

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MOUTONG

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK YANG TAHUN BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2017 DAN 2016**

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

	Halaman
Lapaoran Auditor Independen	
Neraca	1
Per 31 Desember 2017 dan 2016	
Laporan Laba Rugi	2
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016	
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016	
Laporan Arus Kas	4
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016	
Catatan atas Laporan Keuangan	5 - 15



Kantor Akuntan Publik
Drs. Supriadi Laupe

No. Izin Usaha : KEP - 494/KM.5/2004

Jl. Dewi Sartika No. 84C Palu 94121 Telp. (0451) 481960, Fax. (0451) 481960

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 18.1/GL/2018

Kepada Yth
Pemilik dan Direktur Perusahaan Daerah Parigi Moutong
Di Tempat

Kami telah ditugasi untuk mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Parimo terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2017, serta laporan hasil usaha, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab Manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Namun, karena hal yang dijelaskan dalam paragraph basis untuk opini tidak menyatakan pendapat, kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit.

Basis untuk opini tidak memberi pendapat

Kami tidak memperoleh catatan pembukuan perusahaan, bukti-bukti penerimaa kas dan pengeluaran kas serta bukti pembukan lainnya. Hal ini disebabkan oleh karena manajemen perusahaan sudah tidak aktif (tidak berkantor) lagi pada saat kami akan melakukan audit atas laporan keuangan. Sehubungan dengan itu kami tidak dapat menempuh prosedur audit apapun untuk menyakini kewajaran atas laporan keuangan perusahaan.



Kantor Akuntan Publik
Drs. Supriadi Laupe

No. Izin Usaha : KEP - 494/KM.5/2004

Jl. Dewi Sartika No. 84C Palu 94121 Telp. (0451) 481960, Fax. (0451) 481960

Opini tidak memberi pendapat

Karena signifikansi dari hal-hal yang dijelaskan dalam paragraph basis untuk opini tidak menyatakan pendapat, kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit. Oleh karena itu kami tidak menyatakan suatu opini atas laporan keuangan Perusahaan Daerah Parigi Moutong tanggal 31 Desember 2017 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut terlampir.

Hormat kami,

Kantor Akuntan Publik Supriadi Laupe

Dr. Supriadi Laupe, M.Si, Ak, CA, CPA

NRAP AP.0779

Palu 23 Maret 2018

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
NERACA

Per 31 Desember 2017 dan 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ASET			
<u>Aset Lancar</u>			
Kas dan Setara Kas	2b,3	12,256,925	28,305,407
Piutang	2c,4	-	1,702,814,884
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	2c,4	-	(1,702,814,884)
Pekerjaan Dalam Proses		272,411,542	272,411,542
Jumlah Aset Lancar		284,668,467	300,716,949
<u>Aset Tetap</u>			
Harga Perolehan Aset Tetap	2e,6	751,906,588	744,736,588
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	2e,6	(383,880,167)	(380,447,458)
Nilai Buku Aset Tetap		368,026,421	364,289,130
TOTAL ASET		652,694,888	665,006,079
KEWAJIBAN			
Kewajiban Bank	2g,7	455,250,238	455,250,238
Kewajiban Lain-lain	2g,7		
Jumlah Kewajiban		455,250,238	455,250,238
EKUITAS			
Penyertaan Modal Pemda Parigi Mautong	8	2,490,000,000	2,490,000,000
Saldo Laba/Rugi	8	(2,292,555,350)	(2,280,244,159)
Jumlah Ekuitas		197,444,650	209,755,841
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		652,694,888	665,006,079

