediaan air bersih bagi masyarakat;

Penggunaan Cadangan Tujuan harus memperhatikan Surat Edaran Menteri Dalam Negeri No.690/477/SJ Tahun 2009 tentang Percepatan terhadap program penambahan 10 juta Sambungan Rumah Air Minum;

Tahun 2009 sampai dengan 2013 membebaskan PERUMDA Air Minum Tirta Khatulistiwa dari setoran ke Pemerintah Kota, Karena cakupan pelayanannya belum mencapai 80 % dari Jumlah penduduk;

Berdasarkan Perda Kota Pontianak Nomor 6 Tahun 2023 Tentang Perubahan kelima atas Perda Nomor 7 Tahun 2014 Tentang Penambahan Penyertaan Modal pada PDAM Tirta Khatulistiwa; dan

Sesuai isi Perda tersebut diatas PERUMDA Air Minum Tirta Khatulistiwa telah menyetorkan sebagian Laba Bersihnya berupa Cadangan Tujuan kepada PEMDA (Rincian lebih lanjut lihat lampiran 10).

31. CADANGAN UMUM

Saldo Cadangan Umum pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Saldo Awal	6.652.879.630	6.652.879.630
Pembagian Laba Tahun 2012	2.123.539.567	2.123.539.567
Pembagian Laba Tahun 2013	1.615.663.112	1.615.663.112
Pembagian Laba Tahun 2014	2.947.571.168	2.947.571.168
Pembagian Laba Tahun 2015	3.496.054.406	3.496.054.406
Pembagian Laba Tahun 2016	1.484.526.729	1.484.526.729
Pembagian Laba Tahun 2017	2.806.998.581	2.806.998.581
Pembagian Laba Tahun 2018	4.363.885.217	4.363.885.217
Pembagian Laba Tahun 2019	2.649.685.071	2.649.685.071
Pembagian Laba Tahun 2020	307.265.670	307.265.670
Pembagian Laba Tahun 2021	277.570.847	277.570.847
Pembagian Laba Tahun 2022	1.357.062.828	1.357.062.828
Pembagian Laba Tahun 2023	1.899.235.801	1.899.235.801
Pembagian Laba Tahun 2024	1.924.009.731	0
Jumlah Cadangan Umum	33.905.948.358	31.981.938.627

32. MODAL PERUSAHAAN

Saldo Modal Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Modal Perusahaan	403.282.960	403.282.960
Jumlah Modal Perusahaan	403.282.960	403.282.960

33. MODAL PEMERINTAH KOTA PONTIANAK

Saldo Modal Pemerintah Kota Pontianak pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
APBD Pemerintah Kota Pontianak	266.205.960.907	266.205.960.907

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

INFORMASI PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)

33. MODAL PEMERINTAH KOTA PONTIANAK (Lanjutan)

APBN dan Bantuan Luar Negeri

Jumlah Modal Pemerintah Kota Pontianak

(Rincian lebih lanjut lihat lampiran 11)

58.275.703.668	58.275.703.668
324.481.664.575	324.481.664.575

34. MODAL HIBAH PEMERINTAH KOTA PONTIANAK

Saldo Modal Hibah Pemerintah Kota Pontianak pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Hibah/Sumbangan Kota Pontianak	10.320.000	10.320.000
Bangunan Penunjang IPA	2.449.506.000	2.449.506.000
Jumlah Modal Hibah Pemerintah Kota Pontianak	2.459.826.000	2.459.826.000

35. MODAL HIBAH PEMERINTAH DAERAH PROVINSI KALIMANTAN BARAT

Saldo Modal Hibah PEMDA Provinsi Kalimantan Barat pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Sumbangan PEMDA Tingkat I Provinsi Kalimantan Barat; dan	64.911.750	64.911.750
Pengadaan Pipa dan Accessories Dia. 300 mm	698.455.000	698.455.000
Jumlah Modal Hibah Pemerintah Daerah Provinsi Kalimantan Barat	763.366.750	763.366.750

36. MODAL HIBAH LAINNYA

Saldo Modal Hibah Lainnya pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Hibah dari LGWS Lembaga Donor Luar Negeri Belanda	36.712.500	36.712.500
Hibah dari Masyarakat	6.958.125.511	6.958.125.511
Jumlah Modal Hibah Lainnya	6.994.838.011	6.994.838.011

37. PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Saldo Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
Proyek Penyediaan Sarana Air Bersih (PSAB) Kal - Bar	2.817.434.320	2.817.434.320
Proyek Penyediaan Sarana Air Bersih (PSAB) Kal - Bar	1.054.388.000	1.054.388.000
Proyek Peningkatan Prasarana Pemukiman (P3P) Kal - Bar	13.036.417.000	13.036.417.000
Loan SPL - INP 23 OECF Melalui Proyek Peningkatan Prasarana Pemukiman (P3P) Kalimantan Barat	2.140.572.000	2.140.572.000
Proyek Peningkatan Prasarana Pemukiman (P3P) Kal - Bar	8.444.920.000	8.444.920.000
Pembangunan SPAM IPA Kota Pontianak Kalimantan Barat	29.673.000.000	29.673.000.000
Jumlah Penyertaan Pemerintah Yang belum ditetapkan statusnya	57.166.731.320	57.166.731.320

38. PENGUKURAN KEMBALI KEWAJIBAN IMBALAN KERJA

Saldo Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
- Kewajiban Imbalan Kerja	(28.829.467.829)	(28.829.467.829)
Jumlah Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	(28.829.467.829)	(28.829.467.829)

39. AKUMULASI LABA DITAHAN

Saldo Akumulasi Laba Ditahan pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

	2025	2024
- Akumulasi Laba Ditahan	8.627.088.939	8.218.972.287
- Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan	41.410.394.461	32.665.700.022
Jumlah Saldo Laba (Rugi)	50.037.483.400	40.884.672.309

Perhitungan rincian pada penyesuaian laba ditahan diatas berdasarkan keputusan KPM Perumdam Tirta Khatulistiwa Nomor 14/SK.KPM/Tahun 2025 Tentang Penetapan Penggunaan Laba Bersih Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Khatulistiwa Tahun Buku 2024 yang sebesar Rp32.665.700.022.

TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2025 yang diselesaikan pada tanggal 14 April 2026.

LAPORAN PIUTANG AIR

PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran 2 - Piutang Air

Gol	Jenis Pelanggan	Saldo Awal					DRD-TERSET Setelah Berita Acara				Penerimaan Piutang				Penghapusan Piutang TS 2020	Saldo Akhir
		Tunggakan Per 01 Jan 23	DRD + Terbit Des/ 24	SA (+)	SA (-)	TOTAL	DRD-TERSET	Rakap SA (+)	Rakap SA (-)	TOTAL	LPP-A	LPP-B	Slip Countable	TOTAL		
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5-6)	8	9	10	11 = (8+9-10)	12	13	14	15 = (12+13-14)	16	17 = (7+11-15)
1A	Sosial Umum	25.119.800	4.808.500	-	-	29.928.300	51.573.000	-	-	51.573.000	34.525.100	17.313.800	847.400	51.191.300	1.183.900	29.144.400
1B	Sosial Khusus A	(118.247.979)	131.810.300	-	4.930.300	5.592.025	1.852.455.500	-	12.412.400	1.840.043.000	1.494.117.400	148.735.500	-	1.630.953.000	11.247.000	8.456.423
1C	Sosial Khusus B	54.706.200	277.577.700	-	-	342.313.900	2.105.151.500	-	-	2.105.151.500	2.142.217.300	107.183.900	42.500	2.249.355.700	2.634.900	195.493.600
2A1	RT Sedorikana	840.516.480	171.248.500	-	-	1.011.063.000	1.838.000.500	-	178.500	1.837.822.000	1.213.482.000	425.218.500	20.523.700	1.628.171.800	68.587.400	955.317.600
2A2U	RT Sedorikana ada Uasfa	(4.380.600)	-	-	-	(4.380.600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.380.600)
2A2	RT Semi Permanen	5.578.181.323	1.503.583.900	-	5.897.900	9.774.849.525	48.209.050.500	517.100	32.549.500	48.837.227.600	39.653.723.500	7.102.326.050	151.850.450	48.814.171.400	688.913.700	9.330.693.323
2A2U	RT Semi Permanen ada Uasfa	210.822.100	-	-	-	210.822.100	-	-	1.587.000	(1.587.000)	57.000	9.829.850	5.590.150	5.028.800	-	208.208.500
2A3	RT Permanen	3.889.198.700	8.920.403.000	-	9.140.400	10.809.449.300	55.555.758.300	1.049.100	59.551.300	59.487.298.100	77.488.585.800	11.580.999.100	136.750.100	88.731.118.800	319.503.800	11.337.123.000
2A3U	RT Permanen ada Uasfa	54.181.300	-	-	-	54.181.300	-	-	-	-	80.000	-	-	80.000	-	54.181.300
2B	Rumah Tangga (Mewah)	158.828.200	798.801.200	-	-	937.430.400	10.500.195.000	158.400	22.000.400	10.478.351.000	9.802.813.100	772.815.100	5.309.800	10.372.318.600	14.535.800	1.038.927.200
2C	RT Perdagangan diin Gang	304.075.000	-	-	-	304.075.000	-	-	-	-	128.700	9.104.000	5.307.100	921.900	-	303.154.400
2D	RT Perdagangan Ringan diin	47.242.540	71.887.500	-	-	120.110.140	789.831.000	-	-	789.831.000	753.418.000	35.595.700	48.500	789.958.700	417.500	118.356.940
2E	Kedutaan / Konsulat	2.943.200	-	-	-	2.943.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.943.200
2F	Instansi Pemerintahan	2.850.886.715	538.991.000	-	-	3.489.877.715	10.780.228.000	-	1.532.000	10.778.696.000	8.633.321.500	2.002.348.500	-	10.637.568.600	-	3.629.005.115
3A	Niaga Kecil	1.747.843.900	1.335.553.500	-	2.942.500	4.084.334.100	37.746.048.100	481.500	35.425.500	37.711.103.500	34.857.498.700	2.832.481.850	44.753.150	27.243.237.400	248.420.900	4.303.878.100
3B	Niaga Menengah	170.542.200	1.243.181.500	-	2.772.000	1.410.951.700	17.880.757.000	-	32.146.200	17.848.610.800	16.240.758.500	1.338.101.400	35.059.300	17.543.790.300	21.847.200	1.494.125.000
3C	Niaga Besar	(39.513.400)	989.095.500	-	-	949.582.100	11.782.575.500	-	12.193.500	11.749.983.000	11.381.882.200	337.158.500	5.500	11.708.893.300	758.300	989.920.800
4A	Industri Kecil	54.080.400	19.720.400	-	-	73.800.800	571.238.400	-	-	571.238.400	559.470.900	17.474.100	51.000	606.894.000	14.879.000	123.494.200
4B	Industri Menengah	552.400	27.511.000	-	-	28.063.400	353.852.000	-	-	353.852.000	345.527.000	1.500.000	-	351.427.000	-	30.320.400
4C	Industri Besar	-	2.190.500	-	-	2.190.500	174.515.000	-	-	174.515.000	190.920.500	-	-	180.920.500	-	15.968.000
5A	Pelembutan	7.708.000	285.440.000	-	-	274.148.000	1.065.300.000	-	-	1.065.300.000	2.142.480.000	-	-	2.142.480.000	-	198.988.000
5B	Mobil Tangki	(3.501.000)	1.280.000	-	-	(4.041.000)	57.200.000	-	-	57.200.000	41.580.000	-	-	41.580.000	-	11.599.000
JUMLAH		15.909.908.033	18.027.210.800	-	28.733.100	33.910.385.535	224.320.139.100	2.504.300	289.774.900	224.252.888.500	196.800.820.100	28.315.355.050	408.118.850	222.505.058.500	1.386.307.800	34.288.587.953
Harga Air		15.587.597.230	17.398.155.800	-	28.951.100	32.757.129.730	217.215.228.500	2.591.500	270.579.400	218.949.841.000	190.031.350.100	25.851.254.050	328.251.150	213.295.891.000	1.316.583.800	33.094.394.130
Solusi Pasif		527.304.833	530.005.000	-	(272.000)	1.155.181.833	7.259.915.500	(37.500)	(1.519.500)	7.291.542.500	8.558.740.000	848.499.000	5.011.500	7.390.227.500	48.473.000	1.202.824.833
Material		(5.551.808)	1.050.000	-	22.000	(4.925.808)	12.000.000	-	315.000	11.685.000	10.730.000	2.582.000	1.152.000	12.140.000	4.930.000	(10.330.808)
JUMLAH		15.909.908.033	18.027.210.800	-	28.733.100	33.910.385.535	224.320.139.100	2.504.300	289.774.900	224.252.888.500	196.800.820.100	28.315.355.050	408.118.850	222.505.058.500	1.386.307.800	34.288.587.953

