

PD. PASAR DAIRI
LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2025
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PEMERINTAH KABUPATEN DAIRI
PERUSAHAAN DAERAH PASAR

Jl. Dairi, Sidikalang, Sumatera Utara 22211

Telepon (0627) 23028

Pos el : pdpasar@dairikab.go.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
PD. PASAR DAIRI

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Lumpin Pangaribuan., ST
Jabatan : Direktur Utama PD PASAR DAIRI

Menyatakan :

1. Kami bertanggungjawab atas penyusunan dan pernyataan laporan keuangan Perusahaan;
2. Laporan keuangan **PD. PASAR DAIRI** disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern **PD. PASAR DAIRI**
5. Dan Representasi Manajemen tidak terpisahkan oleh Surat Pernyataan Direksi

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Medan, 30 Maret 2026

PD. PASAR DAIRI



Lumpin Pangaribuan., ST
Direktur Utama



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN

Registered Public Accountant
Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021
JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO.6 TJ. REJO
MEDAN SUNGGAL - 20122
Telp. (061) - 8218300 Fax. (061) - 8219300

No. 00138/2.1342/AU.8/05/1815-1/1/III/2026

Kepada Yth.
Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi
PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
Dairi – Sumatera Utara

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD Pasar Kabupaten Dairi ("Perusahaan Daerah"), 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 ikhtisar kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, kecuali dampak dari hal yang telah kami jelaskan dalam paragraf basis opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

Piutang Usaha sebesar Rp. 2.637.939.695, merupakan penurunan atas saldo Piutang Usaha. Perusahaan belum melakukan Pencadangan Piutang tidak Tertagih berdasarkan daftar piutang dikarenakan PD Pasar Kabupaten Dairi memiliki potensi Piutang tidak Tertagih setiap tahun yang mengakibatkan ketidakpastian atas kewajaran pengakuan Piutang usaha tersebut.

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

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai saldo angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit dengan laporan No. 00072/2.1361/AU.2/05/0096-4/1/III/2025. Tanggal 28 Maret 2025, yang menyatakan pendapat wajar tanpa modifikasi

Penekanan atas Suatu Hal

Kami menarik perhatian atas laporan keuangan, yang menjelaskan bahwa PD Pasar Kabupaten Dairi menerapkan SAK Entitas Privat 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 Entitas Privat, Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.



**Trust is always earned,
we are better**

KAP M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN

Registered Public Accountant
Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021
JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO.6 TJ. REJO
MEDAN SUNGGAL - 20122
Telp. (061) - 8218300 Fax. (061) - 8219300

No. 00138/2.1342/AU.8/05/1815-1/1/III/2026

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan, 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.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

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



**Trust is always earned,
we are better**

KAP M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO.6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp. (061) - 8218300 Fax. (061) - 8219300

No. 00138/2.1342/AU.8/05/1815-1/1/III/2026

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

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

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN**



Dr. Muhammad Karya Satya Azhar, SE, M.Si, Ak, CA, CPA, CFI

Nomor Register Akuntan Publik

562/KM.1/2022. AP.1815

Medan, 30 Maret 2026.

DAFTAR ISI
PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI

Surat Pernyataan Direksi
Laporan Auditor Independen

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan atas Laporan Keuangan	5 - 12
Lampiran-lampiran	
Daftar Aset Tetap	13-15
Daftar Properti Investasi	16-17
Daftar Piutang Usaha	18-27

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

Keterangan	Catatan	2025	2024
		Rp	Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2c;3	847.633.708	934.968.573
Piutang usaha	2d;4	2.581.783.970	2.637.393.695
Piutang ke Kasda	5;8	-	112.821.816
JUMLAH ASET LANCAR		3.429.417.678	3.685.184.084
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap	2e;6	1.034.132.934	1.066.519.115
Property investasi	2f;7	21.847.049.745	23.561.915.231
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		22.881.182.679	24.628.434.346
JUMLAH ASET		26.310.600.377	28.313.618.430
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Kewajiban jangka pendek			
Sewa diterima dimuka	5;8	307.095.000	112.821.816
Jumlah Kewajiban jangka pendek		307.095.000	112.821.816
Kewajiban jangka panjang		-	-
JUMAH KEWAJIBAN		307.095.000	112.821.816
EKUITAS	9		
Penyertaan Modal Pemerintah		52.175.634.237	52.175.634.237
Saldo Laba		(26.172.128.860)	(23.974.837.623)
JUMLAH EKUITAS		26.003.505.377	28.200.796.614
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		26.310.600.377	28.313.618.430

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

Keterangan	Catatan	`2025	`2024
		Rp	Rp
Pendapatan			
Pendapatan usaha	2h;10	2.981.619.928	3.803.818.856
Pendapatan operasi lain	11	5.964.255	11.852.593
Jumlah pendapatan		2.987.584.183	3.815.671.449
Beban			
Beban pegawai	2h;12	2.192.972.350	2.089.013.888
Beban penyusutan dan amortisasi	2e;2f;13	2.177.053.897	2.154.545.039
Beban operasi lainnya	2h;14	814.849.173	1.488.746.206
Jumlah beban		5.184.875.420	5.732.305.133
Laba/(rugi) operasi		(2.197.291.237)	(1.916.633.684)
Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan			

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

	Modal	Rugi kumulatif	Ekuitas
	Rp	Rp	Rp
Saldo 31 Desember 2023	52.175.634.237	(22.058.203.939)	30.117.430.298
Mutasi 2022 :			
Pemerintah Modal Pemerintah	-	-	-
PMP (Belum Ditetapkan Statusnya)	-	-	-
Rugi tahun 2024	-	(1.916.633.684)	(1.916.633.684)
Saldo 31 Desember 2024	52.175.634.237	(23.974.837.623)	28.200.796.614
Rugi tahun 2025	-	(2.197.291.237)	(2.197.291.237)
Saldo 31 Desember 2025	52.175.634.237	(26.172.128.860)	26.003.505.378

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
	Rp	Rp
Arus kas dari Aktivitas operasi		
Rugi	(2.197.291.237)	(1.916.633.684)
Rugi Penghapusan aset tetap dan property	-	-
Penyusutan aset tetap dan property investasi	2.177.053.897	2.076.304.083
Rugi setelah penyesuaian	(20.237.340)	159.670.399
Perubahan modal kerja		
Piutang usaha	55.609.725	166.394.581
Piutang lain-lain	-	-
Uang muka kerja	-	-
Piutang ke Kasda	112.821.816	763.000.000
Aset lainnya	-	-
Sewa diterima dimuka	194.273.184	(880.660.000)
Beban ymh dibayar	-	-
Jumlah perubahan modal kerja	362.704.725	48.734.581
Arus kas bersih yang diperoleh/(digunakan) dalam aktivitas operasi	342.467.385	208.404.980
Arus kas dari Aktivitas investasi		
Aset tetap	(85.640.750)	(309.851.000)
Properti Investasi	(344.161.500)	(266.476.492)
Arus kas bersih yang digunakan dalam aktivitas investasi	(429.802.250)	(576.327.492)
Arus kas dari Aktivitas pendanaan		
Penyertaan Modal Pemerintah (PMP)	-	-
Arus kas bersih yang diperoleh dari kegiatan pendanaan	-	-
Kenaikan (penurunan) bersih dalam Kas dan setara kas	(87.334.865)	(367.922.512)
Kas dan setara kas awal tahun	934.968.573	1.302.891.085
Kas dan setara kas akhir tahun	847.633.708	934.968.573
Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan		

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

1. Umum

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Pasar Dairi (selanjutnya disebut : Perusahaan) didirikan dengan Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor 03 Tahun 2009 tanggal 9 April 2010 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Pasar Dairi. Setelah pendirian perusahaan ditetapkan lagi 2 (dua) Peraturan Daerah Kabupaten Dairi, yaitu Nomor 5 tahun 2012 tentang Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah ke Dalam Perusahaan Daerah Pasar dan Nomor 3 Tahun 2015 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor 03 Tahun 2009 tentang Perusahaan Daerah Pasar Kabupaten Dairi.

Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor 5 Tahun 2012 secara khusus menetapkan tambahan PMP (Penyertaan Modal Pemerintah) Kabupaten Dairi, sedangkan Nomor 3 Tahun 2015 secara khusus menetapkan kriteria dan syarat-syarat untuk menjadi Direksi dan Badan Pengawas Perusahaan.

Kantor Perusahaan berlokasi di Jl. Dairi, kompleks Pasar Sidikalang.

b. Manajemen perusahaan

Sesuai dengan Keputusan Bupati Dairi Nomor : 23/900.1.13.2/I/2025 tanggal 16 Januari 2025 tentang Pengangkatan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Pasar Kabupaten Dairi Periode 2025 - 2028, susunan Badan Pengawas dan periode kepengurusannya sebagai berikut :

	Periode
Badan Pengawas	
Ketua : Janopen Pawatu Berutu, S.E	2025-2028
Sekretaris : Juliawan Samsir Rajagukguk, S.STP, M.M	2025-2028
Anggota : Rinaldo Panggabean, S.E	2025-2028

Sesuai dengan Keputusan Bupati Dairi Nomor : 13/539/I/2021 tanggal 18 Januari 2021 tentang Pengangkatan Direksi pada Perusahaan Daerah Pasar Periode 2021-2025, susunan Direksi dan periode kepengurusannya sebagai berikut :

	Periode
Direksi :	
Direktur Utama : Jhon Tony Sidabutar, SH.	2021-2025
Direktur Umum : Lumpin Pangaribuan, ST	2021-2025
Direktur Operasional : Roy Chandra Simanjuntak, SH	2021-2025

Sesuai dengan Keputusan Bupati Nomor : 429 / 900.1.13.2 / XII / 2025 tanggal 30 Desember 2025 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Daerah Pasar Kabupaten Dairi Periode 2026 - 2030, susunan Direksi dan periode kepengurusan sebagai berikut :

	Periode
Direksi :	
Direktur Utama : Lumpin Pangaribuan, ST	2026-2030
Direktur Umum : Subhan Manik, SE	2026-2030
Direktur Operasional : Manaek Simbolon, S. Pd	2026-2030

c. Tujuan dan Fungsi Pendirian Perusahaan

Perusahaan didirikan dengan tujuan untuk melakukan pengurusan pasar dan fasilitas perpasaran lainnya dalam rangka pengembangan perekonomian daerah dan peningkatan PAD (Pendapatan Asli Daerah).

d. Tugas Pokok dan Fungsi

Tugas pokok perusahaan untuk melaksanakan pelayanan umum dalam bidang perpasaran, membina pedagang pasar, ikut membantu menciptakan stabilitas harga dan kelancaran distribusi barang dan jasa. Fungsi perusahaan dalam mewujudkan tugas pokok adalah:

- 1) Melakukan perencanaan, pembangunan, pemeliharaan dan pengawasan bangunan pasar;
- 2) Melakukan pengelolaan pasar dan fasilitas perpasaran lainnya;
- 3) Melakukan pembinaan pedagang pasar;
- 4) Membantu menciptakan stabilitas harga dan kelancaran distribusi barang dan jasa.