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2017	2016
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Perkebunan	2j,9	200,000	1,450,000
Pendapatan Perikanan	2j,9	-	2,725,000
Pendapatan SPAM	2j,9	467,572,535	476,959,985
Pendapatan Non Air	2j,9	1,329,840	35,662,570
Pendapatan Penjualan Rangka Baja	2j,9	7,990,000	
Jumlah Pendapatan Usaha		477,092,375	516,797,555
BEBAN USAHA			
Beban Gaji	2j,10	(414,275,308)	(368,330,962)
Beban Iklan	2j,10	(300,000)	(8,850,000)
Beban Persediaan	2j,10	(1,600,000)	
Beban Operasional	2j,10	(63,580,549)	(70,858,686)
Beban Tenaga Ahli	2j,10	(4,000,000)	(4,850,000)
Beban Bunga	2j,10	-	(26,008,389)
Beban Denda	2j,10	-	(1,933,840)
Beban Penyusutan	2j,10	(3,432,708)	(478,958)
Beban Lain-lain	2j,10	(2,215,000)	(18,237,500)
Jumlah Beban Usaha		(489,403,565)	(499,548,335)
LABA/(RUGI) KOTOR		(12,311,190)	17,249,220
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain		-	-
Beban Lain-lain		-	-
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-lain		-	-
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		(12,311,190)	17,249,220
PAJAK PENGHASILAN		-	-
LABA BERSIH		(12,311,190)	17,249,220

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

	Modal Saham	Saldo Laba	Jumlah
Saldo 31 Desember 2015	2,490,000,000	(2,297,493,379)	192,506,621
Laba/(Rugi) Tahun 2016		17,249,220	17,249,220
Saldo 31 Desember 2016	2,490,000,000	(2,280,244,159)	209,755,841
Tambahan Modal Disetor			-
Laba/(Rugi) Tahun 2017		(12,311,190)	(12,311,190)
Saldo 31 Desember 2017	2,490,000,000	(2,292,555,349)	197,444,651

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2017 dan 2016

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

	2017	2016
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Tahun Berjalan	(12,311,190)	17,249,220.45
Penyesuaian untuk:		
Beban Penyusutan	3,432,709	478,958.00
Laba/(Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja		
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Lain-lain	-	-
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	-	18,361,340.00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(8,878,481)	36,089,518
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian Aset Tetap	(7,170,000)	(7,785,000)
Pembelian Aset Tidak Berwujud	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(7,170,000)	(7,785,000)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penyertaan Modal	-	-
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Dividen	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(16,048,481)	28,304,518
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	28,305,407.00	889
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	12,256,926	28,305,407

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

1. UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Parigi Mautong didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Parigi Mautong Nomor 7 Tahun 2004 tentang Pendirian Perusahaan Daerah. Perusahaan Daerah Parigi Mautong efektif berjalan sejak tahun 2006 setelah pengangkatan dan pelantikan Direktur Utama Perusahaan Daerah atas nama Abdullah Passau dan Direktur Operasional/Teknis atas nama Ir. Sugendi Samudin.

b. Pengurus

Kepengurusan Perusahaan Daerah Parigi Mautong disempurnakan kembali dengan surat Keputusan Bupati Parigi Mautong Nomor. 539/1478/Bag. Umum tanggal 22 Juni 2010 tentang Perubahan Kepengurusan Perusahaan Daerah Parigi Mautong dan diubah dengan Surat Keputusan Bupati Parigi Mautong Nomor: 821.22-45/0650/Bag. Hukum tanggal 4 Januari 2016 tentang Direksi Perusahaan Daerah Kabupaten Parigi Mautong Masa Bakti 2016-2020 dengan kepengurusan sebagai berikut:

Direksi

Direktur Utama	:	Ahmad Alamri
Direktur Operasional	:	Teguh Afriyanto
Direktur Umum	:	Fakrudin
Direktur Keuangan	:	Yuslan Attamimi

Badan Pengawas

Ketua	:	H. Ekka Pontoh, SH, M.Si
Anggota	:	H. Abdul Radjab, SE., M.Si
Anggota	:	Masdin S.Sos. M.Si

c. Bidang Usaha

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Parigi Mautong Nomor 7 Tahun 2004 tentang Pendirian Perusahaan Daerah, usaha Perusahaan Daerah Parigi Mautong adalah bergerak dalam

- a. Penyediaan air minum
- b. Pengelolaan persampahan
- c. Pengelolaan air kotor
- d. Rumah potong hewan
- e. Pengelolaan pasar
- f. Pengelolaan objek wisata
- g. Pengelolaan sarana wisata
- h. Perbankan dan Pengkreditan
- i. Penyediaan Pemukiman
- j. Penyediaan transportasi

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai sejak berdirinya perusahaan.

Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2017 dengan angka komparatif 2016 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan estimasi tingkat ketidaktertagihan saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang Pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap. Adapun tarif penyusutan aset tetap adalah sebagai berikut:

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

e. Aset Tetap (lanjutan)

Jenis Aset Tetap		
Kelompok Bukan Bangunan	Umur Ekonomis	Tarif Penyusutan
-Kelompok I	4	25%
-Kelompok II	8	12.50%
-Kelompok III	16	6.25%
-Kelompok IV	20	
Kelompok Bangunan		
-Permanen	20	5%
-Non Permanen	10	10%

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus. Aset tetap dikelompokkan kedalam masing-masing kelompok aset tetap sesuai dengan 90/PMK.03/2009 tentang jenis-jenis Harta Yang Termasuk Dalam Kelompok Harta Berwujud Bukan Bangunan untuk Keperluan Penyusutan.

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada organisasi tahun berjalan.

f. Aset Tak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset tidak berwujud pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan. Setelah pengakuan awal, aset berwujud diukur pada biaya perolehan dikurangi amortisasi dan akumulasi penurunan nilai aset.

g. Kewajiban

Kewajiban dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun. Hutang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. kewajiban bunga atas hutang jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dalam perkiraan "Bunga Masa Tenggang".

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

g. Kewajiban (lanjutan)

Bagian dari hutang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai "kewajiban Jangka Pendek"

h. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

i. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 tentang Imbalan Kerja. Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan Nomor 13 Tahun 2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

j. Penghasilan dan Beban

Penghasilan (*income*) meliputi pendapatan (*revenues*) dan keuntungan (*gains*). Pendapatan adalah penghasilan yang timbul dalam pelaksanaan aktivitas entitas yang biasa seperti penjualan, imbalan, bunga, dividen, royalti, dan sewa. Keuntungan mencerminkan pos lainnya yang memenuhi definisi penghasilan namun bukan pendapatan.

Beban mencakup kerugian dan beban yang timbul dalam melaksanakan aktivitas entitas yang biasa. Beban yang timbul dalam melaksanakan aktivitas entitas yang biasa meliputi, misalnya, beban administrasi, gaji, dan penyusutan. Beban tersebut biasa berbentuk arus keluar atau berkurangnya aset seperti kas dan setara kas, persediaan, dan aset tetap. Kerugian mencerminkan pos lain yang memenuhi definisi beban yang mungkin, atau mungkin tidak, timbul dari pelaksanaan aktivitas entitas yang biasa.

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

k. Laporan Keuangan Pokok

Laporan keuangan PT. Pembangunan Sulteng disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Laporan keuangan lengkap berdasarkan SAK ETAP Bab 3 tentang Penyajian Laporan Keuangan terdiri dari:

1. Neraca
2. Laporan Laba Rugi
3. Laporan Perubahan Ekuitas
4. Laporan Arus Kas
5. Catatan atas Laporan Keuangan

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas Per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Kas:		
Kas Tunai	12,256,925	28,305,407
Bank:		
Giro PT. Bank Tabungan Negara Tbk	-	-
Giro PT. Bank Sulteng	-	-
Jumlah	<u>12,256,925.00</u>	<u>28,305,407.00</u>

4. PIUTANG

Saldo piutang Per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Piutang Usaha	-	1,702,814,884
Penyisihan Piutang tak Tertagih	-	(1,702,814,884)
Jumlah	<u>-</u>	<u>1,702,814,884</u>

Perusahaan memiliki piutang usaha per tanggal 31 Desember 2017 yang berasal dari piutang atas usaha penyediaan air minum sebesar Rp 1.702.814.484