No.	Persediaan	2025	2024
1.	Persediaan Bahan Kimia		
	- Kian Chem	103.121.933	88.822.754
	- Gas Chlore	33.734.868	33.062.016
	- Soda Ash/Polimer	301.814.563	361.219.410
	- Kapur Powder	(33.431.096)	10.602.712
	- Garam Halus Non Yodium	295.935.782	117.315.900
	- Sodium Hipoclorine	105.757.574	125.928.650
	- Tawas Flake	231.040.916	259.433.726
	- Tanah Kaolin	56.176.211	7.647.012
	Jumlah Persediaan Bahan Kimia	1.094.150.751	1.004.032.180
2.	Persediaan Bahan Operasi Lainnya		
	- Solar	546.713.611	650.624.500
	- Oli/Minyak Pelumas	17.141.371	21.224.699
	- Bearing SKF	34.133.285	34.133.285
	- Mechanical Seal	10.372.950	10.372.950
	Jumlah Persediaan Bahan Operasi Lainnya	608.361.217	716.355.434
3.	Persediaan Alat Tulis Kantor dan Barang Cetak		
	- Alat Tulis Kantor	250.526.550	267.120.212
	- Alat Cetak	4.329.000	-
	- Benda Pos dan Materai	8.680.000	12.380.000
	- Blanko Rekening Air	-	-
	Jumlah Persediaan Alat Tulis Kantor dan Barang Cetak	263.535.550	279.500.212
4.	Persediaan Bahan Instalasi		
	- Persediaan Bahan Instalasi - Pipa-Pipa	831.815.105	1.017.088.170
	- Persediaan Bahan Instalasi - Meter Air	1.649.190.760	2.380.582.375
	- Persediaan Assesories	3.312.535.089	3.822.071.935
	Jumlah Persediaan Bahan Instalasi	5.793.540.953	7.219.742.479
	Total Persediaan	7.759.588.471	9.219.630.305

No	Jenis Aset Tetap	2024			Penambahan Tahun 2025		2025		
		Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku	Nilai Perolehan	Beban Penyusutan Tahun Berjalan	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	2	3	4	5 = (3 - 4)	6	7	8 = (3 + 6)	9 = (4 + 7)	10 = (8 - 9)
1	Tanah	5.466.362.273	-	5.466.362.273	169.701.600	-	5.636.063.873	-	5.636.063.873
2	Instalasi Sumber Air	7.305.444.942	(6.328.445.813)	976.999.129	306.901.000	76.632.834	7.612.345.942	(6.405.078.647)	1.207.267.295
3	Instalasi Pompa	94.799.444.657	(35.569.523.669)	19.229.920.988	1.878.088.707	2.526.648.309	96.677.533.364	(38.096.171.978)	18.581.361.386
4	Instalasi Pengolahan Air	157.773.052.297	(65.616.629.514)	92.158.422.783	919.120.500	7.068.921.457	158.694.172.797	(72.685.550.971)	86.008.621.826
5	Instalasi Transmisi dan Distribusi	542.886.102.144	(286.536.129.537)	256.349.972.607	7.886.843.444	14.338.563.624	550.772.945.588	(300.874.693.162)	249.898.252.427
6	Bangunan Gedung	22.499.637.075	(11.028.242.185)	11.471.394.890	3.442.791.000	1.055.631.528	25.942.428.075	(12.083.873.713)	13.858.554.362
7	Peralatan dan Perlengkapan	14.694.950.725	(13.815.848.531)	879.102.194	943.281.598	1.336.537.336	15.638.232.323	(15.152.385.866)	485.846.456
8	Kendaraan / Alat Pengangkutan	4.409.663.942	(4.359.956.340)	49.707.602	-	12.426.884	4.409.663.942	(4.372.383.223)	37.280.719
9	Inventaris dan Peralatan Kantor	19.335.179.319	(16.902.660.729)	2.432.518.590	509.141.850	1.072.969.976	19.844.321.169	(17.975.630.705)	1.868.690.464
Jumlah		829.171.837.374	(440.157.436.318)	389.014.401.056	16.055.869.699	27.488.331.947	845.227.707.073	(467.645.768.265)	377.581.938.808

Keterangan :

Penambahan Nilai Aset sampai dengan 31 Des 2025 sebesar **Rp 16.055.869.699,-** berasal dari dana :

-	APBN	-
-	APBD Kota Pontianak	Rp -
-	Perumda AM Tirta Khatulistiwa	Rp 16.055.869.699

Jumlah Penambahan Aset Tetap **Rp 16.055.869.699**

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Sumber Dana
1.	Penambahan Aset Tetap berupa Tanah sebagai berikut :		
	* Tim Pengurusan Legalitas Tanah Instalasi Pengolahan Air (IPA) Sungai Jawi Luar (SJI) Berdasarkan Proposal Pengurusan Legalitas Tanah Instalasi Pengolahan Air (IPA) Sungai Jawi Luar (SJI)	169.701.600	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Tanah	169.701.600	
2.	Penambahan Aset Tetap berupa Instalasi Sumber sebagai berikut :		
	* Perbaikan Turap Yang Bocor Intake Selat Panjang di Lokasi Jl. Selat Panjang	284.282.000	Perumda AM TK
	* Rehabilitasi Jembatan Intake IPA SJI di Lokasi Jl. Komodor Yos Sudarso Gg. Kayu Manis	22.619.000	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Instalasi Sumber	306.901.000	
3.	Penambahan Aset Tetap berupa Instalasi Pompa sebagai berikut :		
	* Penggantian Inverter 160 kW Ruang Pompa IV di Lokasi IPA IV Imam Bonjol	159.285.000	Perumda AM TK
	* Penggantian Inverter 160 kW Ruang Pompa IV di Lokasi IPA IV Imam Bonjol	159.285.000	Perumda AM TK
	* Pembuatan Atap Kanopi Pompa Kimia IPA Parit Mayor di Lokasi Jl. H. Rais IPA Parit Mayor	10.449.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan dan Pemasangan Pompa Blower Kap 950 m3/H Lokasi IPA II Imam Bonjol	440.117.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Pompa Nikuni (Tanpa Elektro Motor & Tapak)	78.255.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Pompa Nikuni (Tanpa Elektro Motor & Tapak)	78.255.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Inverter "Schneider"	85.470.000	Perumda AM TK
	* Pemasangan Pompa Blower Pengolahan Kimia di Lokasi Komplek IPA Imam Bonjol	64.746.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan dan Pemasangan Pompa Sampel Air Baku Laboratorium Kap. 3 L/Det H.60 M Lokasi Jl. Imbon Komp. IPA Imbon	19.770.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan Pompa Nikuni 40 UP di Lokasi Jl. Imam Bonjol No. 430	111.667.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Inverter "Schneider" Permintaan Kasi Pemeliharaan & Perawatan ME Untuk Keperluan Pengadaan Inverter 75 kW Pompa Distribusi Booster Pal V	85.470.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Inverter "Schneider" Permintaan Kasi PP ME Untuk Keperluan Pengadaan Inverter 90 kW Booster Rambutan	98.790.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan Alat-alat Kelistrikan Untuk Perakitan Control Panel Inverter Booster Pal V	75.263.051	Perumda AM TK
	* Pengadaan PLC, HMI, Software Expand, Signal Isolator, Ethernet, Pressure Transmitter, Level Ultrasonic Untuk Otomatisasi Control Panel Inverter Booster Rambutan	65.341.260	Perumda AM TK
	* Pengadaan Alat-alat Kelistrikan Permintaan Kasi PP ME Untuk Keperluan Perakitan Control Panel Inverter Booster Rambutan	83.379.815	Perumda AM TK
	* Pengadaan PLC, HMI, Altower, Software Expand Analog, Signal Isolator Converter Input, Ethernet		
	* Switch, Pressure Transmitter, Expand Digital & Level Ultrasonic Utk Otomatisasi Control Panel Inverter Booster Pal V	67.768.830	Perumda AM TK
	* Pengadaan Alat-alat Kelistrikan Permintaan Kasi PP ME Untuk Keperluan Penggantian & Pemasangan Control Panel Suplay RTU & Flow Meter Outlet IPA SJI	95.986.751	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Inverter "Schneider" Untuk Keperluan Penggantian Inverter ATV610 (90KW) Booster Rambutan	98.790.000	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Instalasi Pompa	1.878.088.707	
4.	Penambahan Aset Tetap berupa Instalasi Pengolahan Air sebagai berikut :		
	* Pengadaan 1 Buah Online Residual Chlorine Meter Untuk Keperluan IPA 4 Yang Lama Rusak	44.067.000	Perumda AM TK
	* Peninggian Lantai Lorong Ruang Filter IPA V Imbon di Lokasi Jl. Imam Bonjol - Komplek IPA Imam	9.690.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan dan Pemasangan Gutter Filter IPA II Imam Bonjol	322.681.000	Perumda AM TK
	* Perbaikan Turap Yang Bocor IPA Parit Mayor di Lokasi IPA Parit Mayor Jl. H. Rais	67.258.000	Perumda AM TK
	* Rehabilitasi Jaringan Pipa-Pipa Kimia IPA Selat Panjang di Lokasi Jl. Selat Panjang	34.792.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan Layar HMI Mesin ECS 2x10 Kg No. 03 di Lokasi IPA II Komplek IPA Imam Bonjol	153.180.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Sistem Monitoring Salinitas Air Baku Dengan Jarak Dari Permukaan Air Sungai Ke IPA Selat Panjang di Lokasi Komplek IPA Selat Panjang	87.262.000	Perumda AM TK
	* Rehabilitasi Tutup Drainase Di Depan Kantor IPA Selat Panjang	28.624.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan HMI, RTU Input & Output, Current Splitter, Surge Protection, Power Supply, Box Panel HMI, VFD, MCB, Timer On-Delay, Box Panel VFD Untuk Otomatisasi PH IPA Parma	84.304.500	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Sistem Monitoring Salinitas Air Baku Dengan Jarak Dari Permukaan Air Sungai Ke IPA Imam Bonjol di Lokasi Komp. IPA Imbon	87.262.000	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Instalasi Pengolahan Air	919.120.500	
5.	Penambahan Aset Tetap berupa Instalasi Transmisi / Distribusi sebagai berikut :		
	* Pemasangan/ Pengembangan Jaringan Pipa Tertier/ Swadaya	657.132.000	Perumda AM TK
	* Sambungan Rumah	492.618.000	Perumda AM TK
	* Pemasangan Pipa	1.157.087.028	Perumda AM TK
	* Pemasangan Accessories	2.278.463.257	Perumda AM TK
	* Interkoneksi Jaringan Pipa	633.836.000	Perumda AM TK
	* Rehabilitasi Jaringan Pipa Tertier	663.995.000	Perumda AM TK
	* Penggantian Pipa PE-Nisasi (house connection)	106.695.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan dan Pemasangan Water Meter	1.853.335.159	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve di Lokasi Jl. Budi Utomo Simpang Jl Dharma Putra	2.495.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve di Lokasi Jl. Tani Komp. Mitra Ceria	2.286.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Bak Valve di Lokasi Jl. Kom Yos Sudarso Jembatan SMK N 4	9.528.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve di Lokasi Jl. PGA Depan Surau	1.793.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve di Lokasi Jl. Padat Karya Depan Komp. Yolzida Pesona 1	2.165.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve di Lokasi Jl. Kebangkitan Nasional Depan Peternakan Sapi	2.110.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve Dia. 100 mm di Lokasi Jl. Nipah Kuning Dalam Depan Komp. The Kinan Land / Gg. Hasanah 2	1.840.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Gate Valve di Lokasi Jl. Tritura (SA. 3060204)	2.759.000	Perumda AM TK

