

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Atas Laporan Keuangan

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA
Per 31 Desember 2018**

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KHAIRUNNAS**

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 BatuDawa,TanjungKarangMataram -- Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email :kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
IzinKAP :1285/KM.1/2016



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 03/KAP-NAS/O/IV/2019

**Dewan Pengawas dan Direksi
PDAM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA**

Kami telah mengaudit laporan keuangan PDAM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, laporan perhitungan hasil usaha dan laporan perubahan ekuitas serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

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

Tanggung Jawab Auditor

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan opini atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika dan merencanakan serta melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit mencakup pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KHAIRUNNAS**

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 BatuDawa,TanjungKarangMataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email :kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
IzinKAP :1285/KM.1/2016



Opini

Menurut Opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca PDAM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
KHAIRUNNAS

Drs. Khairunnas DS, Ak., CA., CPA., CPI
Izin AP. 0799

Mataram, 11 April 2019

LAPORAN KEUANGAN

**Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Neraca
Per 31 Desember 2018 dan 2017**

Aset	Catatan	Per 31-12-2018	Per 31-12-2017
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	4.3.1	97.371.342.621,37	68.976.302.307,58
Investasi Jangka Pendek	4.3.2	2.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Piutang Usaha	4.3.3	118.198.080.169,00	108.822.742.816,00
Penyisihan piutang tak tertagih	4.3.4	(37.514.766.338,91)	(34.364.384.462,55)
Piutang Lain-lain	4.3.5	112.933.495.853,51	94.281.896.249,51
Persediaan	4.3.6	27.793.212.055,34	29.787.251.658,34
Uang Muka	4.3.7	624.161.315,16	267.739.702,16
Jumlah Aset lancar		321.405.525.675,47	268.771.548.271,04
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap			
Harga perolehan aset tetap	4.3.8	774.811.355.427,59	726.533.111.598,08
Akumulasi penyusutan aset tetap	4.3.9	(515.793.678.371,80)	(463.962.473.964,33)
Aset Dalam Penyelesaian	4.3.10	80.334.080.952,00	85.406.019.797,00
Jumlah Aset Tidak Lancar		339.351.758.007,79	347.976.657.430,75
Total Aset		660.757.283.683,26	616.748.205.701,79
Kewajiban			
Kewajiban jangka pendek			
Utang Usaha	4.3.11	150.545.386.506,00	132.320.428.404,00
Utang Non Usaha	4.3.12	2.259.340.756,00	2.191.167.900,00
Utang Pajak	4.3.13	3.133.720.288,28	8.343.691.747,68
Utang Jangka Pendek lainnya	4.3.14	10.441.139.602,02	9.126.902.597,83
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		166.379.587.152,30	151.982.190.649,51
Kewajiban Lain-lain			
Cadangan Dana	4.3.15	308.978.045,00	308.456.995,00
Uang Jaminan	4.3.16	26.776.488.600,00	24.723.279.600,00
Jumlah Kewajiban Lain-lain		27.085.466.645,00	25.031.736.595,00
Ekuitas			
Modal			
Penyertaan pemerintah yang belum ditentukan statusnya	4.3.17	158.988.849.550,00	158.988.849.550,00
Penyertaan Pemerintah Kota	4.3.18	110.804.256.612,06	110.012.256.612,06
Penyertaan dari Hibah Aset	4.3.19	137.521.482.342,00	137.521.482.342,00
Saldo Laba (Rugi)	4.3.20	59.977.641.381,90	33.211.689.953,22
Jumlah Ekuitas		467.292.229.885,96	439.734.278.457,28
Total Kewajiban dan Ekuitas		660.757.283.683,26	616.748.205.701,79

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

**Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Laba Rugi
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017**

	Catatan	2018	2017
Pendapatan			
Pendapatan Penjualan Air	4.3.21	286.373.529.200,02	270.837.071.423,43
Pendapatan Penjualan Non Air	4.3.22	50.760.044.320,40	44.328.266.660,00
Jumlah Pendapatan Usaha		337.133.573.520,42	315.165.338.083,43
Beban Usaha			
Beban pegawai		101.599.859.318,00	89.349.446.838,00
Beban Listrik		42.131.748.806,02	39.484.968.494,43
Beban Bahan Kimia		21.273.395.605,00	19.777.826.365,00
Beban Pembelian Air Curah		22.750.120.282,00	22.429.602.680,00
Beban Pemeliharaan		22.697.675.090,50	22.734.072.402,50
Beban Air Baku		787.206.508,00	793.725.550,00
Beban Penyisihan Piutang		3.150.381.876,36	4.572.306.142,00
Beban Penyusutan/Amortisasi		51.831.204.407,87	48.102.521.709,79
Beban Operasional Lainnya		18.536.149.263,01	19.996.763.886,60
Jumlah Beban Usaha	4.3.23	284.757.741.156,76	267.241.234.068,32
Laba (Rugi) Usaha		52.375.832.363,66	47.924.104.015,11
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain		1.173.043.494,63	755.476.658,41
Beban Lain-lain		(6.701.017.630,02)	(7.538.076.160,41)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-lain	4.3.24	(5.527.974.135,39)	(6.782.599.502,00)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		46.847.858.228,27	41.141.504.513,11
Taksiran Pajak Penghasilan	4.3.25	13.533.632.430,00	12.722.840.188,00
Laba (Rugi) Setelah Pajak		33.314.225.798,27	28.418.664.325,11