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting Yang Diterapkan

a. Dasar Penyusunan dan Penyajian Laporan Keuangan

PD Pasar mengacu pada SAK EP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat) dalam menyusun dan menyajikan laporan keuangan. Laporan keuangan terdiri atas laporan posisi keuangan, laporan perhitungan laba-rugi, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan.

Laporan keuangan disusun dengan dasar harga perolehan. Laporan laba-rugi disusun dan disajikan berdasarkan sifat beban. Laporan arus kas disusun dan disajikan dengan metode tidak langsung yang arus kasnya dikelompokkan berdasarkan kegiatan-kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

b. Transaksi Dalam Valuta Asing

Penjabaran transaksi valuta asing menjadi dalam valuta rupiah (IDR) dilakukan dengan kurs yang berlaku pada saat transaksi. Sedangkan keperluan untuk laporan posisi keuangan dijabarkan dengan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal laporan posisi keuangan tersebut.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri atas uang tunai, saldo bank dan investasi yang jatuh tempo dalam waktu 3 (bulan) atau kurang sejak dari tanggal laporan keuangan, tidak dijamin serta penggunaannya tidak dibatasi.

d. Piutang Usaha

Piutang usaha diakui berdasarkan data tunggakan sewa bulanan.

e. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan metode garis lurus, yang tarifnya sebagai berikut :

Gedung, bangunan dan prasaranya:

Permanen	:	5%
Tidak permanen	:	5%

Peralatan dan mesin : 12,50%

Kendaraan dan sejenisnya

Mebel dan peralatan dari logam, termasuk meja, kursi, lemari dan sejenisnya yang bukan bagian dari bangunan.

Alat pengatur udara (AC), kipas angin dan sejenisnya

Kontainer, bak sampah dan sejenisnya

Jalan dan jaringan

Pelataran parkir

Instalasi/pipa untuk jaringan listrik, air, gas dan sejenisnya

Aset tetap lainnya

Taman dan sejenisnya

Aset tetap yang diperoleh melalui hibah/bantuan dari pemerintah dinilai dengan harga wajar pada saat perolehannya, jika harga tidak disertai dalam hibah/bantuan tersebut dan diakui dengan pendekatan pendapatan (*income approach*). Perhitungan beban penyusutan dilakukan seperti yang disebutkan di atas.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada saat terjadinya. Kapitalisasi dilakukan terhadap pengeluaran untuk pemugaran, renovasi dan penambahan kapasitas dalam jumlah signifikan. Biaya perolehan serta akumulasi penyusutan atas aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap, dan laba atau rugi yang terjadi diakui dalam laporan aktivitas kini.

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting Yang Diterapkan (Lanjutan)

f. Sewa

Kebijakan akuntansi terkait sewa dalam SAK Entitas Privat (SAK EP) diatur dalam Bab 17, yang menggantikan SAK ETAP mulai 1 Januari 2025. SAK EP mengadopsi prinsip dari IFRS for SMEs, yang secara signifikan berbeda dari PSAK 73 (standar umum) namun tetap membawa perubahan dari standar lama (SAK ETAP).

a. Klasifikasi sewa

- Sewa Pembiayaan (Finance Lease): Jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset;
- Sewa Operasi (Operating Lease): Jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat kepemilikan.

b. Pengakuan dan Pengukuran bagi Penyewa (Lessee)

- Sewa Pembiayaan: Penyewa mengakui aset dan kewajiban di neraca (laporan posisi keuangan) sebesar nilai wajar aset sewaan atau nilai kini dari pembayaran sewa minimum, mana yang lebih rendah. Aset tersebut kemudian disusutkan sesuai kebijakan penyusutan aset tetap;
- Sewa Operasi: Pembayaran sewa diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa,

kecuali terdapat dasar sistematis lain yang lebih mencerminkan pola waktu dari manfaat pengguna.

c. Pengakuan dan Pengukuran bagi Pesewa (Lessor)

- Sewa Pembiayaan: Pesewa mengakui aset di laporan posisi keuangan sebagai piutang sebesar nilai investasi neto dalam sewa;
- Sewa Operasi: Pesewa tetap menyajikan aset sewaan di neraca dan mengakui pendapatan sewa dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

g. Properti investasi

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan dan peralatannya yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi perusahaan.

Pada saat pengakuan awal, properti investasi diukur sebesar biaya perolehannya. Setelah perolehan awal properti investasi diukur pada biaya perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai. Biaya perolehan properti investasi meliputi harga pembelian dan setiap pengeluaran yang dapat diatribusikan secara langsung.

Perhitungan dan tarif penyusutan atas properti investasi diperlakukan sama dengan aset tetap

h. Liabilitas

Liabilitas diakui pada saat timbulnya kewajiban atas barang/jasa yang telah diterima dan atau dimanfaatkan, serta saat diterimanya uang sewa dimuka.

i. Pendapatan Penerimaan dan Beban

Pendapatan diakui pada saat penerimaan uang sewa dan adanya tunggakan sewa bulanan. Beban diakui pada saat terjadinya kewajiban dan atau saat penggunaan/pemanfaatan aset.

i. Imbalan Kerja

Perusahaan belum mengakui imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK-EP Bab 28 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 11 Tahun 2020 tentang ketenagakerjaan. 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 catat tetap. besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. SAK EP Bab 28 " Imbalan Kerja SAK EP memungkinkan estimasi menggunakan data internal tanpa wajib aktuaris independen, beban diakui langsung di laba rugi, serta pengungkapan minimal. Pada SAK EP, kewajiban diukur berdasarkan estimasi nilai kini dari imbalan yang akan dibayarkan, yang seringkali menggunakan pendekatan aktuarial sederhana (tidak selalu harus aktuarial penuh seperti PSAK 219), Seluruh beban imbalan pasca kerja diakui langsung ke laba rugi, tidak ada Other Comprehensive Income (OCI).

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

j. Perpajakan

Penghasilan utama bersumber dari uang sewa kios/tempat usaha, yang merupakan objek Pajak Penghasilan (PPh) Final, sehingga Perusahaan tidak dikenakan Pajak Penghasilan (PPh) Badan.

3. Kas dan Setara Kas

	2025	2024
	Rp	Rp
Akun ini terdiri atas :		
Kas	119.346.998	100.734.917
Bank :		
Bank Sumut AC 28002040151658	120.864.534	107.259.610
Bank Sumut Giro AC 28001030032970	205.759.321	150.992.902
Bank BRI Giro AC 019401002340306	367.059.254	543.668.684
Brilink	34.603.601	32.312.460
Jumlah Bank	728.286.710	834.233.656
Jumlah Kas dan Setara Kas	847.633.708	934.968.573

4. Piutang Usaha

Akun ini merupakan piutang kepada para penyewa kios, los dan baleirung :

	2025	2024
	Rp	Rp
Piutang usaha	2.581.783.970	2.637.393.695
Jumlah	2.581.783.970	2.637.393.695

Saldo piutang usaha merupakan saldo piutang usaha tak tertagih lebih dari setahun. Perusahaan tidak melakukan pencatatan penyisihan atas piutang tak tertagih sesuai dengan aturan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat, akibatnya saldo di laporan posisi keuangan menjadi lebih saji karena masih mencatat piutang macet sebesar nilai nominal penuh seharusnya dikurangkan dengan cadangan penyisihan piutang macet yg dihitung secara estimasi perkiraan berapa persen lagi yg bisa ditagih selebihnya harus dicadangkan menjadi beban dilaba rugi.

5. Piutang Kasda

	2025	2024
	Rp	Rp
Akun ini merupakan uang muka setoran laba kepada :		
Pemkab Dairi	-	112.821.816
Jumlah	-	112.821.816

Diperlakukan sebagai Uang Muka Setoran Laba disebabkan pada awal pemanfaatan bangunan pasar di Sidikalang para penyewa telah membayarkan uang sewa untuk beberapa tahun ke Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Dairi melalui Bank Sumut Cabang Sidikalang, yaitu sebagai berikut :

	Penerimaan	Saldo
	Rp	Rp
Pembayaran sewa ke Kas Daerah yang teridentifikasi		7.995.180.000
Pengembalian oleh Pemerintah Kabupaten Dairi kepada PD Pasar Dairi :		
Tahun 2014	314.345.000	7.680.835.000
Tahun 2015	1.000.000.000	6.680.835.000
Tahun 2016	1.500.000.000	5.180.835.000
Tahun 2017	1.250.000.000	3.930.835.000
Tahun 2018	-	3.930.835.000
Tahun 2019	-	3.930.835.000
Tahun 2020	1.761.353.184	2.169.481.816
Tahun 2021	500.000.000	1.669.481.816
Tahun 2023	793.660.000	875.821.816
Tahun 2024	763.000.000	112.821.816
Tahun 2025	112.821.816	-
Jumlah	7.995.180.000	

Lihat catatan nomor 8.