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Sumber Dana
	* Pekerjaan Penggantian Gate Valve di Lokasi Jl. Purnama Gg. Karya Tani	2.462.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Bak Valve Dia. 100 mm di Lokasi Jl. Purnama Komp. Golden Town House	4.911.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Bak Valve Dia. 75 mm di Lokasi Jl. Parit H. Husin 2 Depan Gg. Masjid	5.514.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Bak Valve Dia. 150 mm di Lokasi Jl. Ya'M Sabran Samping Gg. Berkah	5.819.000	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Instalasi Transmisi/ Distribusi	7.886.843.444	
6.	Penambahan Aset Tetap berupa Bangunan dan Gedung sebagai berikut :		
	* Reklas Pekerjaan Pembuatan Ruang Bagian Produksi Perumdam TK Lokasi Komp Imam Bonjol	2.657.611.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Perbaikan Plafon Gedung Bagian Transmisi & Distribusi di Lokasi Komplek IPA Imam Bonjol	67.780.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembangunan Gudang Alat dan Perlengkapan Kerja Lokasi Komplek IPA Imam Bonjol	47.503.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Dinding Partisi Bagian Pelayanan Wilayah III di Lokasi Jl. Imam Bonjol - Komplek IPA Imam Bonjol	19.626.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Penataan Ruang Teknik Pelayanan BPW 2 dan Penataan Ruang Meter Berkala BPW 2 di Lokasi Jl. Komyos Sudarso	58.188.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Peninggian Lantai Ruang Pompa Kimia dan Lantai Pengolahan Kaolin Imbon di Lokasi Jl. Imbon Kp. IPA Imbon	14.477.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pemasangan Lantai Keramik Rumah Pompa Booster Kesehatan di Lokasi Jl. Kesehatan	23.535.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Peninggian Jalan Menuju Meter Induk Booster Dharma Putra	8.112.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Peninggian Halaman Parkir IPA Selat Panjang di Lokasi Jl. Selat Panjang	40.660.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Akses Pintu dan Pagar Booster Pramuka di Lokasi Jl. Letkol Sugiono	25.761.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Rehabilitasi Toilet Gedung 2 Lt. 2 & Pembuatan Pantry Kering di Lokasi Jl. Imbon - Komp. IPA Imbon	79.509.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Talang Air Dikanopi, Taman dan Neon Box di Lokasi Jl. Kom Yos Sudarso	59.975.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pembuatan Parkir Halaman Kantor, Lab & Sekat Kamar Mandi di Lokasi Jl. Imbon - Komp. IPA Imbon	83.287.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Penggantian Pintu Gudang Tawas IPA Parit Mayor Lokasi IPA Parma Jl H. Rais	77.579.000	Perumda AM TK
	* Pekerjaan Pengecatan Kantor dan Ruang Pompa IPA Selat Panjang di Lokasi Jl Selat Panjang Komp. IPA Selat Panjang	179.188.000	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Bangunan dan Gedung	3.442.791.000	
7.	Penambahan Aset Tetap berupa Peralatan dan Perlengkapan sebagai berikut :		
	* Pengadaan Portable Spectrophotometer "HACH" DR 1900	111.943.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" Ram 8/256 GB	2.109.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Analytical Balances, Merk "OHAUS"	25.252.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Chain Block 5 Ton	6.771.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Jack Hammer Listrik + Mata & 1 Unit Mesin Genset "Honda"	46.287.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 4 Unit Handphone "Redmi Note 14 4G"	9.990.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Jack Hammer Listrik + Mata & 1 Unit Mesin Genset "Honda"	46.287.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" RAM 8/256 GB	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Oiles Kompresor Daya 3/4 HP	3.052.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Set Bor Cordless , 1 Unit Gerinda Tangan Listrik	3.885.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "REDMI" Ram 8/256 Gb	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Pompa Alkon Uk. 3"	4.717.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" Ram 8/256 Gb	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" RAM 8/256 Gb	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Vacuum Cleaner , 1 Unit Bor Baterai, 1 Unit Impact Wrench Cordless	49.672.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 10 Set Display Panel Meter Air Induk	76.285.638	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Mesin Router Makita, 1 Unit Ragum Duduk, 1 Unit Mesin Gergaji	4.717.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Mesin Router Makita, 1 Unit Ragum Duduk, 1 Unit Mesin Gergaji	6.771.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan Network dan Cyber Security (License) di Lokasi Jl. Imam Bonjol No. 430	258.621.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Hot Cleaner High Pressure	85.359.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Thermal Camera Infrared	70.152.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Oiles Kompresor Daya 3/4 HP	3.052.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" RAM 8/256 GB	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Buah Signal Output, 1 Buah Power Supply High Voltage	33.672.960	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Pompa Submersible "Tsurumi"	9.435.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" Ram 8/256 Gb	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi" Ram 8/256 Gb	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 4 Unit Handphone "Redmi"	7.770.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Electric Cable Cutter	29.304.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone Redmi RAM 8/256/- GB	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone Redmi Ram 8/256 GB	1.942.500	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Pompa Submersible "Tsurumi"	9.435.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 2 Unit Kompresor Press 6 Bar 116 Pal "Multipro", 2 Unit Genset Listrik	19.314.000	Perumda AM TK
	* Pengadaan 1 Unit Handphone "Redmi"	1.942.500	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Peralatan dan Perlengkapan	943.281.598	
8.	Penambahan Aset Tetap berupa Inventaris dan Perabot Kantor sebagai berikut :		
	* Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Sumber Dana
*	Pengadaan 1 Unit Amplifier Blackspider 7878 DSP	1.500.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA"	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA" CN 1300/1300 VA	1.221.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 2 PK	8.880.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Sharp Led TV uk. 32"	3.296.700	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Laptop Aser Aspire Core i5	9.435.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer, 1 Unit UPS, 1 Unit Komputer & 1 Unit Layar Monitor LED	17.149.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Scanner Workforce "Epson" DS 410	5.161.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Dispenser Uk. Besar / Galon Dibawah	2.802.750	Perumda AM TK
*	Pengadaan 2 Unit UPS "APC" BVX 1200 LI-MS	3.552.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Kulkas 2 Pintu Permintaan Kasi Laboratorium	5.050.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Ideapad Duet 5 Intel Core i7 16 Gb / 512 Gb	19.203.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Komputer Desktop AIO "Asus" Core i5 16 GB / 512 GB	10.545.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Ups "ICA" CP 1400	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Laptop "Acer" Aspire dan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	11.211.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" (A3) L 16050	8.602.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 2 PK	8.880.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Smart TV "TCL" 43 Inch 43P6K	5.439.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 2 Unit UPS "ICA" 2.000 VA	7.437.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA"	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 1 Pk	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 1 Pk	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 1 Pk	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA"	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Canon" G2010 & 1 Unit Komputer Desktop AIO "Asus"	12.654.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 2 Unit UPS "ICA"	2.886.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 1 Pk	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 1 Pk	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split Uk. 2 Pk	8.880.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Mini PC "Asus" NUC 14 Pro Tall	9.768.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Canon"	2.109.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA"	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Komputer Desktop AIO,- 1 Unit Printer "Epson" dan 1 Unit UPS "ICA"	14.763.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA"	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "APC"	1.776.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA"	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Komputer Desktop All In One "Asus" dan 1 Unit Printer "Epson"	13.320.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Laptop "Acer" Aspire	8.880.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Dispenser Uk. Besar / Galon Dibawah	2.802.750	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Dispenser Uk. Besar / Galon Dibawah	2.802.750	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split	5.133.750	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3210	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Scanner Workforce "Epson", 1 Unit Printer "Epson" L.3211	66.711.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS "ICA" CE 1.200	1.443.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split	5.716.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Ideapad Duet 5 Intel Core i7 16 Gb / 512 Gb	19.203.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3211	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Komputer Desktop All In One Asus dan 1 Unit Printer Epson L3211	13.320.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Air Conditioner (AC) Split	8.880.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Speaker Aktif Portable "15"	3.552.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer Epson L5290 dan 1 Unit Printer Epson A3 L18050	12.709.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer Epson L3211	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Komputer Desktop Asus Core i5 16GB/512GB , 1 Unit Printer Epson L3211 & 1 Unit UPS ICA CN 1300/1300 VA	14.541.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Layar Monitor LCD	1.332.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS ICA	3.635.250	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Komputer Dekstop All In One "Asus"	10.989.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson" L.3211, 1 Unit Ups "ICA"	3.774.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Printer "Epson", 1 Unit UPS "ICA"	3.774.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Set Komputer PC	11.655.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit UPS - APC (BX2200MI-MS)	3.330.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 4 Unit Kursi "Futura"	2.153.400	Perumda AM TK