Perusahaan tidak memiliki piutang per 31 Desember 2017, hal ini disebabkan piutang tahun 2016 merupakan hasil penyerahan atas piutang yang diserahkan pengelolaannya dari Unit Pelaksana Teknis Air Minum (UPT-AM) Dinas Pekerjaan Umum Kabupaten Parigi Mautong kepada Perusahaan Daerah Kabupaten Parigi Mautong sesuai dengan Peraturan Bupati Parigi Mautong Nomor 32 Tahun 2016 tentang Pengalihan Pengelolaan Sistem Penyediaan Air Minum Ibu Kota Kecamatan dari Dinas Pekerjaan Umum ke Perusahaan Daerah Kabupaten Parigi Mautong tanggal 1 Juli 2016.

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

4. PIUTANG (Lanjutan)

Pada tanggal 4 Oktober 2017 Perusahaan Daerah Parigi Mautong menyerahkan kembali pengelolaan SPAM IKK Parigi dan Torue kepada Dinas Pekerjaan Umum sesuai dengan Peraturan Bupati Parigi Mautong Nomor 25 Tahun 2017 tanggal 25 Juli 2017, serta Berita Acara Serah Terima Nomor 041/PD.PM/X/2017 tanggal 4 Oktober 2017

Atas piutang tersebut diatas sesuai dengan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Parigi Mautong Tahun 2016 seluruhnya telah dikategorikan piutang macet dan telah disisihkan.

5. PEKERJAAN DALAM PROSES

Saldo Pekerjaan Dalam Proses Per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Perumahan BTN	272,411,542	272,411,542
Jumlah	272,411,542	272,411,542

Perumahan BTN terdiri dari 18 unit rumah dengan kondisi sebagai berikut:

- a. 6 unit rumah telah selesai dibangun (diatapi, diplester, dan dicat) namun belum ditempati
- b. 2 unit yang sudah diatapi, namun belum diplester dan dicat
- c. 12 unit rumah telah didinding, namun belum ada rangka dan belum diatapi

Perusahaan Daerah Parigi Mautong belum melakukan penilaian atas kemungkinan terjadinya penurunan nilai pada pekerjaan dalam proses yang kondisinya sudah mulai rusak.

6. ASET TETAP

Rekonsiliasi aset tetap untuk tahun 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017			
	31/12/2016	Penambahan	Pengurangan	31/12/2017
Harga Perolehan:				
Tanah	356,983,088	-	-	356,983,088
Kendaraan dan Mesin	338,218,500	-	-	338,218,500
Inventaris	49,535,000	7,170,000	-	56,705,000
Jumlah Harga Perolehan	744,736,588	7,170,000	-	751,906,588
Akumulasi Penyusutan:				
Kendaraan dan Mesin	(338,218,500)	-	-	(338,218,500)
Inventaris	(42,228,958)	(3,432,709)	-	(45,661,667)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(380,447,458)	(3,432,709)	-	(383,880,167)
Nilai Buku Aset Tetap	364,289,130			368,026,421

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

6. ASET TETAP (Lanjutan)

	2016			
	31/12/2015	Penambahan	Pengurangan	31/12/2016
Harga Perolehan:				
Tanah	356,983,088	-	-	356,983,088
Kendaraan dan Mesin	338,218,500	-	-	338,218,500
Inventaris	41,750,000	7,785,000	-	49,535,000
Jumlah Harga Perolehan	736,951,588	7,785,000	-	744,736,588
Akumulasi Penyusutan:				
Kendaraan dan Mesin	(338,218,500)	-	-	(338,218,500)
Inventaris	(41,750,000)	(478,958)	-	(42,228,958)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(379,968,500)	(478,958)	-	(380,447,458)
Nilai Buku Aset Tetap	356,983,088			364,289,130

Aset tanah terdiri dari:

- a. Lahan perkebunan seluas 4.257 M2 di Desa Balara Kecamatan Parigi Barat
- b. Lahan perkebunan dengan luas sekitar 44.000 M2 di Desa Pelawa Kecamatan Parigi Tengah

Aset kendaraan dan mesin terdiri dari:

- a. Mobil Dump Truk DN 8691 AD dengan kondisi rusak berat.
- b. Mesin Stone Crusher dengan kondisi rusak berat dan tidak dikuasai lagi oleh perusahaan.