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

6. Aset Tetap

Ringkasan dan mutasi aset tetap untuk tahun 2025 dan 2024 sebagai berikut :

Uraian	2025			
	Saldo awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo akhir Rp
Harga Perolehan				
Tanah	97.750.000	-	-	97.750.000
Bangunan	1.361.129.010	-	-	1.361.129.010
Peralatan dan mesin	1.717.326.828	85.640.750	-	1.802.967.578
Jumlah Harga Perolehan	3.176.205.838	85.640.750	-	3.261.846.588
Ak. Penyusutan				
Bangunan	636.869.719	68.056.451	-	704.926.170
Peralatan dan mesin	1.472.817.024	49.970.460	-	1.522.787.484
Jumlah Ak. Penyusutan	2.109.686.743	118.026.911	-	2.227.713.654
Nilai Tercatat	1.066.519.115			1.034.132.934

Uraian	2024			
	Saldo awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo akhir Rp
Harga perolehan				
Tanah	97.750.000	-	-	97.750.000
Bangunan	1.161.276.010	199.853.000	-	1.361.129.010
Peralatan dan mesin	1.607.328.828	109.998.000	-	1.717.326.828
Jumlah Harga Perolehan	2.866.354.838	309.851.000	-	3.176.205.838
Ak. Penyusutan				
Bangunan	575.475.035	61.394.684	-	636.869.719
Peralatan dan mesin	1.409.089.156	63.727.868	-	1.472.817.024
Jumlah Ak. Penyusutan	1.984.564.191	125.122.552	-	2.109.686.743
Nilai Tercatat	881.790.647			1.066.519.115

Penambahan Asset tetap dalam tahun 2025 sebesar Rp. 85.640.750,- terdiri atas :

1. Pembelian dongkrak 1 unit sebesar Rp.	600.000
2. Pembelian gerobak sampah 2 unit Rp.	6.000.000
3. Pembelian dispenser 1 unit sebesar Rp.	560.000
4. Pembelian Meteran Air sebesar Rp.	75.000
5. Pembelian Pompa Celup sebesar Rp.	3.277.000
6. Pembelian alat deteksi uang 1 unit sebesar Rp.	475.000
7. Pemasangan Tiga FASA sebesar Rp	43.933.750
8. Instalasi Listrik sebesar Rp.	30.720.000
Jumlah	85.640.750

Lihat catatan nomor 2e dan 6

Rincian aset tetap disajikan dalam **Lampiran 1.**

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

7. Property Investasi

Ringkasan dan mutasi property investasi untuk tahun 2025 dan 2024 sebagai berikut :

Uraian	2025			
	Saldo awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo akhir Rp
Harga Perolehan				
Tanah	5.740.019.000	-	-	5.740.019.000
Bangunan	40.750.860.003	344.161.500	-	41.095.021.503
Jln, jaringan dan saluran	1.027.803.925	-	-	1.027.803.925
Jumlah Harga Perolehan	47.518.682.928	344.161.500	-	47.862.844.428
Ak. Penyusutan				
Bangunan	22.951.094.634	2.044.186.686	-	24.995.281.320
Jln, jaringan dan saluran	1.005.673.063	14.840.300	-	1.020.513.363
Jumlah Ak. Penyusutan	23.956.767.697	2.059.026.986	-	26.015.794.683
Nilai Tercatat	23.561.915.231			21.847.049.745

Uraian	2024			
	Saldo awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo akhir Rp
Harga perolehan				
Tanah	5.740.019.000	-	-	5.740.019.000
Bangunan	40.493.356.511	448.000.000	190.496.508	40.750.860.003
Jln, jaringan dan saluran	1.018.830.925	8.973.000	-	1.027.803.925
Jumlah Harga Perolehan	47.252.206.436	456.973.000	190.496.508	47.518.682.928
Ak. Penyusutan				
Bangunan	21.014.192.591	2.015.143.000	78.240.957	22.951.094.634
Jln, jaringan dan saluran	991.393.575	14.279.488	-	1.005.673.063
Jumlah Ak. Penyusutan	22.005.586.166	2.029.422.488	78.240.957	23.956.767.697
Nilai Tercatat	25.246.620.270			23.561.915.231

Penambahan Properti Investasi dalam tahun 2025 sebesar Rp. 344.161.500,- terdiri atas :

1. Pemb. Stan Aneka Usaha di pelatan Blok B Jl. sekolah	199.990.000
2. Pembangunan MCK di Ex Terminal Jl. Sekolah Pasar Sidikalang	32.207.000
3. Pemb. Stan di pelataran Blok D Jl. Pekan	19.738.500
4. Pemb. Stan di pelataran Blok D3 D4 Jl. Sekolah	51.305.000
5. Pemb. Stan di Pelataran C1 Jln. Pekan	28.000.000
6. Pemb. Stan di Jl. Sekolah	12.921.000
	344.161.500

Lihat catatan nomor 2f dan 7.

Rincian akun Property Investasi disajikan dalam **Lampiran 2.**

8. Sewa diterima dimuka

	2025 Rp	2024 Rp
1) Melalui Bank Sumut (Rekening Kasda)	-	112.821.816
2) Melalui PD Pasar (Kontrak Parkir dan Loods)	307.095.000	-
	307.095.000	112.821.816

9. Ekuitas

	2025 Rp	2024 Rp
Akun ini terdiri atas :		
Penyertaan Modal Pemerintah	52.175.634.237	52.175.634.237
Laba/(rugi) ditahan	(23.974.837.623)	(22.058.203.939)
Laba/(rugi) tahun kini	(2.197.291.237)	(1.916.633.684)
Jumlah ekuitas	26.003.505.377	28.200.796.614

Nilai PMP (Penyertaan Modal Pemerintah) Kabupaten Dairi yang ditetapkan menurut pasal 14 Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Dairi Nomor 03 Tahun 2009 tanggal 17 April 2009 tentang Perusahaan Daerah Pasar Kabupaten Dairi sebesar Rp 5.000.000.000,- yang ditempatkan dan disetor.

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

9. Ekuitas (lanjutan)

Dalam tahun 2012 sesuai pasal 5 Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor 5 Tahun 2012 tanggal 20 September 2012, PMP bertambah sebesar Rp 17.095.789.000,- sehingga keseluruhan PMP menjadi sebesar Rp 22.095.789.000,-

Pada tahun 2019 sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor 1 Tahun 2019 tentang Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Pada Perusahaan Daerah Pasar Kabupaten Dairi, yang pada tahun 2018 statusnya masih belum ditetapkan sebesar 28.443.254.580,- sehingga tahun 2018 penyertaan modal pemerintah menjadi 50.539.043.580,-

10. Pendapatan Usaha

	2025	2024
	Rp	Rp
Akun ini terdiri atas :		
Sewa kios	327.297.444	982.321.026
Sewa Balerong	438.882.500	414.075.200
Sewa Stan	857.585.000	828.513.100
Sewa Fasilitas Pasar Kecamatan	476.127.768	506.196.300
Penerimaan MCK	122.150.000	328.631.400
Penerimaan uang kebersihan	505.995.000	529.873.000
Penerimaan uang parkir	126.950.000	121.750.000
Pendapatan Lain-lain	126.632.216	92.458.830
Jumlah	2.981.619.928	3.803.818.856

11. Pendapatan operasi lainnya

	2025	2024
	Rp	Rp
Akun ini terdiri atas :		
Jasa giro	5.964.255	11.852.593
Jumlah Pendapatan Unit Usaha	5.964.255	11.852.593

12. Beban pegawai

	2025	2024
	Rp	Rp
Gaji Direksi dan staf	1.413.439.520	1.343.298.406
Honorarium Badan Pengawas	131.899.499	122.995.606
Gaji petugas kebersihan	336.362.609	321.183.942
THR	131.635.289	130.085.114
BPJS/Jamsostek	143.635.433	135.450.820
Tunjangan	36.000.000	36.000.000
Jumlah	2.192.972.350	2.089.013.888

13. Beban penyusutan dan amortisasi

	2025	2024
	Rp	Rp
Akun ini terdiri atas :		
Beban penyusutan aset tetap	118.026.911	125.122.551
Beban penyusutan property investasi	2.059.026.986	2.029.422.488
Jumlah	2.177.053.897	2.154.545.039

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025 dan 2024

14. Beban operasi lainnya

	2025	2024
	Rp	Rp
Akun ini terdiri atas :		
Beban keamanan dan ketertiban pasar	68.273.000	118.392.000
Beban transportasi dan penggantian BBM	95.440.000	92.840.000
Beban ATK, penggandaan dan penjilidan	52.780.200	66.980.400
Beban perjalanan dinas	148.198.214	145.120.525
Beban utilitis (listrik, telepon dan air)	32.760.540	33.063.711
Beban pemeliharaan peralatan dan mesin	60.510.000	50.725.500
Beban pemeliharaan bangunan dan lingkungan	112.539.500	522.742.000
Beban pajak	12.554.656	18.087.069
Beban jasa konsultan dan profesional	81.112.919	102.731.350
Beban Kebersihan	63.313.000	57.604.000
Rugi Penghapusan Property Investasi	-	112.255.551
Beban lainnya	87.367.144	168.204.100
Jumlah	814.849.173	1.488.746.206

15. Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan

Tidak terdapat peristiwa setelah periode pelaporan yang dapat mempengaruhi kewajaran penyajian laporan keuangan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025.

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
DAFTAR ASET TETAP PER 31 DESEMBER 2025