Lampiran 3.B - Aset Tetap

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Sumber Dana
*	Pengadaan 2 Unit Kursi Kerja "Savello" Putar	1.554.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Informa Rhein Lemari Arsip	4.051.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Trolley Stainless Steel 2 Tingkat	2.331.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Lemari Arsip "Informa" 4 Pintu	2.608.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Meja Kerja + Meja Sampung MDF 1,6 M (1 Biro)	4.828.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Kursi Kerja Savello Waldo HTO	1.110.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 4 Unit Meja Kerja	5.328.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Kursi Kerja "Savello" Putar	777.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Kursi Sandaran Tinggi, 1 Unit Kursi "Savello", 3 Unit Kursi "Savello" Putar dan 1 Unit	6.715.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Kursi Kerja Sandaran Tinggi	1.942.500	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Meja Kerja Model L MTL 814 F	3.774.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 1 Unit Meja Kerja Model L MTL.814F	3.774.000	Perumda AM TK
*	Pengadaan 2 Unit Kursi Ruang Tunggu	777.000	Perumda AM TK
	Jumlah Penambahan Inventaris dan Perabot Kantor	509.141.850	
	TOTAL PENAMBAHAN ASET TETAP	16.055.869.699	

Lampiran 4 - Aset dalam Pekerjaan

No.	Uraian	Pelaksana	2025	Keterangan
1.	Instalasi Sumber (Aktiva Dalam Penyelesaian) a. Pekerjaan Screen Fender Intake 3 Imam Bonjol di Lokasi Jl. Imbon Komp. IPA Imbon, Kontrak No 30/PJK-PL/PERUMDAM-TK/XI/2025 tanggal 10 November 2025	CV Karya Bangsa	4.500.000	Dalam Proses
	Jumlah Instalasi Sumber (Aktiva Dalam Penyelesaian)		4.500.000	
2.	Instalasi Pompa (Aktiva Dalam Penyelesaian) a. Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Pompa Air Baku Kap. 200 L/D Selpa di Jl. Selat Panjang, Kontrak No. 44/PJK-PL/Perumdam-TK/XII/2025 tanggal 03 Desember 2025	CV Borneo Perkasa Teknik	4.500.000	Dalam Proses
	Jumlah Instalasi Pompa (Aktiva Dalam Penyelesaian)		4.500.000	
3.	Instalasi Pengolahan Air (Aktiva Dalam Penyelesaian) a. Pekerjaan Review Detail Engineering Design Instalasi Pengolahan Air (IPA) Kapasitas 300 l/d Lokasi Nipah Kuning, Kontrak No 07/PPK/Perumda.AM/KONSLTN/III-06/2022 Tanggal 24-03-2022 serta Kerjasama SPAM Investasi Pembangunan IPA Beton Kap. 300 l/d Beserta Intake dan Jaringan Pipa Trandis Air Baku Nipah Kuning.	PT. SCM Infrastructure, PT Rafa Karya Indonesia dan Tim	5.551.976.197	Dalam Proses
	Jumlah Instalasi Pengolahan Air (Aktiva Dalam Penyelesaian)		5.551.976.197	
4.	Bangunan & Gedung (Aktiva Dalam Penyelesaian) a. Pekerjaan Penyusunan DED Lokasi Gedung Pelayanan Wilayah III Jl P H Husin Sesuai Kontrak Nomor 02/PPK-KSL/PERUMDAM-TK/XI/2024 tanggal 07 November 2024	PT. Cakrawala Bumi Khatulistiwa	247.637.000	Dalam Proses Pekerjaan 100%
	Jumlah Bangunan & Gedung (Aktiva Dalam Penyelesaian)		247.637.000	
	Total Aset Dalam Penyelesaian		5.808.613.197	

No.	Uraian	Sumber Dana	Jumlah (Rp)
1	Pekerjaan Lanjutan Aplikasi e-Budgeting	PERUMDA AM TK	99.913.000,00
2	Kegiatan Migrasi Simpadu Keuangan Menjadi Berbasis Web Pada Perumdam Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	199.890.000,00
3	Kegiatan Pengembangan Aplikasi AKBP (Aplikasi Kinerja Bina Program) Migrasi Menjadi Aplikasi Sistem Informasi Perencanaan Pengawasan Aset dan Data Base Aset Tahap 2	PERUMDA AM TK	116.937.106,00
4	Kegiatan Inventarisasi Data Aset ke dalam Data Base Aset Menggunakan E-Aset Tahap 2	PERUMDA AM TK	115.440.185,00
5	Pengembangan Aplikasi SIMPATIK dan PETIK Berbasis IOS Tahun 2024	PERUMDA AM TK	50.000.000,00
6	Pengembangan Aplikasi SIMPADU Kepelenggaraan Pada Proses Pasang Baru dan Pelayanan Lain Berbasis Web Tahap 3 (SMILE) Tahun 2024	PERUMDA AM TK	99.233.000,00
7	Kegiatan Perjanjian Kerjasama (PKS) Untuk Penerapan Tanda Tangan Digital Pada Perumdam TK Kerjasama Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN) Melalui Basel Sertifikasi Elektronik (BSRE)	PERUMDA AM TK	89.645.000,00
8	Kegiatan Pembuatan Aplikasi Paperless	PERUMDA AM TK	100.000.000,00
9	Kegiatan Migrasi Sistem Penggajian Berbasis Web & Integrasi Simpeg	PERUMDA AM TK	100.000.000,00
10	Pekerjaan Migrasi Aplikasi Keuangan Berbasis Web	PERUMDA AM TK	55.725.000,00
11	Pekerjaan Pemutakhiran Data dan Sosialisasi Penggunaan e-Budgeting di Lingkungan Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	55.725.000,00
12	Pekerjaan Aplikasi Perhitungan PPh Pasal 21	PERUMDA AM TK	69.523.000,00
13	Pekerjaan Pengembangan Aplikasi Management Informations System (Manis) untuk Integrasi Logistik, dan Scada Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	69.740.000,00
14	Pekerjaan Pengembangan Aplikasi Baca Meter Berbasis Android & Web untuk Hari Baca Petugas, Money Hasil Baca, dan Pemakaian Air Tak Berekening) Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	69.740.000,00
15	Pekerjaan Pengembangan Aplikasi Management Informations System (Manis) untuk Integrasi Logistik, dan Scada Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	17.435.000,00
16	Pengerjaan Pengembangan Aplikasi Baca Meter Berbasis Android & Web untuk Hari Baca Petugas, Money Hasil Baca, dan Pemakaian Air Tak Berekening) Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	17.435.000,00
17	Kegiatan Inventarisasi Data Aset ke dalam Database Aset Menggunakan Aplikasi E-Aset Tahap 3 Perumdam TK	PERUMDA AM TK	69.700.000,00
18	Pekerjaan Aplikasi Perhitungan PPh Pasal 21 (Nov-Des 2024) s/n TIM Pengerjaan Aplikasi PPH 21	PERUMDA AM TK	72.731.727,00
19	Kegiatan Pengerjaan Migrasi Aplikasi Keuangan Berbasis Web s/n APLIKASI KEUANGAN BERBASIS WEB	PERUMDA AM TK	38.531.997,00
20	Kegiatan Pemutakhiran Data & Sosialisasi Penggunaan e-Budgeting di Lingkungan Perumdam TK	PERUMDA AM TK	42.441.272,00
21	Pekerjaan Pengembangan Aplikasi e-katalog (Efektif, Efisien, Transparan, Adil, dan Akuntabel) Perumda Air Minum Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	94.616.006,00
22	Kegiatan Pembuatan Aplikasi Persediaan di Setiap Unit Kerja / Bagian Pada Perumdam TK	PERUMDA AM TK	49.942.000,00
23	Kegiatan Pemutakhiran Data & Sosialisasi Penggunaan e-Budgeting di Lingkungan Perumdam TK	PERUMDA AM TK	49.933.400,00
24	Kegiatan Migrasi Sistem Penggajian Berbasis Web & Integrasi SIMPEG Tahap 2	PERUMDA AM TK	49.976.800,00
25	Kegiatan Pengembangan Aplikasi Paperless Tahap 2	PERUMDA AM TK	39.958.500,00
26	Kegiatan Pembuatan Aplikasi Keuangan Web Berbasis SAK EP	PERUMDA AM TK	98.805.150,00
27	Kegiatan Pengembangan Aplikasi SMILE Tahap 2	PERUMDA AM TK	39.873.400,00
28	Kegiatan Pelaksanaan Integrasi Apk Pemasangan Jaringan Perpipaan (Siwadeya) dg Apk Keuangan Perumdam TK Kota Ptk	PERUMDA AM TK	68.056.500,00
29	Kegiatan Pembuatan Aplikasi Perhitungan Penyusutan Aset	PERUMDA AM TK	99.928.500,00
30	Kegiatan Pembuatan Aplikasi Persediaan Di Setiap Unit Kerja / Bagian Perumdam Tirta Khatulistiwa	PERUMDA AM TK	99.931.800,00
31	Kegiatan Pembaruan Aplikasi e-Budgeting (Input SPK)	PERUMDA AM TK	49.647.305,00
Jumlah Aktiva Tidak Berwujud			2.294.457.648
Akumulasi Amortisasi Aktiva Tidak Berwujud			(109.713.985)
Nilai Buku Aktiva Tidak Berwujud			2.184.743.663

Lampiran 6 - Utang Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
1	CV. Bara Intan Internusa	058.12.2025/VH	44.733.000
2	CV. Bara Intan Internusa	059.12.2025/VH	51.226.500
3	CV. Borneo Perkasa Teknik	107.12.2025/VH	93.766.140
4	CV. Borneo Perkasa Teknik	108.12.2025/VH	285.547.500
5	CV. Borneo Perkasa Teknik	209.12.2025/VH	285.547.500
6	CV. Borneo Perkasa Teknik	210.12.2025/VH	285.547.500
7	CV. Bara Intan Internusa	277.12.2025/VH	60.273.000
8	CV. Buana Indah Khatulistiwa	286.12.2025/VH	17.169.480
9	CV. Buana Indah Khatulistiwa	287.12.2025/VH	8.685.750
10	CV. Buana Indah Khatulistiwa	288.12.2025/VH	16.794.300
11	CV. Buana Indah Khatulistiwa	289.12.2025/VH	1.720.500
12	CV. Buana Indah Khatulistiwa	290.12.2025/VH	3.314.460
13	CV. Buana Indah Khatulistiwa	291.12.2025/VH	6.660.000
14	CV. Buana Indah Khatulistiwa	292.12.2025/VH	2.286.600
15	CV. Buana Indah Khatulistiwa	293.12.2025/VH	555.000
16	CV. Buana Indah Khatulistiwa	294.12.2025/VH	1.998.000
17	CV. Buana Indah Khatulistiwa	295.12.2025/VH	499.500
18	CV. Buana Indah Khatulistiwa	296.12.2025/VH	3.663.000
19	CV. Abhinaya Abadi	305.12.2025/VH	33.760.650
20	CV. Borneo Perkasa Teknik	325.12.2025/VH	38.850.000
21	CV. Borneo Perkasa Teknik	326.12.2025/VH	33.966.000
22	CV. Borneo Perkasa Teknik	327.12.2025/VH	8.935.500
23	CV. Borneo Perkasa Teknik	328.12.2025/VH	11.766.000
24	CV. Citra Mulia	332.12.2025/VH	9.324.000
25	CV. Citra Mulia	333.12.2025/VH	77.700.000
26	PT. Agro Aneka Nusantara	334.12.2025/VH	62.937.000
27	PT. Agro Aneka Nusantara	335.12.2025/VH	1.515.150
28	PT. Agro Aneka Nusantara	336.12.2025/VH	77.700.000
29	PT. Agro Aneka Nusantara	337.12.2025/VH	62.937.000
30	PT. Agro Aneka Nusantara	338.12.2025/VH	62.937.000