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

**Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Perubahan Ekuitas
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017**

Uraian	Penyertaan Pemerintah Belum Ditetapkan Statusnya	Penyertaan Pemerintah Kota	Hibah Aset	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 31 Desember 2016	158.988.849.550,00	110.012.256.612,06	137.521.482.342,00	9.567.604.393,58	416.090.192.897,64
Mutasi Tahun 2017					
Penambahan Penyertaan Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	-	-	-	-	-
Penambahan Penyertaan Pemerintah Kota		-	-		-
Koreksi Laba Tahun-tahun Lalu	-	-	-	(4.774.578.765,47)	(4.774.578.765,47)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	28.418.664.325,11	28.418.664.325,11
Saldo Per 31 Desember 2017	158.988.849.550,00	110.012.256.612,06	137.521.482.342,00	33.211.689.953,22	439.734.278.457,28
Mutasi Tahun 2018					
Penambahan Penyertaan Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	-	-	-	-	-
Penambahan Penyertaan Pemerintah Kota		792.000.000,00	-		792.000.000,00
Koreksi Laba Tahun-tahun Lalu	-	-	-	(6.548.274.369,59)	(6.548.274.369,59)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	33.314.225.798,27	33.314.225.798,27
Saldo Per 31 Desember 2018	158.988.849.550,00	110.804.256.612,06	137.521.482.342,00	59.977.641.381,90	467.292.229.885,96

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

**Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017**

	2018	2017
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak	33.314.225.798,27	28.418.664.325,11
Penyesuaian untuk :		
Penyisihan Piutang	3.150.381.876,36	4.572.306.142,00
Penyusutan	51.831.204.407,88	47.874.306.236,59
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	88.295.812.082,51	80.865.276.703,70
Perubahan modal kerja:		
Penurunan (Kenaikan) Investasi Jangka Pendek	(1.000.000.000,00)	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(9.375.337.353,00)	(15.521.564.952,00)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-Lain	(18.651.599.604,00)	(17.963.310.418,00)
Penurunan (Kenaikan) Sediaan	1.994.039.603,00	1.074.369.367,00
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(356.421.613,00)	7.020.250.685,25
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	14.397.396.502,79	23.391.011.711,90
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lain-Lain	2.053.730.050,00	1.872.538.783,00
Jumlah Perubahan Modal Kerja	(10.938.192.414,21)	(126.704.822,85)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	77.357.619.668,30	80.738.571.880,85
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(48.278.243.829,92)	(43.776.349.898,08)
Pengurangan (Penambahan) Aset Dalam Penyelesaian	5.071.938.845,00	(3.302.366.241,00)
Pengurangan (Penambahan) Aset Lainnya	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(43.206.304.984,92)	(47.078.716.139,08)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penambahan Penyertaan Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	-	-
Penyertaan Pemerintah Kota	792.000.000,00	-
Koreksi Laba Tahun 2016	(6.548.274.369,59)	(4.774.578.765,47)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(5.756.274.369,59)	(4.774.578.765,47)
Kenaikan (Penurunan) Kas Bersih	28.395.040.313,79	28.885.276.976,30
Kas dan Setara Kas Awal Periode	68.976.302.307,58	40.091.025.331,28
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	97.371.342.621,37	68.976.302.307,58

**Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017**

Kas dan Setara Kas terdiri dari :	2018	2017
- Uang Tunai	345.506.515,00	34.030.250,00
- Bank BNI 46 Rek.0076847200	1.480.044.840,00	1.817.014.802,00
- Bank BPD Kaltim Rek.0011530935	1.856.388.491,10	11.408.757.796,51
- Bank BPD Kaltim Rek.0011515517	38.167.860.680,89	17.043.445.028,93
- Bank PD. BPR Rek.011101800501	-	4.554.214.855,00
- Rekening Giro BPD III	1.052.707.453,80	494.844.546,69
- Bank BPR II Rek. 011101800502	3.034.376.114,00	-
- Bank Mandiri Rek.1480095029487	324.435.323,62	83.316.801,55
- Bank Mandiri Rek.1480033886667	1.261.680.371,51	220.532.158,34
- Bank Mandiri Syaria'ah Rek.7771111615	4.060.706.579,31	3.006.142.117,85
- Bank Bukopin III Rek.1002053175	-	6.926.872.145,77
- Bank BRI Giro	-	6.252.812.459,00
- Bank BRI Giro II (Briva)	8.348.886,00	8.696.149,00
- Bank BRI III Rek. 20691000216304	11.006.750.685,00	-
- Bank Ekonomi Rek.360011324075	-	1.118.713.325,00
- Bank Mega Syariah I Rek. 100001000148558	364.441.888,15	-
- Bank Mega Syariah II Rek. 100001000152741	21.803.453,30	-
- Bank Mega Syariah III Rek. 200002006607083	4.000.638.065,87	-
Bank BTN Rek.0002001300004552	852.727.289,50	463.469.106,82
Bank BTN Rek.0002001300005011	20.528.662.380,72	11.312.806.314,30
Bank Bukopin II Rek.1002503171	4.219.541.083,60	195.632.656,82
Bank BNI 46 II Rek. 7684720009	3.284.722.520,00	2.535.001.794,00
Investasi Jangka Pendek Jangka Waktu 1 Bulan	-	-
- BTN Rek. 00001400029761	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00
Saldo Kas dan Setara Kas	97.371.342.621,37	68.976.302.307,58

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