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Luas	Nilai Perolehan			Tarif Penyusutan	Akumulasi Penyusutan				Nilai Tercatat	
				01/01/2025	MUTASI			31/12/2025	01/01/2025	MUTASI		31/12/2025	31/12/2025
					Tambah	Kurang				Tambah	Kurang		
			M2	Rp.	Rp.	Rp.		Rp.		Rp.	Rp.	Rp.	
I	Tanah												
	Pasar Sidikalang	2012	154	63.847.000	0	0	63.847.000	0	0	0	0	63.847.000	
	Pasar Sumbul	2012	72	30.746.000	0	0	30.746.000	0	0	0	0	30.746.000	
	Pasar Tigalingga	2012	24	3.157.000	0	0	3.157.000	0	0	0	0	3.157.000	
				97.750.000	0	0	97.750.000	0	0	0	0	97.750.000	
II	Gedung dan bangunan												
	1 Mushola-Pasar Sidikalang*)	2012	42	49.270.000	0	0	49.270.000	5%	32.025.500	2.463.500	0	34.489.000	14.781.000
	2 Kantor Pasar Sidikalang*)	2012	112	132.580.000	0	0	132.580.000	5%	86.177.000	6.629.000	0	92.806.000	39.774.000
	3 Kantor Pasar Sumbul*)	2012	72	52.080.000	0	0	52.080.000	5%	33.852.000	2.604.000	0	36.456.000	15.624.000
	4 Kantor Pasar Tigalingga*)	2012	24	20.470.000	0	0	20.470.000	5%	13.305.500	1.023.500	0	14.329.000	6.141.000
	5 Mushola-Pasar Sumbul	2013	68	140.568.500	0	0	140.568.500	5%	77.312.675	7.028.425	0	84.341.100	56.227.400
	6 Kantor-Tigalingga	2011	24	81.562.000	0	0	81.562.000	5%	52.384.923	4.078.100	0	56.463.023	25.098.977
	7 Kantor-Sumbul	2013	27	96.689.600	0	0	96.689.600	5%	53.179.280	4.834.480	0	58.013.760	38.675.840
	8 Pagar-Pasar Sidikalang	2015	455	518.415.910	0	0	518.415.910	5%	259.207.957	25.920.796	0	285.128.753	233.287.158
	9 Bangunan kantor	2017		34.400.000	0	0	34.400.000	5%	13.760.000	1.720.000	0	15.480.000	18.920.000
	10 Bangunan kanopi	2018		35.240.000	0	0	35.240.000	5%	12.334.000	1.762.000	0	14.096.000	21.144.000
	11 Bangunan kanopi membran	2024		199.853.000	0	0	199.853.000	5%	3.330.883	9.992.650	0	13.323.533	186.529.467
				1.361.129.010	-	-	1.361.129.010		636.869.718	68.056.451	-	704.926.169	656.202.842
	III	Peralatan dan Mesin											
		1 Meja Kerja 1/2 Biro	2.011	1 Unit	3.300.000	-	-	3.300.000	0	3.300.000	-	-	3.300.000
2 Meja Kerja 1/2 Biro		2.011	1 Unit	8.220.000	-	-	8.220.000	0	8.220.000	-	-	8.220.000	1
3 Kursi Tamu		2.011	1 Unit	14.510.000	-	-	14.510.000	0	14.510.000	-	-	14.510.000	1
4 Lemari Arsip		2.011	1 Unit	2.602.150	-	-	2.602.150	0	2.602.150	-	-	2.602.150	1
5 Papan Pengumuman		2.011	1 Set	1.500.000	-	-	1.500.000	0	1.500.000	-	-	1.500.000	1
6 Parabola		2.011	1 Unit	580.000	-	-	580.000	0	580.000	-	-	580.000	1
7 Laptop Toshiba		2.011	1 Unit	8.181.818	-	-	8.181.818	0	8.181.818	-	-	8.181.818	1
8 Trafo Listrik		2.011	1 Unit	177.473.000	-	-	177.473.000	0	177.473.000	-	-	177.473.000	1
9 Book Kabinet Pines		2.011	1 Unit	1.400.000	-	-	1.400.000	0	1.400.000	-	-	1.400.000	1
# Rak TV		2.011	1 Unit	181.000	-	-	181.000	0	181.000	-	-	181.000	1
# Notebook Samsung		2.011	1 Unit	4.545.455	-	-	4.545.455	0	4.545.455	-	-	4.545.455	1
# Notebook Asus		2.011	1 Unit	3.545.455	-	-	3.545.455	0	3.545.455	-	-	3.545.455	1
# Whiteboard		2.012	1 Unit	350.000	-	-	350.000	0	350.000	-	-	350.000	1
# bak air		2.016	1 buah	450.000	-	-	450.000	0	450.000	-	-	450.000	1
# Rak Printer kayu		2.016	1 buah	350.000	-	-	350.000	0	350.000	-	-	350.000	1
# Filling Kabinet 3 rak		2.016	1 buah	3.500.000	-	-	3.500.000	0	3.500.000	-	-	3.500.000	1
# Laptop Asus X455LA dan mouse		2.016	1 set	17.300.000	-	-	17.300.000	0	17.300.000	-	-	17.300.000	1
# Printer Cannon MP 287		2.016	1 unit	1.675.000	-	-	1.675.000	0	1.675.000	-	-	1.675.000	1
# Money Detector		2.016	1 Unit	188.000	-	-	188.000	0	188.000	-	-	188.000	1
# Dump truck sampah		2.016	1 unit	400.000.000	-	-	400.000.000	0	400.000.000	-	-	400.000.000	1
# Kendaraan operasional triton		2.016	1 Unit	400.000.000	-	-	400.000.000	0	400.000.000	-	-	400.000.000	1

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
DAFTAR ASET TETAP PER 31 DESEMBER 2025

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Luas	Nilai Perolehan				Tarif Penyusutan	Akumulasi Penyusutan				Nilai Tercatat
				01/01/2025	MUTASI		31/12/2025		01/01/2025	MUTASI		31/12/2025	
					Tambah	Kurang				Tambah	Kurang		
					Rp.	Rp.				Rp.	Rp.		Rp.
#	Komputer, laptop dan peralatannya	2.017	2 unit	27.700.000	-	-	27.700.000	0	27.700.000	-	-	27.700.000	1
#	Papan nama dan tiang bendera	2.017	1 Unit	17.890.000	-	-	17.890.000	0	15.653.750	2.236.250	-	17.890.000	1
#	Sumur bor dan pompa	2.017		10.250.000	-	-	10.250.000	0	10.250.000	-	-	10.250.000	1
#	Kendaraan opr. Panter	2.017	1 Unit	125.000.000	-	-	125.000.000	0	125.000.000	-	-	125.000.000	1
#	Peralatan kantor dan rumah tangga	2.018		3.500.000	-	-	3.500.000	0	3.062.500	437.500	-	3.500.000	1
#	Komputer, laptop dan peralatannya	2.018		15.500.000	-	-	15.500.000	0	13.562.500	1.937.500	-	15.500.000	1
#	Peralatan kantor dan rumah tangga	2.019	2 unit	1.100.000	-	-	1.100.000	0	825.000	137.500	-	962.500	137.500
#	Sumur Bor Pasar Sidikalang	2.019	1 unit	3.600.000	-	-	3.600.000	0	2.700.000	450.000	-	3.150.000	450.000
#	Dump truck			130.000.000	-	-	130.000.000	0	130.000.000	-	-	130.000.000	1
#	Meja dan Kursi Tunggu	2.020	4 unit	7.000.000	-	-	7.000.000	0	4.375.000	875.000	-	5.250.000	1.750.000
#	Kursi Chitosse	2.020	9 buah	5.850.000	-	-	5.850.000	0	3.656.250	731.250	-	4.387.500	1.462.500
#	Meja Kerja	2.020	9 buah	6.750.000	-	-	6.750.000	0	4.218.750	843.750	-	5.062.500	1.687.500
#	Printer Epson L5190	2.020	1 unit	4.600.000	-	-	4.600.000	0	2.875.000	575.000	-	3.450.000	1.150.000
#	Sumur Bor dan Pompa	2.020		8.597.000	-	-	8.597.000	0	5.373.125	1.074.625	-	6.447.750	2.149.250
#	Instalasi Listrik pasar sdkg	2.020		20.173.000	-	-	20.173.000	0	12.608.125	2.521.625	-	15.129.750	5.043.250
#	Peralatan kantor	2.021		810.000	-	-	810.000	0	396.563	101.250	-	497.813	312.187
#	Peralatan kantor	2.021		375.000	-	-	375.000	0	164.063	46.875	-	210.938	164.062
#	PC dekstop Lenovo & printer	2.021		13.400.000	-	-	13.400.000	0	5.722.917	1.675.000	-	7.397.917	6.002.083
#	Sumur Bor dan Pompa	2.021		11.638.000	-	-	11.638.000	0	4.970.396	1.454.750	-	6.425.146	5.212.854
#	Amroll	2.021		60.000.000	-	-	60.000.000	0	22.500.000	7.500.000	-	30.000.000	30.000.000
#	Instalasi Paralel TVKabel,LAN	2.022	1 set	1.320.000	-	-	1.320.000	0	495.000	165.000	-	660.000	660.000
#	Instalasi Air Bersih di Parongil	2.022	1 set	3.299.000	-	-	3.299.000	0	1.237.125	412.375	-	1.649.500	1.649.500
#	Tangga Lipat	2.022	1 unit	1.550.000	-	-	1.550.000	0	581.250	193.750	-	775.000	775.000
#	Meter Ukur	2.022	1 unit	150.000	-	-	150.000	0	56.250	18.750	-	75.000	75.000
#	Mesin Babat	2.022	1 unit	1.722.000	-	-	1.722.000	0	574.000	215.250	-	789.250	932.750
#	PC	2.022	1 set	18.225.000	-	-	18.225.000	0	5.695.313	2.278.125	-	7.973.438	10.251.562
#	Proyektor Epson + Layar 84"	2.022	1 set	7.500.000	-	-	7.500.000	0	1.718.750	937.500	-	2.656.250	4.843.750
#	Dongkrak Mobil	2.022	2 unit	1.700.000	-	-	1.700.000	0	354.166	212.500	-	566.666	1.133.334
#	Meja Kerja di Pasar Sumbul	2.022	2 unit	1.400.000	-	-	1.400.000	0	233.334	175.000	-	408.334	991.666
#	Sumur Bor dan Pompa	2.022	1 set	19.901.000	-	-	19.901.000	0	2.902.229	2.487.625	-	5.389.854	14.511.146
#	Meter Ukur	2.023	1 unit	150.000	-	-	150.000	0	18.750	18.750	-	37.500	112.500
#	Laptop Lenovo	2.023	1 unit	12.210.000	-	-	12.210.000	0	2.798.125	1.526.250	-	4.324.375	7.885.625
#	Mesin Pompa Jet Pump	2.023	1 unit	2.750.000	-	-	2.750.000	0	572.917	343.750	-	916.667	1.833.333
#	Printer Epson L3216	2.023	1 unit	2.980.350	-	-	2.980.350	0	527.771	372.544	-	900.315	2.080.035
#	Meteran PDAM ke Pasar Parongil	2.023	1 unit	2.200.000	-	-	2.200.000	0	412.500	275.000	-	687.500	1.512.500
#	Meteran PDAM ke Pasar Sitinjo	2.023	2 unit	1.700.000	-	-	1.700.000	0	265.625	212.500	-	478.125	1.221.875
#	Meteran Listrik bangunan Pasar Sumbul	2.023	3 unit	4.336.600	-	-	4.336.600	0	903.458	542.075	-	1.445.533	2.891.067
#	Meteran PDAM ke Pasar Parongil	2.023	4 unit	650.000	-	-	650.000	0	88.021	81.250	-	169.271	480.729
#	Dispenser	2.024	1 unit	460.000	-	-	460.000	0	52.708	57.500	-	110.208	349.792
#	CCTV	2.024	8 unit	16.000.000	-	-	16.000.000	0	1.833.333	2.000.000	-	3.833.333	12.166.667
#	Appar	2.024	8 unit	6.260.000	-	-	6.260.000	0	717.292	782.500	-	1.499.792	4.760.208
#	CCTV	2.024		18.270.000	-	-	18.270.000	0	1.903.125	2.283.750	-	4.186.875	14.083.125

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
DAFTAR ASET TETAP PER 31 DESEMBER 2025