Lampiran 6 - Utang Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
31	PT. Pasti Makmurkencana	417.12.2025/VH	49.950.000
32	CV. Bara Intan Internusa	418.12.2025/VH	14.432.220
33	CV. Boneo Perkasa Teknik	420.12.2025/VH	5.883.000
34	CV. Citra Mulia	421.12.2025/VH	62.937.000
35	CV. Citra Mulia	422.12.2025/VH	62.937.000
36	CV. Buana Indah Khatulistiwa	425.12.2025/VH	5.241.420
37	PT. Agro Aneka Nusantara	431.12.2025/VH	1.692.750
38	PT. Agro Aneka Nusantara	432.12.2025/VH	9.324.000
39	PT. Agro Aneka Nusantara	433.12.2025/VH	62.937.000
40	PT. Agro Aneka Nusantara	434.12.2025/VH	47.952.000
41	CV. Abhinaya Abadi	442.12.2025/VH	24.719.700
42	CV. Abhinaya Abadi	443.12.2025/VH	16.435.770
43	Kopmenkar Tirta Dharma Pontianak	467.12.2025/VH	16.181.580
44	PT. Kalimantan Usaha Terpadu	486.12.2025/VH	77.700.000
45	PT. Kian Bangun Pradiza	595.12.2025/VH	62.320.950
46	PT. Aneka Karya Prima	634.12.2025/VH	97.680.000
47	CV. Manggala	635.12.2025/VH	47.952.000
48	CV. Manggala	636.12.2025/VH	47.952.000
49	CV. Borneo Perkasa Teknik	648.12.2025/VH	33.921.600
50	CV. Borneo Perkasa Teknik	649.12.2025/VH	60.273.000
51	CV. Borneo Perkasa Teknik	650.12.2025/VH	93.766.140
52	PT. Agro Aneka Nusantara	651.12.2025/VH	5.151.510
53	PT. Agro Aneka Nusantara	652.12.2025/VH	77.700.000
54	PT. Agro Aneka Nusantara	653.12.2025/VH	62.937.000
55	PT. Agro Aneka Nusantara	654.12.2025/VH	9.324.000
56	PT. Agro Aneka Nusantara	655.12.2025/VH	97.680.000
57	PT. Agro Aneka Nusantara	656.12.2025/VH	62.937.000
58	PT. Agro Aneka Nusantara	657.12.2025/VH	77.700.000
59	PT. Agro Aneka Nusantara	658.12.2025/VH	47.952.000
60	PT. Agro Aneka Nusantara	659.12.2025/VH	97.680.000
61	PT. Markindo Anugerah Citra Pratama	663.12.2025/VH	56.055.000
			3.149.621.670

Lampiran 7 - Utang Non Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
1	CV. Borneo Perkasa Teknik	086.12.2025/VH	1.311.984
2	CV. Borneo Perkasa Teknik	087.12.2025/VH	893.685
3	CV. Borneo Perkasa Teknik	088.12.2025/VH	1.799.180
4	CV. Borneo Perkasa Teknik	089.12.2025/VH	2.655.464
5	CV. Borneo Perkasa Teknik	090.12.2025/VH	2.562.946
6	CV. Borneo Perkasa Teknik	091.12.2025/VH	1.558.043
7	CV. Borneo Perkasa Teknik	092.12.2025/VH	2.224.369
8	CV. Borneo Perkasa Teknik	093.12.2025/VH	2.334.604
9	CV. Borneo Perkasa Teknik	094.12.2025/VH	1.435.014
10	CV. Borneo Perkasa Teknik	095.12.2025/VH	2.040.318
11	CV. Abhinaya Abadi	100.12.2025/VH	751.137
12	CV. Bara Intan Internusa	101.12.2025/VH	95.986.751
13	De La Pisa	163.12.2025/VH	770.000
14	Alim Mobil	184.12.2025/VH	1.989.250
15	CV. Bara Intan Internusa	190.12.2025/VH	1.018.682
16	CV. Bara Intan Internusa	191.12.2025/VH	2.816.878
17	CV. Bara Intan Internusa	192.12.2025/VH	1.084.626
18	CV. Bara Intan Internusa	193.12.2025/VH	1.391.707
19	CV. Bara Intan Internusa	194.12.2025/VH	2.830.658
20	CV. Bara Intan Internusa	195.12.2025/VH	2.478.302
21	CV. Bara Intan Internusa	196.12.2025/VH	1.434.029
22	CV. Bara Intan Internusa	197.12.2025/VH	1.171.239
23	CV. Bara Intan Internusa	222.12.2025/VH	836.600
24	CV. Bara Intan Internusa	223.12.2025/VH	1.722.410
25	CV. Bara Intan Internusa	224.12.2025/VH	409.688
26	CV. Bara Intan Internusa	225.12.2025/VH	1.507.847
27	CV. Bara Intan Internusa	226.12.2025/VH	3.297.185
28	CV. Bara Intan Internusa	229.12.2025/VH	1.436.982
29	CV. Bara Intan Internusa	230.12.2025/VH	1.210.609
30	De La Pisa	231.12.2025/VH	1.220.000
31	CV. Bara Intan Internusa	243.12.2025/VH	1.807.055
32	CV. Bara Intan Internusa	244.12.2025/VH	1.968.469
33	CV. Bara Intan Internusa	245.12.2025/VH	1.444.856
34	CV. Abhinaya Abadi	248.12.2025/VH	49.486.000
35	CV. Abhinaya Abadi	249.12.2025/VH	28.172.721
36	CV. Buana Indah Khatulistiwa	297.12.2025/VH	6.231.540
37	CV. Buana Indah Khatulistiwa	298.12.2025/VH	5.461.200
38	CV. Buana Indah Khatulistiwa	299.12.2025/VH	6.493.500
39	CV. Buana Indah Khatulistiwa	300.12.2025/VH	3.108.000

Lampiran 7 - Utang Non Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
40	CV. Buana Indah Khatulistiwa	301.12.2025/VH	559.440
41	CV. Abhinaya Abadi	302.12.2025/VH	688.200
42	CV. Abhinaya Abadi	303.12.2025/VH	486.180
43	CV. Abhinaya Abadi	306.12.2025/VH	26.640.000
44	CV. Abhinaya Abadi	307.12.2025/VH	194.250
45	CV. Abhinaya Abadi	308.12.2025/VH	1.887.000
46	CV. Abhinaya Abadi	309.12.2025/VH	1.037.850
47	CV. Abhinaya Abadi	310.12.2025/VH	555.000
48	BINTAL Perumdam TK	358.12.2025/VH	7.500.000
49	CV. Manggala	359.12.2025/VH	3.770.601
50	CV. Bara Intan Internusa	366.12.2025/VH	39.577.802
51	CV. Borneo Perkasa Teknik	367.12.2025/VH	1.540.327
52	CV. Borneo Perkasa Teknik	368.12.2025/VH	3.808.986
53	CV. Borneo Perkasa Teknik	369.12.2025/VH	3.241.083
54	CV. Borneo Perkasa Teknik	370.12.2025/VH	3.925.126
55	CV. Borneo Perkasa Teknik	381.12.2025/VH	985.218
56	CV. Borneo Perkasa Teknik	382.12.2025/VH	1.810.007
57	CV. Borneo Perkasa Teknik	383.12.2025/VH	2.045.239
58	CV. Borneo Perkasa Teknik	384.12.2025/VH	1.845.439
59	CV. Bara Intan Internusa	395.12.2025/VH	2.180.079
60	CV. Bara Intan Internusa	396.12.2025/VH	928.133
61	CV. Bara Intan Internusa	397.12.2025/VH	1.534.421
62	CV. Bara Intan Internusa	398.12.2025/VH	1.324.779
63	CV. Bara Intan Internusa	399.12.2025/VH	1.957.642
64	CV. Bara Intan Internusa	400.12.2025/VH	1.834.613
65	CV. Abhinaya Abadi	401.12.2025/VH	961.597
66	Citra Karpet	405.12.2025/VH	400.000
67	De La Pisa Cakes	406.12.2025/VH	9.775.000
68	CV. Buana Indah Khatulistiwa	423.12.2025/VH	466.200
69	CV. Buana Indah Khatulistiwa	424.12.2025/VH	1.165.500
70	CV. Buana Indah Khatulistiwa	426.12.2025/VH	832.500
71	CV. Penjahit Indah	427.12.2025/VH	18.006.800
72	CV. Penjahit Indah	428.12.2025/VH	2.779.500
73	CV. Penjahit Indah	429.12.2025/VH	6.049.500
74	CV. Penjahit Indah	430.12.2025/VH	28.296.400
75	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	435.12.2025/VH	14.014.860
76	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	436.12.2025/VH	8.852.250
77	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	437.12.2025/VH	5.104.335
78	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	438.12.2025/VH	921.300

Lampiran 7 - Utang Non Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
79	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	439.12.2025/VH	18.181.800
80	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	440.12.2025/VH	1.790.430
81	CV. Abhinaya Abadi	441.12.2025/VH	5.122.650
82	CV. Abhinaya Abadi	444.12.2025/VH	2.009.100
83	CV. Abhinaya Abadi	445.12.2025/VH	9.435.000
84	CV. Abhinaya Abadi	446.12.2025/VH	19.314.000
85	CV. Abhinaya Abadi	447.12.2025/VH	3.851.700
86	CV. Abhinaya Abadi	448.12.2025/VH	777.000
87	CV. Abhinaya Abadi	449.12.2025/VH	19.957.800
88	CV. Abhinaya Abadi	450.12.2025/VH	1.223.220
89	CV. Abhinaya Abadi	451.12.2025/VH	2.120.100
90	CV. Abhinaya Abadi	452.12.2025/VH	2.644.020
91	CV. Abhinaya Abadi	453.12.2025/VH	7.659.000
92	CV. Abhinaya Abadi	454.12.2025/VH	2.642.910
93	CV. Anugerah Jaya Cemerlang	462.12.2025/VH	3.766.563
94	CV. Abhinaya Abadi	485.12.2025/VH	98.790.000
95	OSIS SMA 2 Pontianak	491.12.2025/VH	500.000
96	Pasukan Pengibar Bendera SMA 11 Pontianak	493.12.2025/VH	500.000
97	OSIS MAN 1 Pontianak	494.12.2025/VH	500.000
98	Persatuan Sepak Bola Meranti (Porta FC)	495.12.2025/VH	500.000
99	Panitia Pelaksana Sylva Camp XL	496.12.2025/VH	500.000
100	BEM FKIP UNTAN	497.12.2025/VH	500.000
101	Raja Parcel Pontianak	498.12.2025/VH	8.500.000
102	RM. Melda	502.12.2025/VH	4.700.000
103	RM. Kota Sari Jaya Imbon	503.12.2025/VH	4.875.000
104	Restoran Pondok Kakap	504.12.2025/VH	1.808.950
105	Trees Flower	508.12.2025/VH	3.600.000
106	Kopmenkar Tirta Dharma Pontianak	515.12.2025/VH	10.079.543
107	CV. Bara Intan Internusa	516.12.2025/VH	984.234
108	CV. Abhinaya Abadi	517.12.2025/VH	960.613
109	CV. Abhinaya Abadi	518.12.2025/VH	1.363.164
110	CV. Borneo Perkasa Teknik	519.12.2025/VH	5.727.259
111	CV. Borneo Perkasa Teknik	520.12.2025/VH	1.077.736
112	PHBI Mesjid Al Mubarak Penepat	525.12.2025/VH	2.000.000
113	Tunjangan Pengobatan Pegawai	534.12.2025/VH	3.024.461
114	Susilo	537.12.2025/VH	195.000
115	Syarif Muhammad Fadhil	538.12.2025/VH	292.500
116	Nurul Alam Ulya	539.12.2025/VH	292.500
117	Dedi Irawan	540.12.2025/VH	780.000