Penambahan aset tetap senilai Rp 7.170.000 berupa:

<u>Nama Barang</u>	<u>Harga</u>
CCTV	6,820,000
Briket TV	350,000
	7,170,000

7. KEWAJIBAN

Saldo kewajiban bank Per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
PT. Bank Tabungan Negara Tbk.	309,775,238	309,775,238
PT Bank Sulteng	145,475,000	145,475,000
Jumlah	455,250,238	455,250,238

Kewajiban per 31 Desember 2017 sama dengan per 31 Desember 2016, hal ini disebabkan Manajemen tidak mendapatkan rekening kredit selama tahun 2017 dari PT. Bank Tabungan Negara

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

7. KEWAJIBAN (Lanjutan)

Kewajiban perusahaan ini merupakan kewajiban yang timbul pada periode sebelumnya, dengan rincian sebagai berikut:

- a. Kewajiban pada PT. Bank Tabungan Negara Tbk. adalah kewajiban atas kredit pengembang perumahan di Desa Pelawa Kecamatan Parigi Tengah.
- b. Kewajiban pada PT. Bank Sulteng adalah kewajiban atas kredit yang digunakan untuk membiayai operasional perusahaan.

8. MODAL

Saldo ekuitas per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Penyertaan Modal Pemerintah Parigi Mautong	2,490,000,000	2,490,000,000
(Laba Ditahan)/Akumulasi Kerugian	(2,292,555,349)	(2,280,244,159)
Jumlah	<u>197,444,651</u>	<u>209,755,841</u>

9. PENDAPATAN

Saldo pendapatan usaha Per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Pendapatan Perkebunan	200,000	1,450,000
Pendapatan Perikanan	-	2,725,000
Pendapatan SPAM	467,572,535	476,959,985
Pendapatan Non Air	1,329,840	35,662,570
Pendapatan Penjualan Rangka Baja	7,990,000	-
Jumlah	<u>469,102,375</u>	<u>516,797,555</u>

10. BEBAN

Saldo beban usaha Per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Beban Gaji	414,275,308	368,330,962
Beban Iklan	300,000	8,850,000
Beban Persediaan	1,600,000	-
Beban Operasional	63,580,549	70,858,686
Beban Tenaga Ahli	4,000,000	4,850,000
Beban Bunga	-	26,008,389
Beban Denda	-	1,933,840
Beban Penyusutan	3,432,708	478,958
Beban Lain-lain	2,215,000	18,237,500
Jumlah	<u>489,403,565</u>	<u>499,548,335</u>

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

11. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Persediaan

- 1) Peralatan dan Aksesoris
- 2) Bahan Kimia
- 3) Pasir Silika

Atas persediaan tersebut diatas kami tidak bisa memperoleh rincian jumlah unit dan harga satuan, namun perusahaan telah membuat daftar persediaan dan harga perolehan persediaan per 31 Desember 2017 dengan rincian sebagai berikut:

Bahan Instalasi

Water Meter	116,800,500
Klem Sadle	517,500
Dop	1,943,500
Kran 1/2 Inch	5,203,750
Shoet T 1/2 mm	1,490,400
Pengaman Box Meter	2,656,500
Double Nipple	2,403,000
Pipa Gip	3,801,900
Pipa 4 Inch	252,000,000
Pipa 2 Inch	5,500,000
Pipa 3/4 Inch	2,760,000

Jumlah	395,077,050
---------------	--------------------

Bahan Operasi

Pasir Silica	87,500,000
Kaporit	10,327,500
Alum	4,000,000

Jumlah	101,827,500
---------------	--------------------

Perusahaan tidak memiliki data penggunaan persediaan tahun 2017, oleh sebab itu untuk akun persediaan kami ungkapkan di bab Pengungkapan Lainnya.