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Luas	Nilai Perolehan				Tarif Penyusutan	Akumulasi Penyusutan				Nilai Tercatat
				01/01/2025	MUTASI		31/12/2025		01/01/2025	MUTASI		31/12/2025	
					Tambah	Kurang				Tambah	Kurang		
					M2	Rp.				Rp.	Rp.		Rp.
#	Mesin pompa Air	2.024	1 unit	3.925.000	-	-	3.925.000	0	408.854	490.625	-	899.479	3.025.521
#	Meja Kursi	2.024	1 set	1.100.000	-	-	1.100.000	0	114.583	137.500	-	252.083	847.917
#	Lampu Jalan	2.024	1 unit	6.200.000	-	-	6.200.000	0	645.833	775.000	-	1.420.833	4.779.167
#	Mesin babat Yanaka	2.024	1 unit	2.028.000	-	-	2.028.000	0	147.875	253.500	-	401.375	1.626.625
#	Laptop	2.024	1 unit	7.850.000	-	-	7.850.000	0	408.854	981.250	-	1.390.104	6.459.896
#	Proyektor motorie	2.024	1 unit	2.500.000	-	-	2.500.000	0	104.167	312.500	-	416.667	2.083.333
#	Speaker Aktif	2.024	2 set	12.765.000	-	-	12.765.000	0	531.875	1.595.625	-	2.127.500	10.637.500
#	Mikrophone	2.024	1 unit	300.000	-	-	300.000	0	12.500	37.500	-	50.000	250.000
#	Kursi santai	2.024	10 set	8.300.000	-	-	8.300.000	0	345.833	1.037.500	-	1.383.333	6.916.667
#	Instalasi listrik di membran	2.024		4.840.000	-	-	4.840.000	0	151.250	605.000	-	756.250	4.083.750
#	CCTV dan wifi di membran	2.024		11.500.000	-	-	11.500.000	0	359.375	1.437.500	-	1.796.875	9.703.125
#	Laptop	2.024	1 unit	7.700.000	-	-	7.700.000	0	160.417	962.500	-	1.122.917	6.577.083
#	Dongkrak	jan'25	1 unit	-	600.000	-	600.000	0	-	68.750	-	68.750	531.250
#	Gerobak Sampah	Peb'25	2 unit	-	6.000.000	-	6.000.000	0	-	625.000	-	625.000	5.375.000
#	Dispenser	Mar'25	1 unit	-	560.000	-	560.000	0	-	52.500	-	52.500	507.500
#	Pengadaan 3 FASA	Juli'25	1 set	-	43.933.750	-	43.933.750	0	-	2.288.216	-	2.288.216	41.645.534
#	Meteran Air	Agust'25	1 unit	-	75.000	-	75.000	0	-	3.125	-	3.125	71.875
#	Pompa Celup	Sept'25	1 unit	-	3.277.000	-	3.277.000	0	-	102.406	-	102.406	3.174.594
#	Alat Deteksi Uang	Sept'25	1 unit	-	475.000	-	475.000	0	-	14.844	-	14.844	460.156
#	Instalasi Listrik di Blok AB	Des'25		-	30.720.000	-	30.720.000	0	-	-	-	-	30.720.000
	Jumlah peralatan dan mesin			1.717.326.828	85.640.750	0	1.802.967.578		1.472.798.275	49.970.460	0	1.522.768.735	280.198.871
	Jumlah keseluruhan			3.176.205.838	85.640.750	0	3.261.846.588		2.109.667.993	118.026.910	0	2.227.694.903	1.034.151.713

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
DAFTAR PROPERTY INVESTASI PER 31 DESEMBER 2025

DAFTAR PEROLEHAN INVESTASI PER 31 DESEMBER 2020														
No	Keterangan	Tahun Perolehan	Banyak		Nilai Perolehan			Tarif Penyusutan	Akumulasi Penyusutan				Nilai Tercatat	
			Luas	Luas	01/01/2025	MUTASI			31/12/2025	01/01/2025	MUTASI			31/12/2025
						Tambah	Kurang				Tambah	Kurang		
						M2	Rp.				Rp.	Rp.	Rp.	
I	Tanah													
1	Pasar Sidikalang	2012	31.310	1 Persil	2.547.665.000	0	0	2.547.665.000	0	0	0	0	2.547.665.000	
2	Pasar Sumbul	2012	15.133	1 Persil	1.185.654.000	0	0	1.185.654.000	0	0	0	0	1.185.654.000	
3	Pasar Tigalingga	2012	10.620	1 Persil	380.027.000	0	0	380.027.000	0	0	0	0	380.027.000	
4	Pasar Bunturaja	2012	6.400	1 Persil	256.000.000	0	0	256.000.000	0	0	0	0	256.000.000	
5	Pasar Juma Tenguh	2012	2.727	1 Persil	144.531.000	0	0	144.531.000	0	0	0	0	144.531.000	
6	Pasar Sigalingging	2012	20.696	1 Persil	703.664.000	0	0	703.664.000	0	0	0	0	703.664.000	
7	Pasar Pardomuan	2012	8.000	1 Persil	160.000.000	0	0	160.000.000	0	0	0	0	160.000.000	
8	Pasar Pardemean	2012	4.908	1 Persil	127.608.000	0	0	127.608.000	0	0	0	0	127.608.000	
9	Pasar Tiga Tuah	2012	6.650	1 Persil	89.775.000	0	0	89.775.000	0	0	0	0	89.775.000	
#	Pasar Tiga Baru	2012	9.673	1 Persil	145.095.000	0	0	145.095.000	0	0	0	0	145.095.000	
	Jumlah tanah				5.740.019.000	0	0	5.740.019.000		0	0	0	5.740.019.000	
II	Gedung dan bangunan													
1	Kios baru Blok A-Pasar Sidi	2012	4.104,00	319	5.222.590.000	0	0	5.222.590.000	5%	3.394.683.500	261.129.500	0	3.655.813.000	1.566.777.000
2	Kios baru Blok B-Pasar Sisi	2012	1.522,00	160	2.185.720.000	0	0	2.185.720.000	5%	1.420.718.000	109.286.000	0	1.530.004.000	655.716.000
3	Rumah makan-Pasar Sidika	2012	318,00	16	400.570.000	0	0	400.570.000	5%	260.370.500	20.028.500	0	280.399.000	120.171.000
4	Kios lama-Pasar Sumbul	2012	610,00	19	154.580.000	0	0	154.580.000	5%	100.477.000	7.729.000	0	108.206.000	46.374.000
5	Kios lama-Pasar Tigalingga	2012	171,00	16	118.720.000	0	0	118.720.000	5%	77.168.000	5.936.000	0	83.104.000	35.616.000
6	Kios lama-Pasar Sigalingging	2012	126,00	14	136.530.000	0	0	136.530.000	5%	88.744.500	6.826.500	0	95.571.000	40.959.000
7	Kios lama-Pasar Pardomuan	2012	420,00	35	111.330.000	0	0	111.330.000	5%	72.364.500	5.566.500	0	77.931.000	33.399.000
8	Kios lama-Pasar Tiga Tuah	2012	620,40	35	164.450.000	0	0	164.450.000	5%	106.892.500	8.222.500	0	115.115.000	49.335.000
9	Balairung-Pasar Sumbul	2012	2.128,00	31	306.802.000	0	0	306.802.000	5%	199.421.300	15.340.100	0	214.761.400	92.040.600
#	Balairung-Pasar Tigalingga	2012	2.702,60	45	542.450.000	0	0	542.450.000	5%	352.592.500	27.122.500	0	379.715.000	162.735.000
#	Balairung-Pasar Buturaja	2012	255,00	3	56.640.000	0	0	56.640.000	5%	36.816.000	2.832.000	0	39.648.000	16.992.000
#	Balairung-Pasar Sigalingging	2012	512,32	9	119.500.000	0	0	119.500.000	5%	77.675.000	5.975.000	0	83.650.000	35.850.000
#	Balairung-Pasar Pardomuan	2012	544,00	10	110.030.000	0	0	110.030.000	5%	71.519.500	5.501.500	0	77.021.000	33.009.000
#	Balairung-Pasar Pardamean	2012	192,00	4	38.430.000	0	0	38.430.000	5%	24.979.500	1.921.500	0	26.901.000	11.529.000
#	Balairung-Pasar Tiga Tuah	2012	615,47	9	130.840.000	0	0	130.840.000	5%	85.046.000	6.542.000	0	91.588.000	39.252.000
#	Balairung-Pasar Tiga baru	2012	1.104,16	15	221.010.000	0	0	221.010.000	5%	143.656.500	11.050.500	0	154.707.000	66.303.000
#	Kamar mandi-Pasar Sidikalang	2012	30,00	2	18.140.000	0	0	18.140.000	5%	11.791.000	907.000	0	12.698.000	5.442.000
#	Kamar mandi-Pasar Sumbul	2012	38,50	2	13.630.000	0	0	13.630.000	5%	8.859.500	681.500	0	9.541.000	4.089.000
#	Kamar mandi-Pasar Tigalingga	2012	15,00	1	7.220.000	0	0	7.220.000	5%	4.332.000	361.000	0	4.693.000	2.527.000
#	Kamar mandi-Pasar Pardomuan	2012	18,00	1	6.970.000	0	0	6.970.000	5%	4.530.500	348.500	0	4.879.000	2.091.000
#	Kamar mandi-Pasar Tigabaru	2012	64,50	1	18.240.000	0	0	18.240.000	5%	11.856.000	912.000	0	12.768.000	5.472.000
#	Bak sampah-Pasar Buturaja	2012	8,00	2	440.000	0	0	440.000	5%	286.000	22.000	0	308.000	132.000
#	Stand Pasar Pardamean	2011	144,00	6	6.230.000	0	0	6.230.000	5%	4.049.500	311.500	0	4.361.000	1.869.000
#	Bangunan-PD	2011			275.000.000	0	0	275.000.000	5%	192.500.000	13.750.000	0	206.250.000	68.750.000
#	Bangunan-PD	2014			231.343.560	0	0	231.343.560	5%	127.238.958	11.567.178	0	138.806.136	92.537.424

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
DAFTAR PROPERTY INVESTASI PER 31 DESEMBER 2025