Lampiran 7 - Utang Non Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
118	Herawan Utoro	541.12.2025/VH	29.250.000
119	RM. Kota Sari Jaya Imbon	542.12.2025/VH	5.025.000
120	CV. Mutiara Khatulistiwa	543.12.2025/VH	10.897.687
121	HIMSERA FKIP UNTAN	544.12.2025/VH	500.000
122	CV. Borneo Perkasa Teknik	550.12.2025/VH	1.524.579
123	CV. Borneo Perkasa Teknik	551.12.2025/VH	2.357.241
124	CV. Borneo Perkasa Teknik	552.12.2025/VH	2.553.104
125	UPT. Lab Kes Dinas Kesehatan	553.12.2025/VH	198.000
126	CV. Borneo Perkasa Teknik	554.12.2025/VH	6.518.583
127	CV. Borneo Perkasa Teknik	555.12.2025/VH	8.388.628
128	CV. Borneo Perkasa Teknik	556.12.2025/VH	1.344.464
129	CV. Borneo Perkasa Teknik	557.12.2025/VH	2.985.182
130	CV. Borneo Perkasa Teknik	558.12.2025/VH	3.503.874
131	CV. Borneo Perkasa Teknik	559.12.2025/VH	1.591.507
132	CV. Borneo Perkasa Teknik	560.12.2025/VH	3.536.354
133	CV. Borneo Perkasa Teknik	561.12.2025/VH	1.363.164
134	CV. Permata	562.12.2025/VH	1.556.074
135	Balai Standarisasi & Pelayanan Jasa Industri Ptk	563.12.2025/VH	510.000
136	CV. Borneo Perkasa Teknik	564.12.2025/VH	1.752.921
137	CV. Borneo Perkasa Teknik	565.12.2025/VH	1.365.625
138	CV. Borneo Perkasa Teknik	566.12.2025/VH	858.252
139	CV. Borneo Perkasa Teknik	567.12.2025/VH	1.963.547
140	CV. Borneo Perkasa Teknik	568.12.2025/VH	1.266.709
141	CV. Borneo Perkasa Teknik	569.12.2025/VH	1.861.187
142	CV. Borneo Perkasa Teknik	570.12.2025/VH	1.748.000
143	CV. Mutiara Khatulistiwa	571.12.2025/VH	22.184.640
144	CV. Mutiara Khatulistiwa	572.12.2025/VH	21.505.518
145	CV. Mutiara Khatulistiwa	573.12.2025/VH	15.167.050
146	CV. Mutiara Khatulistiwa	574.12.2025/VH	7.128.562
147	CV. Permata	575.12.2025/VH	5.684.937
148	CV. Permata	576.12.2025/VH	4.900.502
149	CV. Permata	578.12.2025/VH	3.079.669
150	CV. Permata	579.12.2025/VH	3.272.579
151	CV. Permata	580.12.2025/VH	1.713.552
152	CV. Permata	581.12.2025/VH	2.441.885

Lampiran 7 - Utang Non Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
153	RS. Kharitas Bhakti, dr. Olivia Dharmasanti	582.12.2025/VH	38.562.372
154	Apotek & Lab Graha Medica, RS. Antonius	583.12.2025/VH	83.498.225
155	Apotek Makmur Medika	584.12.2025/VH	14.183.370
156	RS.ST. Antonius	585.12.2025/VH	17.896.000
157	dr. Henri, RS. Kharitas, RS. Antonius	586.12.2025/VH	47.461.279
158	Operasional Dewas Perumdam TK	588.12.2025/VH	4.706.900
159	PT. Rizki Widyatama Anugrah	592.12.2025/VH	321.644.148
160	Operasional Dewas Perumdam TK	593.12.2025/VH	4.343.500
161	CV. Starnics Indonesia	594.12.2025/VH	84.304.500
162	Toko Nirvana	599.12.2025/VH	1.259.100
163	CV. Permata	600.12.2025/VH	1.409.423
164	Dinas Lingkungan Hidup Kota Pontianak	601.12.2025/VH	828.500
165	dr. Olivia, Apotek Makmur, Apotek Mandiri	602.12.2025/VH	28.279.097
166	CV. Penjahit Indah	604.12.2025/VH	85.532.300
167	Tunjangan Pengobatan Pegawai	605.12.2025/VH	3.090.000
168	CV. Manggala	608.12.2025/VH	13.145.432
169	CV. Abhinaya Abadi	609.12.2025/VH	6.213.000
170	AMDAL IPA Nipah Kuning	619.12.2025/VH	249.900.000
171	Tribun Pontianak	620.12.2025/VH	545.000
172	CV. Mutiara Khatulistiwa	621.12.2025/VH	3.605.250
173	CV. Borneo Perkasa Teknik	622.12.2025/VH	1.855.282
174	CV. Borneo Perkasa Teknik	623.12.2025/VH	854.315
175	Sportiva Enterprise	624.12.2025/VH	10.000.000
176	Imron	625.12.2025/VH	500.000
177	PGMI IAIN Pontianak	626.12.2025/VH	500.000
178	PT. Mutuagung Lestari, Tbk	627.12.2025/VH	1.998.000
179	PT. Altrak 1978	628.12.2025/VH	8.175.000
180	Kas Kecil	629.12.2025/VH	677.900
181	Tunjangan Pengobatan Pegawai	630.12.2025/VH	800.000
182	Tunjangan Pengobatan Pegawai & Direksi	631.12.2025/VH	3.520.517
183	Tunjangan Pengobatan Pegawai	632.12.2025/VH	3.116.929
184	CV. Permata	633.12.2025/VH	2.605.268
185	Akomodasi dan Transportasi Tamu Direksi	637.12.2025/VH	20.501.887
186	Kopmenkar Tirta Dharma Pontianak	638.12.2025/VH	1.512.768
187	Kopmenkar Tirta Dharma Pontianak	639.12.2025/VH	3.204.667
188	CV. Permata	640.12.2025/VH	2.829.673
189	CV. Permata	641.12.2025/VH	1.487.178
190	Kompensasi Hari Natal	642.12.2025/VH	18.050.000

Lampiran 7 - Utang Non Usaha

No.	Keterangan	Nomor Voucher	2025
191	RS. Antonius, OPT.ik 88, RS.Medika Djaya	643.12.2025/VH	70.657.521
192	RS. Kharitas Bhakti	644.12.2025/VH	21.943.682
193	CV. Borneo Perkasa Teknik	645.12.2025/VH	1.778.511
194	Kopmenkar Tirta Dharma Pontianak	646.12.2025/VH	75.672.514
195	Kopmenkar Tirta Dharma Pontianak	647.12.2025/VH	17.821.529
196	CV. Starnics Indonesia	660.12.2025/VH	85.689.712
197	CV. Borneo Perkasa Teknik	661.12.2025/VH	3.248.957
198	KPP Pratama Pontianak	662.12.2025/VH	172.742.706
			2.434.033.426

Lampiran 8 - Utang Lainnya

No.	Uraian	2025	2024
Utang Lainnya terdiri dari :			
1	Titipan Retribusi Kebersihan	179.549.291	144.002.891
2	Jaminan Masa Pemeliharaan/Proyek	5.242.117	5.242.117
3	Uang Jaminan Instalatir	42.076.427	42.076.427
4	Cicilan Tagihan Rekening Air Bagian Pelayanan Wilayah III - (IMBON)	121.111.230	87.418.230
5	Cicilan Tagihan Rekening Air Bagian Pelayanan Wilayah I - (TIM-UT)	112.574.780	125.136.580
6	Cicilan Tagihan Rekening Air Bagian Pelayanan Wilayah II - (BAR-KOT)	41.790.915	70.076.515
7	Titipan Setoran Izin SR Dana - DAK	500.000	500.000
Saldo Utang Lainnya		502.844.760	474.452.760

Lampiran 9 - Cadangan Dana

No.	Uraian	2025	2024
1.	Cadangan Dana Pensiun, Pendidikan dan Sosial	5.841.988.139	5.841.988.139
	- Pembagian Laba Tahun 2024	5.226.087.349	
	- Pemakaian Cad. Dana Pensiun, Pendidikan dan Sosial 2025	360.961.055	
	Saldo Akhir Cad. Dana Pensiun, Pendidikan dan Sosial	10.707.114.433	5.841.988.139
2.	Cadangan Dana Produksi	19.860	19.860
	- Pembagian Laba Tahun 2024	1.537.084.515	
	- Pemakaian Cad. Dana Produksi 2025	1.537.084.512	
	Saldo Akhir Cadangan Dana Produksi	19.863	19.860
3.	Cadangan Dana Peningkatan Pelayanan	11.379.833.716	11.379.833.716
	- Pembagian Laba Tahun 2024	6.148.338.058	
	- Pemakaian Cad. Dana Peningkatan Pelayanan 2025	-	
	Saldo Akhir Cadangan Dana Peningkatan Pelayanan	17.528.171.774	11.379.833.716
4.	Cadangan Dana - CSR	1.492.645.915	1.492.645.915
	- Pembagian Laba Tahun 2024	922.250.709	
	- Pemakaian Cad. Dana - CSR 2025	440.534.000	
	Saldo Akhir Cadangan Dana - CSR	1.974.362.624	1.492.645.915
	Saldo Akhir Cadangan Dana	30.209.668.694	18.714.487.630

Lampiran 10 - Cadangan Tujuan

Uraian		2025	2024
	Saldo Awal	11.743.953.654	11.743.953.654
	Penambahan :		
	- Pembagian Laba Tahun 1994	-	281.400.620
	- Pembagian Laba Tahun 1995	-	206.422.730
	- Pembagian Laba Tahun 1996	-	467.993.987
	- Pembagian Laba Tahun 1999	-	111.384.436
	- Pembagian Laba Tahun 2000	-	765.517.106
	- Pembagian Laba Tahun 2009	-	5.976.974.780
	- Pembagian Laba Tahun 2010	-	3.934.259.994
	- Pembagian Laba Tahun 2024	16.907.929.660	-
	Jumlah Penambahan Cadangan Tujuan	16.907.929.660	-
	Pengurangan :		
	- Setoran Laba Bersih Tahun Buku 2024	16.907.929.660	-
	Jumlah Pengurangan Cadangan Tujuan	16.907.929.660	-
	Saldo Akhir	11.743.953.654	11.743.953.654