b. Aset Tetap

Berdasarkan Berita Acara Serah Terima Pengelolaan Nomor 644.4/0466/SEK.PU tanggal 10 Agustus 2016 Unit Pelaksana Teknis Dinas Air Minum (UPTD-AM) menyerahkan Aset Tetap berupa:

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

11. PENGUNGKAPAN LAINNYA (Lanjutan)

b. Aset Tetap (lanjutan)

1) SPAM IKK Parigi

	Jumlah	
Bangunan Intake	2	Unit
Jaringan Pipa Transmisi 10"	2.5	Km
Rumah Jaga Intake	1	Unit
IPA Kapasitas 20 ltr/detik	1	Unit
IPA Kapasitas 5 ltr/detik	1	Unit
Reservoir Kapasitas 400 m3	2	Unit
Laboratorium	2	Unit
Gudang Bahan Kimia	1	Unit
Gudang Aksesoris	1	Unit
Gudang Pipa	1	Unit
Rumah Genset	1	Unit
Genset	1	Unit
Kantor	1	Unit
Tempat Parkir	1	Unit

2) SPAM IKK Torue

	Jumlah	
Bangunan Intake	1	Unit
Jaringan Pipa Transmisi 10"	1	Km
IPA Kapasitas 10 ltr/detik	1	Unit
Reservoir Kapasitas 250 m3	1	Unit
Laboratorium	1	Unit
Gudang Bahan Kimia	1	Unit
Gudang Pipa	1	Unit
Rumah Genset	1	Unit
Genset	1	Unit

PERUSAHAAN DAERAH PARIGI MAUTONG
Catatan atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

11. PENGUNGKAPAN LAINNYA (Lanjutan)

b. Aset Tetap (lanjutan)

3) Inventaris Kantor

	Jumlah	Harga
Alat Rumah Tangga lain-lain	1 Unit	855,200
Filling Besi	2 Unit	4,000,000
Kursi Putar	4 Unit	5,200,000
Kursi Lipat	6 Unit	2,400,000
Printer	1 Unit	2,000,000
Meja Komputer	2 Unit	930,000
Meja Kerja	6 Unit	4,800,000
Lemari Arsip	3 Unit	4,350,000
Kain Gorden	1 Unit	19,075,000
AC Unit	5 Unit	20,500,000
Alat Uji Tekan	1 Unit	54,600,000
PC Unit	2 Unit	12,900,000
Alat Lab Lain-lain	1 Unit	89,694,000
Stationary Water Pump	2 Unit	11,900,000
Handy Talky	2 Unit	14,900,000
Mesin Potong Rumput	1 Unit	2,500,000
Alat Ukur Lainnya	2 Unit	19,950,000
Sepeda Motor	1 Unit	14,500,000
Inventaris kantor yang tidak lengkap datanya		
Mesin Pemotong Rambut	N/A	N/A
Mesin Pemotong Pipa	N/A	N/A
Mesin Ulir	N/A	N/A
Brankas	N/A	N/A
Sensor Tangan	N/A	N/A
Komputer	2 Unit	N/A

Selanjutnya pada tanggal 4 Oktober 2017 Perusahaan Daerah Parigi Mautong meyerahkan kembali pengelolaan SPAM IKK Parigi dan Torue kepada Dinas Pkerjaan Umum sesuai engan Peraturan Bupati Parigi Mautong Nomor 25 Taun 2017 tanggal 25 Juli 2017, serta Berita Acara Sera Terima Nomor 041/PD.PM/X/2017 tanggal 4 Oktober 2017

12. PERSETUJUAN UNTUK MENERBITKAN LAPORAN KEUANGAN

Direktur bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan tanggal 31 Desember 2017 dan 2016. Laporan keuangan telah disetujui untuk diterbitkan tanggal 19 Januari 2018.