DAFTAR KETERANGAN INVESTASI PER 01 DESEMBER 2020														
No	Keterangan	Tahun Perolehan	Banyak		Nilai Perolehan			Tarif Penyusutan	Akumulasi Penyusutan				Nilai Tercatat	
			Luas M2	Luas	01/01/2025	MUTASI			31/12/2025	01/01/2025	MUTASI			31/12/2025
						Tambah	Kurang				Tambah	Kurang		
						Rp.	Rp.				Rp.	Rp.	Rp.	
*	# Bangunan-PD	2015			302.847.074	0	0	302.847.074	5%	151.423.538	15.142.354	0	166.565.892	136.281.182
	# Kios-Pasar Pardomuan	2011	27,00	3	103.925.000	0	0	103.925.000	5%	72.747.500	5.196.250	0	77.943.750	25.981.250
	# Kios-Sumbul	2013	48,00	4	614.601.800	0	0	614.601.800	5%	368.761.080	30.730.090	0	399.491.170	215.110.630
	# Kios-Tigalingga	2015	430,00	31	2.030.716.900	0	0	2.030.716.900	5%	1.015.358.450	101.535.845	0	1.116.894.295	913.822.605
	# Kios-Pasar Pardomuan	2015	52,50	5	248.583.900	0	0	248.583.900	5%	111.862.755	12.429.195	0	124.291.950	124.291.950
	# Balairung-Pasar Tigalingga	2011	453,80	13	866.638.000	0	0	866.638.000	5%	606.646.600	43.331.900	0	649.978.500	216.659.500
	# Balairung-Pasar Pardomuan	2011	96,00	2	145.075.000	0	0	145.075.000	5%	94.298.750	7.253.750	0	101.552.500	43.522.500
	# Balairung-Pasar Pardamean	2011	144,00	3	378.566.000	0	0	378.566.000	5%	264.996.200	18.928.300	0	283.924.500	94.641.500
	# Balairung-Pasar Tigabaru	2011	368,00	6	448.250.000	0	0	448.250.000	5%	313.775.000	22.412.500	0	336.187.500	112.062.500
	# Balairung-Sumbul	2013	3.128,00	16	2.470.261.200	0	0	2.470.261.200	5%	1.482.156.720	123.513.060	0	1.605.669.780	864.591.420
	# Balairung-Pasar Raja Djang	2013	448,00	5	398.500.000	0	0	398.500.000	5%	239.100.000	19.925.000	0	259.025.000	139.475.000
	# Balairung-Pasar Parbuluan	2013	448,00	6	422.041.500	0	0	422.041.500	5%	232.122.825	21.102.075	0	253.224.900	168.816.600
	# Balairung-Pasar Parbuluan	2015	240,00	5	393.798.700	0	0	393.798.700	5%	177.209.415	19.689.935	0	196.899.350	196.899.350
	# Balairung-Pasar Tigalingga	2015	812,40	3	1.312.536.800	0	0	1.312.536.800	5%	590.641.560	65.626.840	0	656.268.400	656.268.400
	# Balairung-Pasar Juma Tegu	2015	440,20	5	428.861.000	0	0	428.861.000	5%	192.987.450	21.443.050	0	214.430.500	214.430.500
	# Balairung-Pasar Pardomuan	2015	104,00	3	215.446.000	0	0	215.446.000	5%	96.950.700	10.772.300	0	107.723.000	107.723.000
	# Balairung-Pasar Raja Djang	2015	288,00	6	473.567.900	0	0	473.567.900	5%	236.783.950	23.678.395	0	260.462.345	213.105.555
	# Kamar mandi-Pasar Sumbul	2013	72,00	2	253.888.700	0	0	253.888.700	5%	139.638.785	12.694.435	0	152.333.220	101.555.480
	# Kamar mandi-Pasar Tigalingga	2015	62,25	2	384.445.300	0	0	384.445.300	5%	173.000.385	19.222.265	0	192.222.650	192.222.650
	# Pos Tera Ukur-Pasar Sumbul	2013	13,80	1	42.322.900	0	0	42.322.900	5%	23.277.595	2.116.145	0	25.393.740	16.929.160
	# Pos Tera Ukur-Pasar Tigalingga	2015	12,00	1	69.731.500	0	0	69.731.500	5%	31.379.175	3.486.575	0	34.865.750	34.865.750
	# Sumur Bor Pasar Sumbul	2013		1	56.400.000	0	0	56.400.000	5%	31.020.000	2.820.000	0	33.840.000	22.560.000
	# Bak sampah-Pasar Tigalingga	2015	15,00	2	25.208.400	0	0	25.208.400	5%	11.243.133	1.260.420	0	12.503.553	12.704.847
	# Balairung-Pasar Sidikalang	2011	660,00	2	1.750.529.000	0	0	1.750.529.000	5%	875.264.500	87.526.450	0	962.790.950	787.738.050
	# Pelataran-Pasar Sidikalang	2014	3.483,00	0	1.075.944.090	0	0	1.075.944.090	5%	537.972.047	53.797.205	0	591.769.252	484.174.839
	# Gedung-Pasar Sidikalang	2013	150,00	0	7.184.890.000	0	0	7.184.890.000	5%	4.310.934.000	359.244.500	0	4.670.178.500	2.514.711.500
	# Gedung-Pasar Tiga Tuah	2014	150,00	0	499.050.000	0	0	499.050.000	5%	274.477.500	24.952.500	0	299.430.000	199.620.000
	# Tempat parkir-Pasar Sidikalang	2013	0,00	0	1.995.824.163	0	0	1.995.824.163	5%	1.197.494.497	99.791.208	0	1.297.285.705	698.538.458
	# Kamar mandi-Pasar Sidikalang	2016	0,00		113.381.988	0	0	113.381.988	5%	45.352.795	5.669.099	0	51.021.894	62.360.094
	# Kamar mandi-Pasar Sigalingga	2017	0,00		226.593.780	0	0	226.593.780	5%	90.637.512	11.329.689	0	101.967.201	124.626.579
	# Kamar mandi-Pasar Pardomuan	2017	0,00		226.763.976	0	0	226.763.976	5%	90.705.592	11.338.199	0	102.043.791	124.720.185
	# Kamar mandi-Pasar Parong	2017	0,00		226.707.242	0	0	226.707.242	5%	90.682.896	11.335.362	0	102.018.258	124.688.984
	# Jalan Setapak, parkir dan d	2015	2.109,04		1.007.067.300	0	0	1.007.067.300	5%	503.533.650	50.353.365	0	553.887.015	453.180.285
# Bangunan Balairung	2017	96,00		207.574.000	0	0	207.574.000	5%	72.650.900	10.378.700	0	83.029.600	124.544.400	
# Bangunan Pos Tera Ukur Tigabaru	2017	12,00		84.264.200	0	0	84.264.200	5%	29.492.470	4.213.210	0	33.705.680	50.558.520	
# Bangunan MCK Tigabaru	2017	33,50		224.942.700	0	0	224.942.700	5%	89.977.080	11.247.135	0	101.224.215	123.718.485	
# Bangunan Bak Sampah Tigabaru	2017	7,50		13.336.100	0	0	13.336.100	5%	4.667.635	666.805	0	5.334.440	8.001.660	
# Tembok Penahan Pasar Pardomuan	2015	119,30		63.915.000	0	0	63.915.000	5%	31.957.500	3.195.750	0	35.153.250	28.761.750	
# Bangunan Balairung Pardomuan	2017	352,00	5	530.516.000	0	0	530.516.000	5%	212.206.400	26.525.800	0	238.732.200	291.783.800	

PERUSAHAAN DAERAH PASAR KABUPATEN DAIRI
DAFTAR PROPERTY INVESTASI PER 31 DESEMBER 2025

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Banyak		Nilai Perolehan				Tarif Penyusutan	Akumulasi Penyusutan				Nilai Tercatat	
			Luas M2	Luas	01/01/2025	MUTASI		31/12/2025		01/01/2025	MUTASI		31/12/2025		
						Tambah	Kurang				Tambah	Kurang			
						Rp.	Rp.				Rp.	Rp.		Rp.	Rp.
II	# Bangunan Pos Tera Ukur Pa	2017	12,00	1	74.794.200	0	0	74.794.200	5%	29.917.680	3.739.710	0	33.657.390	41.136.810	
	# Bangunan MCK Pardamean	2017	67,00	2	399.462.800	0	0	399.462.800	5%	159.785.120	19.973.140	0	179.758.260	219.704.540	
	# Bangunan Bak Sampah Par	2017	7,50	1	11.893.000	0	0	11.893.000	5%	4.162.550	594.650	0	4.757.200	7.135.800	
	# Perkerasan Area Parkir Sum	2013	6.097,00	1	623.578.600	0	0	623.578.600	5%	374.147.160	31.178.930	0	405.326.090	218.252.510	
	# Tembok Penahan Tangga Su	2013	764,07	1	363.791.000	0	0	363.791.000	5%	218.274.600	18.189.550	0	236.464.150	127.326.850	
	# Jalan Setapak Radja Djangi	2015	313,60	1	40.661.100	0	0	40.661.100	5%	20.330.550	2.033.055	0	22.363.605	18.297.495	
	# Tembok Penahan Sigalinggir	2013	155,00	1	73.981.500	0	0	73.981.500	5%	44.388.900	3.699.075	0	48.087.975	25.893.525	
	# Pengecoran dan drainase Si	2015	430,46	1	102.101.300	0	0	102.101.300	5%	51.050.650	5.105.065	0	56.155.715	45.945.585	
	# KM dan loods penitipan bar	2021			9.862.500	0	0	9.862.500	5%	1.643.750	493.125	0	2.136.875	7.725.625	
	# Stand Jajanan depan jojong	2022		19 unit	66.000.000	0	0	66.000.000	5%	7.700.000	3.300.000	0	11.000.000	55.000.000	
	# Stand Jajanan Jl. Pekan Pa	2022		33 unit	153.000.000	0	0	153.000.000	5%	17.850.000	7.650.000	0	25.500.000	127.500.000	
	# Stand aneka usaha blakang	2022		23 unit	100.000.000	0	0	100.000.000	5%	11.666.667	5.000.000	0	16.666.667	83.333.333	
	# Stan RM. Di Pasar Sumbul	2022		16 unit	20.075.000	0	0	20.075.000	5%	2.091.146	1.003.750	0	3.094.896	16.980.104	
	# Stand Jajanan belakang mu	2022		39 unit	112.850.000	0	0	112.850.000	5%	11.285.000	5.642.500	0	16.927.500	95.922.500	
	# Stan jajanan depan jojong p	2022		1 unit	3.613.330	0	0	3.613.330	5%	361.334	180.667	0	542.001	3.071.330	
	# Stand RM di Pelataran Blok	2023		4 unit	14.870.000	0	0	14.870.000	5%	1.177.208	743.500	0	1.920.708	12.949.292	
	# Stand Selasar pelataran Blo	2023		16 unit	17.407.000	0	0	17.407.000	5%	1.305.525	870.350	0	2.175.875	15.231.125	
	# Balerong Blok G	2024			448.000.000	0	0	448.000.000	5%	0	22.400.000	0	22.400.000	425.600.000	
	# Stan aneka Usaha di pelata	Juni'25			0	199.990.000	0	199.990.000	5%	0	4.999.750	0	4.999.750	194.990.250	
	# KM di ex terminal Jl. Sekolah				0	32.207.000	0	32.207.000	5%	0	805.175	0	805.175	31.401.825	
	# Stan di pelataran Blok D Jl.	Juli'25			0	19.738.500	0	19.738.500	5%	0	411.219	0	411.219	19.327.281	
	# Stan di pelataran Blok D3 D	Okt'25			0	51.305.000	0	51.305.000	5%	0	427.542	0	427.542	50.877.458	
	# Stan di pelataran C1 Jln Pel	Des'25			0	28.000.000	0	28.000.000	5%	0	0	0	0	28.000.000	
	# Stan Jl. Sekolah			2 unit	0	12.921.000	0	12.921.000	5%	0	0	0	0	12.921.000	
						40.750.860.003	344.161.500	0	41.095.021.503		22.951.094.638	2.044.186.686	0	24.995.281.324	16.099.740.179
	III	Jalan, jaringan dan saluran													
		1 Jaringan distribusi HUTM	2014			109.094.450	0	0	109.094.450	12,50%	109.094.450	0	0	109.094.450	1
		2 Jaringan instalasi dan met	2014			358.061.375	0	0	358.061.375	12,50%	358.061.375	0	0	358.061.375	1
		3 Meteran listrik	2014			249.228.000	0	0	249.228.000	12,50%	249.228.000	0	0	249.228.000	1
		4 Lainnya	2014			42.000.000	0	0	42.000.000	12,50%	42.000.000	0	0	42.000.000	1
		5 Instalasi air minum	2018			89.749.400	0	0	89.749.400	12,50%	78.530.725	11.218.675	0	89.749.400	1
		6 Instalasi Listrik	2018			20.000.000	0	0	20.000.000	12,50%	17.500.000	2.500.000	0	20.000.000	1
7 Instalasi Listrik Pasar Sumf		2013			150.697.700	0	0	150.697.700	12,50%	150.697.700	0	0	150.697.700	1	
8 Papan Reklame		2024		3 unit	8.973.000	0	0	8.973.000	12,50%	560.813	1.121.625	0	1.682.438	7.290.562	
					1.027.803.925	0	0	1.027.803.925		1.005.673.063	14.840.300	0	1.020.513.363	7.290.569	
	Jumlah Keseluruhan		174,00	9	47.518.682.928	344.161.500	0	47.862.844.428		23.956.767.701	2.059.026.986	0	26.015.794.687	21.847.049.745	