Lampiran 11 - Modal Pemerintah Kota Pontianak

No.	Uraian	2025	2024	Berita Acara Serah Terima Nomor dan Tanggal
1.	Sumber Dana dari APBD Pemerintah Kota Pontianak :			
	- Penyerahan Pemerintah Kota Pontianak	103.000.000	103.000.000	
	- Kegiatan Air Bersih/Air Baku APBD II (Pendamping Air Bersih/Air Baku) Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Pipa & ACC Lokasi Kota Pontianak	1.025.438.000	1.025.438.000	BAST No. 056-2/160/2008 Tanggal 28 Maret 2008
	- Kegiatan Air Bersih/Air Baku APBD II (Pendamping Air Bersih/Air Baku) Pekerjaan Pengadaan Pipa & Accs, Lokasi Kota Pontianak	1.499.778.000	1.499.778.000	BAST Nomor 02/34-ST/DPUK/2009 Tanggal 07 Januari 2009
	- Penyerahan Modal Pemerintah Kota Pontianak, berupa Uang untuk Pengembangan Jaringan	6.142.000.669	6.142.000.669	PERDA Nomor 11 Tahun 2013
	- Kegiatan Pengadaan dan Pemasangan Pipa dan Accessories (Sumber Dana Alokasi Khusus)	1.041.758.000	1.041.758.000	BAST Nomor 84/DPU/2013 Tanggal 06 Mei 2013
	- Kegiatan Pengadaan dan Pemasangan Pipa dan Accessories	2.256.290.000	2.256.290.000	BAST Nomor 43.A/DPU/2012
	- Pengadaan dan Pemasangan Pipa Transmisi & Accessories	1.771.303.050	1.771.303.050	BAST Nomor 85/DPU/2013 Tanggal 06 Mei 2013
	- Kegiatan pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum di Kecamatan Pontianak Timur dan Pontianak Utara	800.473.350	800.473.350	BAST Nomor 002.a/BA-STW/DAK/D-CKTRP/2013 Tanggal 06 Mei 2013
	- Kegiatan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum di Pontianak Barat & Ptk Seletan	3.485.064.150	3.485.064.150	BAST Nomor 001.a/BA-STW/DAK/D-CKTRP/2013
	- Penyerahan Pemerintah Kota Pontianak atas pembagian Laba Bersih PDAM	5.308.848.917	5.308.848.917	Keputusan Walikota Pontianak Nomor 130/Ekbang/Tahun 2014 Tanggal 15 Januari 2014
	- Penyerahan Pemerintah Kota Pontianak berupa uang untuk pengembangan jaringan	10.000.000.000	10.000.000.000	PERDA Nomor 7 Tahun 2012
	- Penyerahan Pemerintah Kota Pontianak atas pembagian Laba Bersih PDAM Tahun Buku 2013	-	-	Keputusan Walikota Pontianak Nomor 130/Ekbang/Tahun 2014 Tanggal 15 Januari 2014
	- Penyerahan Pemerintah Kota Pontianak atas pembagian Laba Bersih PDAM Tahun Buku 2014	-	-	Keputusan Walikota Pontianak Nomor 130/Ekbang/Tahun 2014 Tanggal 15 Januari 2014
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum Lokasi Kec. Pontianak Selatan dan Barat Tahun Anggaran 2012	1.064.174.898	1.064.174.898	BAST Nomor 001.a/BA-STW/DAK/D-CKTRP/2013 Tanggal 06 Mei 2013
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum Lokasi Kec. Pontianak Timur dan Utara Tahun Anggaran 2012	2.304.841.604	2.304.841.604	BAST Nomor 002.a/BA-STW/DAK/D-CKTRP/2013 Tanggal 06 Mei 2013
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum Lokasi Tersebar di Kec. Pontianak Timur dan Utara Tahun Anggaran 2012	3.598.210.900	3.598.210.900	BAST Nomor 175/BA-ST/DAK/D-CKTRP/2014 Tanggal 28 Maret 2014
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum Lokasi Tersebar di Kec. Pontianak Timur dan Utara Tahun Anggaran 2012	568.785.500	568.785.500	BAST Nomor 49/BA-ST/DAK/D-CKTRP/2014 Tanggal 28 Maret 2014
	- Pembangunan Reservoir dan Sarana Penunjang IPA Pontianak Timur	15.956.417.690	15.956.417.690	BAST Nomor 12.a/BA-ST/Reservoir-IPA/D-CKTRP/2015 Tanggal 19 Januari 2015
	- Pembangunan Reservoir dan Sarana Penunjang IPA (Perpipaan) Pontianak Timur	4.611.655.310	4.611.655.310	BAST Nomor 13.a/BA-ST/Reservoir-Perpipaan/D-CKTRP/2015 Tanggal 19 Januari 2015
	- Pembangunan Reservoir dan Sarana Prasarana Air Bersih Berdasarkan	12.022.107.000	12.022.107.000	BAST Nomor 14.a/BA-ST/Reservoir-Air/D-CKTRP/2015 Tanggal 19 Januari 2015
	- Bangunan Pelengkap Air Bersih Air Baku (Reservoir/ Booster Pal V)	13.552.878.635	13.552.878.635	BA Nomor 028/113/BAST/2015 Tanggal 09 Februari 2015
	- Bangunan Pelengkap Air Bersih Air Baku (Reservoir/ Booster Dharma Putra)	13.552.878.635	13.552.878.635	BA Nomor 028/113/BAST/2015 Tanggal 09 Februari 2015

Lampiran 11 - Modal Pemerintah Kota Pontianak

No.	Uraian	2025	2024	Berita Acara Serah Terima Nomor dan Tanggal
	- Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Bersih Berdasarkan	4.535.620.000	4.535.620.000	BAST Nomor 72/BASTS/JAB/D-CKTRP/2015 Tanggal 22 April 2015
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Bersih Tahun Anggaran 2015	4.017.332.000	4.017.332.000	BAST Nomor 33.a/BA-ST/D-CKTRP/2015 Tanggal 30 Desember 2015
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum (DAK) TA 2016	290.487.000	290.487.000	BAST Nomor 30/BA-ST/D-CKTRP/2016
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Jaringan Air Minum TA 2016	7.878.470.000	7.878.470.000	BAST Nomor 29/BA-ST/D-CKTRP/2016 Tanggal 30 Desember 2016
	- Bantuan Penunjang Booster Lokasi Jl. Dharma Putra Tahun Anggaran 2015	1.661.217.900	1.661.217.900	Nomor 211/BA-ST/D-CKTRP/2016
	- Pembangunan Booster Lokasi Jl. Nipah Kuning Dalam TA 2016	16.957.211.000	16.957.211.000	Nomor 211/BA-ST/D-CKTRP/2016
	- Bantuan MBR Yang Berasal Dari Dana Bantuan U-SAID Australia	4.745.000.000	4.745.000.000	
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2016	5.073.000.000	5.073.000.000	PERDA No. 12 Tahun 2017 Tentang Perubahan Kedua Atas PERDA No. 07 tahun 2014 Tentang Penambahan Penyerahan Modal Pada PDAM Tirta Khatulistiwa
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2017	5.400.000.000	5.400.000.000	
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2018	9.000.000.000	9.000.000.000	PERDA No. 7 Tahun 2018, Tanggal 30 April 2018 Tentang Penambahan Penyerahan Modal Pada PDAM Tirta Khatulistiwa
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak berupa Jaringan Pipa Tertier yang berasal dari dana APBD Kota T. A 2017	12.475.246.150	12.475.246.150	PERDA No. 1 Tahun 2019, Tanggal 24 Januari 2019 Tentang Penambahan Penyerahan Modal pada PDAM Tirta Khatulistiwa dan BAST No. 028/145/BKD/ASET-05/2019 Tanggal 01 April 2019
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal dari Dana APBD Kota T. A 2019	15.000.000.000	15.000.000.000	PERDA No. 2 Tahun 2019, Tanggal 24 Januari 2019 Tentang Penyerahan Modal Pemerintah Daerah Kota Pontianak pada PDAM Tirta Khatulistiwa
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2020	7.500.000.000	7.500.000.000	PERDA No. 2 Tahun 2020, Tanggal 29 Januari 2020 Tentang Penyerahan Modal Pemerintah Daerah Kota Pontianak pada PERUMDAM Tirta Khatulistiwa
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2021	7.500.000.000	7.500.000.000	PERDA No. 13 Tahun 2020, Tanggal 08 Desember 2020 Tentang Penyerahan Modal Pemerintah Daerah Kota Pontianak pada PERUMDAM Tirta Khatulistiwa
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak berupa Jaringan Pipa Air Bersih yang berasal dari dana APBD dan APBD-P Kota T. A 2018	7.986.703.000	7.986.703.000	BAST Hasil Kegiatan Nomor 1059/BA-ST/D-PUPR/2021 Tanggal 10 November 2021
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak berupa Jaringan Pipa Air Bersih yang berasal dari dana APBD dan APBD-P Kota T. A 2019	17.776.397.100	17.776.397.100	BAST Hasil Kegiatan Nomor 1060/BA-ST/D-PUPR/2021 Tanggal 10 November 2021
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2022	7.500.000.000	7.500.000.000	PERDA No. 15 Tahun 2021, Tanggal 13 Desember 2021 Tentang Penyerahan Modal Pemerintah Daerah pada PERUMDAM Tirta Khatulistiwa Dalam Rangka Program Hibah Air Minum Perkotaan dan Kegiatan Peningkatan Akses Air Minum
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak untuk Penyediaan Air Minum Khususnya Bagi MBR Dalam Bentuk Uang Yang Berasal Dari Dana APBD Kota T. A 2023	7.500.000.000	7.500.000.000	PERDA No. 15 Tahun 2021, Tanggal 13 Desember 2021 Tentang Penyerahan Modal Pemerintah Daerah pada PERUMDAM Tirta Khatulistiwa Dalam Rangka Program Hibah Air Minum Perkotaan dan
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak berupa Jaringan Pipa Air Bersih yang berasal dari dana DAK, APBD dan APBD-P Kota T. A 2020	11.798.362.600	11.798.362.600	BAST Hasil Kegiatan No 16/BA-VII/2023 Tanggal 20 Desember 2023
	- Penyerahan Modal PEMDA Kota Pontianak berupa Jaringan Pipa Air Bersih yang berasal dari dana DAK, APBD dan APBD-P Kota T. A 2021	10.945.009.849	10.945.009.849	BAST Hasil Kegiatan No 17/BA-VII/2023 Tanggal 20 Desember 2023
	Jumlah Sumber Dana dari APBD Pemerintah Kota Pontianak	266.205.960.907	266.205.960.907	