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Balairung C2 (Buah)									
1	Masta Sitohang	22	Rp 4.900.500	901/PD.PASAR/KIB/SDK/II/2017	01 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	222.750	Peb'17 s/d Okt'17		Rp 4.900.500
2	Agustina Sihotang	45	Rp 10.023.750	902/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	01 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	222.750	Nop'14 s/d Nop'15		Rp 10.023.750
3	Emmin Banjarnahor	44	Rp 8.150.000	903/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	222.750	Okt'14 s/d Des'15	150.000	Rp 8.000.000
4	Zunkify Banurea	32	Rp 4.728.000	904/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	222.750	Jan'14 s/d Des'16	1.000.000	Rp 3.728.000
5	Kristina Pebrina Siregar	25	Rp 5.568.750	905/PD.PASAR/KIB/SDK/II/2017	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	222.750	Peb'17 s/d Juli'17		Rp 5.568.750
6	Lambok N Simanjuntak	51	Rp 10.327.500	906/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	202.500	April'15 s/d Mei'15		Rp 10.327.500
7	Meyda Sinurat	47	Rp 500.000	907/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	222.750	April'15 s/d Sept'15		Rp 500.000
9	Murny Br. Pasaribu	46	Rp 9.315.000	910/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	202.500	Maret'15 s/d Okt'15		Rp 9.315.000
10	Nurhapita Br. Pasaribu	51	Rp 10.327.500	911/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2014	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	202.500	Okt'14 s/d Mei'15		Rp 10.327.500
11	Citra Handayani Nainggolan	23	Rp 1.657.500	912/PD.PASAR/KIB/SDK/II/2017	1 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	202.500	Peb'17 s/d Sept'17		Rp 1.657.500
13	Aspridaon Sibarani	41	Rp 8.302.500	917/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2015	02 JAN 2015 S/D 31 DES 2020	202.500	Jan'16 s/d Mar'16		Rp 8.302.500
2. Balairung C1 (Campur Sari)									
1	Johan Siburian	13	Rp 3.474.900	927/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	267.300	Peb'18 s/d Juli'18		Rp 3.474.900
2	Romanti Situmeang	13	Rp 3.474.900	929/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	267.300	Peb'17 s/d Juli'18		Rp 3.474.900
3	Maruli Sigalingging	36	Rp 9.622.800	947/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	267.300	Mei'16 s/d Agust'16		Rp 9.622.800
4	Tetty Adi P. Sihombing	14	Rp 3.742.200	951/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	267.300	Jan'18 s/d Juni'18		Rp 3.742.200
5	Tiopan Ujung	48	Rp 17.107.200			356.400	Juni'13 s/d Agus'15		Rp 17.107.200
6	Herlide Batubara	15	Rp 6.014.250	932/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	400.950	Mei'16 s/d Mei'18		Rp 6.014.250
7	Mina Situmeang	26	Rp 6.500.000	955/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	400.950	Mei'16 s/d Mei'17 (Agus'19)	500.000	Rp 6.000.000
8	Restima Lumbantobing	16	Rp 6.415.200	933/PD.PASAR/KIB/SDK/V/2016	02 MEI 2016 S/D 30 APRIL 2021	400.950	Mei'16 s/d Apr'18		Rp 6.415.200
3. Balairung C2 (Ikan Basah)									
1	Hotman Aritonang	57	Rp 15.236.100	247/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	13 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	267.300	Juni'13 s/d Nop'14		Rp 15.236.100
2	Mariani Bintang	67	Rp 17.909.100			267.300	Sept'13 s/d Jan'14		Rp 17.909.100
3	Jonni Nainggolan	15	Rp 4.009.500	251/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2017	01 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	267.300	Juli'17 s/d Mei'18		Rp 4.009.500
4	Monang Lumbantoruan	19	Rp 5.078.700	252/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2017	03 JULI 2017 S/D 31 MARET 2022	267.300	Apr'17 s/d Jan'18		Rp 5.078.700
5	Hisar Purba	64	Rp 17.107.200			267.300	Sept'13 s/d Apr'14		Rp 17.107.200
6	Martinus M. Aritonang	56	Rp 14.468.800			267.300	Juni'13 s/d Des'14		Rp 14.468.800
7	Amon Siregar	45	Rp 10.678.500	239/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	12 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	267.300	Juni'13 s/d Nop'15		Rp 10.678.500
8	Ramli Sihombing	45	Rp 10.028.500			267.300	Sept'13 s/d Nop'13		Rp 10.028.500
9	Masta Karo-Karo	20	Rp 5.346.000	262/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2017	2 JUNI 2017 S/D 31 MEI 2022	267.300	Juni'17 s/d Des'17		Rp 5.346.000
10	J. E. Parlindungan Simanjuntak	69	Rp 16.943.700	261/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	13 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	267.300	Juni'13 s/d Nop'13		Rp 16.943.700
11	Maria Nelly Simarmata	19	Rp 5.078.700			267.300	Okt'17 s/d Jan'18		Rp 5.078.700
12	Sumihar P. Limbong	18	Rp 4.511.400	274/PD.PASAR/KIB/SDK/III/2017	1 MARET 2017 S/D 28 FEB 2022	267.300	Mar'17 s/d Peb'18		Rp 4.511.400
13	P. Maria Sembiring	20	Rp 5.346.000			267.300	Jan'14 s/d Des'17		Rp 5.346.000
14	Mintana Oppusunggu	61	Rp 16.305.300			267.300	Juni'13 s/d Juli'14		Rp 16.305.300
15	Risda Sihombing	19	Rp 4.578.700	273/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	1 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	267.300	Apr'17 s/d Jan'18		Rp 4.578.700
17	Sinta Br. Sihombing	20	Rp 5.346.000	259/PD.PASAR/KIB/SDK/IV/2017	03 JUNI 2017 S/D 31 MARET 2022	267.300	Apr'17 s/d Des'17		Rp 5.346.000
19	Saut Parulian Aritonang	66	Rp 12.650.000	238/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	12 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	267.300	Juni'13 s/d Peb'14		Rp 12.650.000
20	Sukiman Pardede	56	Rp 15.450.000	269/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	13 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	291.600	Juni'13 s/d Des'14		Rp 15.450.000
21	Marida Simamora	53	Rp 15.454.800	242/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	12 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	291.600	Juni'13 s/d Mar'15		Rp 15.454.800
22	Manaek Manalu	61	Rp 15.100.600	245/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	13 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	291.600	Juni'13 s/d Juli'14	200.000	Rp 14.900.600