No.	Uraian	2025	2024	Berita Acara Serah Terima Nomor dan Tanggal
2.	Sumber Dana dari APBN dan Bantuan Luar Negeri :			
	- Penyerahan Aset tetap dari Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Kota Pontianak (P2AB)	10.480.945.490	10.480.945.490	BAST Nomor 23/BA/SUNGRAM/1999 Tanggal 01 Nov 1999 dan Nomor --/BA/SUNGRAM/2000 Tanggal 30 Juni 2000
	- Pembiayaan Konsultan Detail Engineering Design (DED), Financial Engineering Design (FED) serta Management Financial Advisory (MFA) Proyek KUOP Komponen Air Bersih s/d Tahun 2000	4.072.765.387	4.072.765.387	
	- Penyerahan Aset eks. PPAB (P2AB) dari Departemen PU kepada Pemerintah Kota Pontianak selanjutnya kepada PDAM Kota Pontianak	10.895.244.841	10.895.244.841	BAST Nomor 06/BA/W.15/97 Tanggal 03 Juni 1997
	- Penyerahan Aset eks. PPAB (P2AB) Kota Pontianak (P2AB) yang dikelola oleh Pemerintah Kota Pontianak dalam bentuk aset tetap	1.256.616.000	1.256.616.000	BAST Nomor 01/BA/ST/PPAB/2001 Tanggal 23 Januari 2001
	- Penyerahan aset eks. Proyek Penanggulangan Dampak Pengurangan Subsidi Energi (PPD-PSE) yang dikelola oleh Pemerintah Kota Pontianak dalam bentuk aset tetap	2.814.285.000	2.814.285.000	BAST Nomor 26/BA/PL/2002 Tanggal 13 Maret 2002
	- Pengadaan, Pemasangan Pipe dan HU TA 2006, Sumber Dana Alokasi Khusus (DAK)	1.033.517.000	1.033.517.000	BAST Nomor 650/23A/BA/EKBANG/ 2007, Tanggal 24 Maret 2007
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipe & Acc. lokasi Kota Pontianak, Sumber Dana DAK	2.218.674.000	2.218.674.000	BAST Nomor 056.2/159/2008 Tanggal 08 Maret 2008
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipe dan Accessories lokasi Kota Pontianak	2.648.361.000	2.648.361.000	BAST Nomor 01/BA-ST/DPUK/2009 Tanggal 07 Januari 2009
	- Kegiatan Penunjang Sarana Air Bersih (DPDF dan PPD) dan Kegiatan Penunjang Sarana Air Bersih (DPIPD) Tahun Anggaran 2010	770.790.900	770.790.900	BAST Nomor 787/DPU/2011 Tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipe Lanjutan dan Accessories	3.302.572.013	3.302.572.013	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Penunjang Sarana Air Bersih Dana Penguatan Desentralisasi Fiskal dan Percepatan Pembangunan Daerah (DPDF dan PPD)	2.481.705.012	2.481.705.012	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Pipe Accessories/Paket III, Sumber Dana: DPDF dan PPD	1.659.009.013	1.659.009.013	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Hidran Umum (HU) 3 m ² Lokasi Kota Pontianak	505.348.012	505.348.012	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipe dan Accessories Paket I	858.529.000	858.529.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011

Lampiran 11 - Modal Pemerintah Kota Pontianak

No.	Uraian	2025	2024	Berita Acara Serah Terima Nomor dan Tanggal
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipa dan Accessories Paket II	861.095.000	861.095.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipa Accessories Paket III.	459.137.000	459.137.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipa dan Accessories Paket IV	475.088.000	475.088.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipa Lengkap Accessories Paket V	1.150.312.000	1.150.312.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Pipa Lengkap dengan Accessories	3.197.243.000	3.197.243.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Kegiatan Investasi dan Optimalisasi PDAM Kota Pontianak TA 2006 (Pengadaan dan Pemasangan Pipa Lengkap Acc Paket I).	2.157.441.000	2.157.441.000	BAST Nomor 787/DPU/2011 tanggal 09 Februari 2011
	- Pengadaan dan Pemasangan Pipa	3.977.279.000	3.977.279.000	BAST Nomor 690/17/D.P4/2010
	- Kegiatan Penunjang Sarana Air Bersih APBD Kota Pontianak Tahun 2006.	999.736.000	999.736.000	
Jumlah Sumber Dana dari APBN dan Bantuan Luar Negeri		58.275.703.668	58.275.703.668	
Jumlah Modal Pemerintah Kota Pontianak		324.481.664.575	324.481.664.575	

Lampiran 12 - Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya (YBDS)

No	Uraian	2025	2024	Berita Acara Serah Terima Pengelolaan Sementara No./Tgl
1	Proyek Penyediaan Sarana Air Bersih (PSAB) Kal - Bar	2.817.434.320	2.817.434.320	BASTPS No. 01/BA/STPS/W.15/CA/1996-1997, tanggal 31 Maret 1997
2	Proyek Penyediaan Sarana Air Bersih (PSAB) Kal - Bar	1.054.388.000	1.054.388.000	BASTPS No. --/BA/STPS/W.15/CA/1998-1999, tanggal 30 Juni 2000
3	Proyek Peningkatan Prasarana Pemukiman (P3P) Kal - Bar	13.036.417.000	13.036.417.000	BASTPS No. 80/BA/STPS/W.15/CA/1999-2000, tanggal 30 Juni 2000
4	Loan SPL - INP 23 OECF Melalui Proyek Peningkatan Prasarana Pemukiman (P3P) Kalimantan Barat	2.140.572.000	2.140.572.000	BASTPS No. 06/BA/STPS/W.15/CA/2001, tanggal 03 September 2001
5	Proyek Peningkatan Prasarana Pemukiman (P3P) Kal - Bar	8.444.920.000	8.444.920.000	CALK BPKP Per 31 Desember 2013 Masih Dalam Proses Penyelesaian
6	Pembangunan SPAM IPA Kota Pontianak Kalimantan Barat	29.673.000.000	29.673.000.000	BASTPS No. 048/BA/Strategis-AM/III/2016, tanggal 14 Maret 2016
Jumlah Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya (YBDS)		57.166.731.320	57.166.731.320	

PERUMDAM TIRTA KHATULISTIWA
PERHITUNGAN PAJAK BADAN
Per 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

Lampiran 13 - Perhitungan Pajak Badan

REKONSILIASI PAJAK

I.	Pendapatan/Omzet		257.687.220.128
II.	Laba (Rugi) Sebelum Pajak		55.549.783.901
III.	Koreksi Fiskal Positif		
	1 Sumbangan dan Bantuan kepihak ketiga	980.016.100	
	2 Pemeliharaan Kendaraan Non Pool	3.416.026	
	3 Pemakaian BBM Kendaraan Non Pool	6.000.000	
	4 Beban Kesehatan	789.720.169	
	5 Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya	2.957.946.791	
	6 Beban Iuran Langganan	18.350.000	
	7 Dana Representatif	3.308.919.746	
	8 Rupa-Rupa Beban Kantor	2.090.000	
	9 Rupa-Rupa Beban Keuangan Lainnya	13.727.401	
	10 Beban Telepon/Internet	172.872.462	
	11 Penyisihan Piutang	1.416.056.400	
	Jumlah Koreksi Fiskal Positif		9.669.115.095
IV.	Koreksi Fiskal Negatif		
	1. Pendapatan Lain-lain	-	
	2. Pendapatan Bunga Deposito	355.188.940	
	3. Pendapatan Jasa Giro	395.979.326	
	4. Pendapatan Sewa Tempat Mesin ATM	-	
	5. Pendapatan Sewa Gedung	97.777.778	
	6. Pendapatan Sewa Menara Air	100.000.000	
	Jumlah Koreksi Fiskal Negatif		(948.946.044)
V.	Laba (Rugi) Fiskal		64.269.952.952
VI.	Dasar Pengenaan Pajak		64.269.952.952
VII.	Dasar Pengenaan Pajak (Pembulatan)		64.269.952.000
VIII.	Penghitungan Pajak Penghasilan Badan Tahun 2025:		
	1. 0 - 4,8 miliar		
	0,50% X -	-	
	2. 4,8 - 50 miliar		
	11,00% X -	-	
	22% X -	-	
	3. > 50 miliar		
	22% X 64.269.952.000,00	14.139.389.440	
	Pajak Penghasilan Pasal 29 Badan		14.139.389.440
	Kompensasi Kerugian (jika ada)		
	PPH Pasal 29 Badan setelah dikompensasi		
IX.	Kredit Pajak Tahun 2025		
	1 Angsuran PPh Pasal 25	11.760.423.072	
	2 Pemotongan PPh 22 Pihak ketiga	-	
	3 Pemotongan PPh 23 Pihak ketiga	-	
	Jumlah Kredit Pajak Tahun 2025		11.760.423.072
X.	PPh Badan Tahun 2025 yang Kurang Bayar / (Lebih Bayar)		2.378.966.368
XI.	Manfaat Pajak Tangguhan		-
XII.	Utang Pajak Penghasilan		2.378.966.368

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 000032/2.1449/AU.8/05/1970-2/1/IV/2026

Kepada:

Direksi dan Dewan Pengawas

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa

Jl. Imam Bonjol No. 430

Kota Pontianak, Kalimantan Barat

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan **Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI)**. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam bagian **Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan** dalam laporan kami.

Kami independen terhadap Entitas sesuai dengan **ketentuan etika yang relevan** dalam pelaksanaan audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya sesuai dengan ketentuan tersebut. Kami meyakini bahwa bukti audit yang kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu dasar bagi opini audit kami.

Penekanan Suatu Hal (*Emphasis of Matter*)

Kami menarik perhatian pada **Catatan atas Laporan Keuangan**, yang menjelaskan bahwa **Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Khatulistiwa menerapkan SAK EP untuk pertama kalinya pada tahun buku yang berakhir 31 Desember 2025.**

Sehubungan dengan penerapan pertama kali tersebut, Entitas telah melakukan **penyajian kembali (*restatement*)** atas angka-angka komparatif/periode sebelumnya agar sesuai dengan penerapan SAK EP, sebagaimana diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

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 di Indonesia**, serta atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari salah saji material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam menyusun laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Entitas dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan dasar akuntansi kelangsungan usaha kecuali manajemen bermaksud untuk melikuidasi Entitas atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melakukannya.

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari salah saji material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan tingkat keyakinan yang tinggi, namun bukan merupakan jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI akan selalu mendeteksi salah saji material ketika hal itu ada.

Salah saji dapat timbul dari kecurangan atau kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun agregat, secara wajar diharapkan dapat mempengaruhi keputusan ekonomi pengguna yang diambil berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional sepanjang audit. Kami juga:



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
FRIDOLINUS PENO
LICENSE NO : 37/KM 1/2024

1. Mengidentifikasi dan menilai risiko salah saji material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, merancang dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan suatu dasar bagi opini kami.
2. Memperoleh pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk merancang prosedur audit yang tepat dalam kondisi tersebut, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas efektivitas pengendalian internal Entitas.
3. Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajiban estimasi akuntansi serta pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
4. Menyimpulkan ketepatan penggunaan dasar akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material terkait peristiwa atau kondisi yang dapat menimbulkan keraguan signifikan atas kemampuan Entitas untuk mempertahankan kelangsungan usahanya.
5. Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami dan jika relevan, langkah yang diambil untuk menghilangkan ancaman atau pengamanan yang diterapkan.

**Kantor Akuntan Publik
FRIDOLINUS PENO**



Fridolinus Peno, SE., Ak., M.Ak., CA., CPA., ASEAN CPA., CFI., CGAA

Izin Akuntan : AP. 1970

Izin Kantor : 37/KM.1/2024

Pontianak, 14 April 2026



kapfridolinuspeno@gmail.com



Jl. Ujung Pandang No. BB 01 RT/RW 006/037
Kelurahan Sungai Jawi, Kecamatan Pontianak
Kota, Kota Pontianak, Kalimantan Barat 78113



www.kapfridolinuspeno.com