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Ravo Sitanggang	35	Rp 9.756.000	244/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	12 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	291.600	Juni'13 s/d Sept'16		Rp 9.756.000
24	Josep Arintonang	57	Rp 15.821.200	243/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	12 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	291.600	Juni'13 s/d Nop'14		Rp 15.821.200
26	Theodora Br. Oppusunggu	19	Rp 5.540.400			291.600	Mar'17 s/d Jan'18		Rp 5.540.400
27	Poltak Purba	55	Rp 16.038.000	272/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	12 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	291.600	Juni'13 s/d Jan'15		Rp 16.038.000
28	Manahan Naibaho	27	Rp 5.700.000	246/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2016	01 JAN 2016 S/D 31 DES 2021	437.400	Des'13 s/d Mei'17		Rp 5.700.000
29	Linda Manurung	50	Rp 15.970.000	260/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2013	13 JUNI 2013 S/D 12 MEI 2018	437.400	Sept'13 s/d Juni'15	3.000.000	Rp 12.970.000
30	Risma Purba	54	Rp 1.000.000			437.400	Peb'14 s/d Peb'15		Rp 1.000.000
4. Balairung C1 (Daging Kerbau)									
2	Andika Berampu	8	Rp 2.332.800			291.600	Sept'18 s/d Des'18		Rp 2.332.800
3	Kasman Ginting	17	Rp 3.000.000	256/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 30 MEI 2018	291.600	Nop'13 s/d Mar'18		Rp 3.000.000
4	Kasman Ginting	19	Rp 2.800.000	257/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 30 MEI 2018	291.600	Nop'13 s/d Jan'18		Rp 2.800.000
5	Mariam Lingga	36	Rp 9.622.800	236/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	17 JUNI 2013 S/D 16 JUNI 2018	267.300	Juni'15 s/d Agust'16		Rp 9.622.800
6	Mariam Lingga	36	Rp 9.622.800	237/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	17 JUNI 2013 S/D 16 JUNI 2018	267.300	Juni'15 s/d Agus'16		Rp 9.622.800
7	Sarina Tarigan	16	Rp 2.812.000	284/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2016	01 JUNI 2016 S/D 28 MEI 2021	291.600	Jan'17 s/d Apr'18		Rp 2.812.000
8	Sarina Tarigan	18	Rp 2.800.000	285/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2017	17 JUNI 2013 S/D 16 JUNI 2018	291.600	Jan'17 s/d Peb'18		Rp 2.800.000
9	Rustauli Simbolon	38	Rp 1.000.000	281/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	17 JUNI 2013 S/D 16 JUNI 2018	291.600	Juni'13 s/d Juni'16	750.000	Rp 250.000
5. Balairung D2 (Ikan Asin)									
1	Naomas Siburian	54	Rp 8.248.000			162.000	Juni'13 s/d Peb'15		Rp 8.248.000
2	Naomas Siburian	55	Rp 9.301.000			178.200	Juni'13 s/d Jan'15		Rp 9.301.000
3	Lidia Banjarnahor / MERIANA	23	Rp 1.448.600			178.200	Juli'17 s/d Sept'17	1.100.000	Rp 348.600
4	Lidia Banjarnahor / MERIANA	23	Rp 1.076.000			162.000	Juli'17 s/d Sept'17	1.076.000	Rp -
D1	Mhd. Harapan Dabutar	29	Rp 3.998.000	335/PD.PASAR/KIB/SDK/IX/2016	01 SEPT 2016 S/D 31 AGUST 2021	162.000	Sept'16 s/d Mar'17		Rp 3.998.000
D1	Mhd. Harapan Dabutar	29	Rp 3.998.000	336/PD.PASAR/KIB/SDK/IX/2016	2 SEPT 2016 S/D 31 AGUST 2021	162.000	Sept'16 s/d Mar'17		Rp 3.998.000
D2	Lisdiu Simorangkir	26	Rp 2.933.200	050/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/XI/2018	11 MEI 2018 S/D 10 MEI 2023	178.200	Des'13 s/d Juni'17		Rp 2.933.200
8	Lisdiu Simorangkir	26	Rp 3.733.200	051/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/XI/2018	11 MEI 2018 S/D 10 MEI 2023	178.200	Des'13 s/d Juni'17		Rp 3.733.200
9	Hasudungan Sirait	49	Rp 3.731.800	088/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/IX/2019	01 SEPT 2019 S/D 31 AGUST 2020	178.200	Sept'13 s/d Juli'15		Rp 3.731.800
10	Hasudungan Sirait	49	Rp 3.731.800	089/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/IX/2019	01 SEPT 2019 S/D 31 AGUST 2020	178.200	Juni'13 s/d Juli'15		Rp 3.731.800
11	Jibson W. Rajagukguk	29	Rp 4.698.000	354/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2017	04 JANUARI 2017 S/D 03 DES 2022	162.000	Jan'17 s/d Mar'17		Rp 4.698.000
12	Jibson W. Rajagukguk	29	Rp 4.698.000	355/PD.PASAR/KIB/SDK/I/2017	04 JANUARI 2017 S/D 03 DES 2022	162.000	Jan'17 s/d Mar'17		Rp 4.698.000
13	Tiarma Sianturi	52	Rp 1.000.000			162.000	Agustus'13 s/d Apr'15	950.000	Rp 50.000
14	Tiarma Sianturi	52	Rp 9.166.400	376/PD.PASAR/KIB/SDKVII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	178.200	Agustus'13 s/d Apr'15		Rp 9.166.400
15	Sopian Parapat	47	Rp 2.200.000	377/PD.PASAR/KIB/SDKVII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	178.200	Sept'13 s/d Sept'15	350.000	Rp 1.850.000
16	Sopian Parapat	49	Rp 3.050.000	489/PD.PASAR/KIB/SDKVI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Sept'13 s/d Juli'15		Rp 3.050.000
17	Ruddia Maria Lumbangaol	30	Rp 4.860.000	293/PD.PASAR/KIB/SDKVI/2016	1 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Des'16 s/d Peb'17		Rp 4.860.000
18	Ruddia Maria Lumbangaol	30	Rp 4.860.000	294/PD.PASAR/KIB/SDKVI/2016	1 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Des'16 s/d Peb'17		Rp 4.860.000
19	Martahi Sitanggang	5	Rp 260.000	066/PD.PASAR/KIB/D2/SDKXII/2018	03 DES 2018 S/D 30 NOP 2023	162.000	Des'18 s/d Mar'19		Rp 260.000
20	Martahi Sitanggang	5	Rp 341.000	067/PD.PASAR/KIB/D2/SDKXII/2018	03 DES 2018 S/D 30 NOP 2023	178.200	Des'18 s/d Mar'19		Rp 341.000
21	Rustam br. Simamora	35	Rp 6.237.000	091/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/IX/2019	01 SEPT2019 S/D 31 AGUST 2020	178.200	Juni'13 s/d Sept'16	534.600	Rp 5.702.400
22	Rustam br Simamora	35	Rp 5.620.000	092/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/IX/2019	01 SEPT2019 S/D 31 AGUST 2020	162.000	Juni'13 s/d Sept'16		Rp 5.620.000
23	Simon Sigalingging	23	Rp 2.800.000	325/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2016	01 AGUST 2016 S/D 31 JULI 2021	162.000	Agustus'16 s/d Sept'17		Rp 2.800.000
24	Simon Sigalingging	23	Rp 2.800.000	326/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2016	01 AGUST 2016 S/D 31 JULI 2021	162.000	Agustus'16 s/d Sept'17		Rp 2.800.000
25	Siti Rahma	17	Rp 50.000	382/PD.PASAR/KIB/IX/2017	09 OKT'2017 S/D 30 SEPT 2022	162.000	Okt'17 s/d Mar'18	50.000	Rp -

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa		S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
Daftar			Data	Lama						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	26	Siti Rahma	17	Rp 50.000	383/PD.PASAR/KIB/IX/2017	09 OKT 2017 S/D 30 SEPT 2022	162.000	Okt'17 s/d Mar'18	50.000	Rp -
	27	Rekna S	7	Rp 1.134.000	391/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2018	01 AGUST 2018 S/D 31 JULI 2023	162.000	Agus'18 s/d Jan'19		Rp 1.134.000
	28	Rekna S	7	Rp 1.247.400	392/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2018	01 AGUST 2018 S/D 31 JULI 2023	178.200	Agus'18 s/d Jan'19		Rp 1.247.400
	29	Herman Yosua Pasaribu	64	Rp 10.368.000			162.000	Sept'13 s/d Apr'14		Rp 10.368.000
	30	Herman Yosua Pasaribu	64	Rp 11.404.800			178.200	Sept'13 s/d Apr'14		Rp 11.404.800
	31	Ojahan Sianipar	36	Rp 5.832.000	499/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Juni'13 s/d Agus'16		Rp 5.832.000
	32	Ojahan Sianipar	36	Rp 6.415.200	500/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	178.200	Juni'13 s/d Agus'16		Rp 6.415.200
	33	Parasian Lumbangaol	65	Rp 9.730.000			162.000	Juni'13 s/d Okt'13		Rp 9.730.000
	34	Parasian Lumbangaol	65	Rp 9.730.000			162.000	Juni'13 s/d Okt'13		Rp 9.730.000
	35	Kepler Bakkara	68	Rp 11.016.000	169/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Juni'13 s/d Des'13		Rp 11.016.000
	36	Kepler Bakkara	68	Rp 11.016.000	170/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Juni'13 s/d Des'13		Rp 11.016.000
	37	Renti Simbolon	62	Rp 11.048.400	497/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	178.200	Sept'13 s/d Juni'14		Rp 11.048.400
	38	Renti Simbolon	62	Rp 10.044.000	498/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Sept'13 s/d Juni'14		Rp 10.044.000
	39	Suriaman Banjarnahor	72	Rp 8.664.000	260/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Juni'13 s/d Agus'13		Rp 8.664.000
	40	Suriaman Banajarnahor	72	Rp 8.664.000	261/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Juni'13 s/d Agus'13		Rp 8.664.000
	41	T . Angkat	44	Rp 7.840.800			178.200	Nop'13 s/d Des'15		Rp 7.840.800
	42	T. Angkat	44	Rp 7.128.000			162.000	Nop'13 s/d Des'15		Rp 7.128.000
	43	Berton Lumbantobing	30	Rp 4.860.000	323/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2016	01 AGUST 2016 S/D 31 JULI 2021	162.000	Agus'15 s/d Peb'17		Rp 4.860.000
	44	Berton Lumbantobing	30	Rp 4.860.000	324/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2016	01 AGUST 2016 S/D 31 JULI 2021	162.000	Agus'15 s/d Peb'17		Rp 4.860.000
	45	Dewi Lestari Pakpahan	36	Rp 5.832.000	295/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Juni'16 s/d Agus'16		Rp 5.832.000
	46	Dewi Lestari Pakpahan	36	Rp 5.915.200	296/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	178.200	Juni'16 s/d Agus'16		Rp 5.915.200
	47	Repensus Sinaga	55	Rp 9.551.000			178.200	Sept'13 s/d Jan'15		Rp 9.551.000
	48	Repensus Sinaga	55	Rp 8.660.000			162.000	Sept'13 s/d Jan'15		Rp 8.660.000
	49	Pardomuan M Sagala	10	Rp 770.000	389/PD.PASAR/KIB/SDK/IV/2018	02 APRIL 2018 S/D 31 MART 2023	162.000	Apr'18 s/d Okt'18		Rp 770.000
	50	Pardomuan M Sagala	10	Rp 770.000	390/PD.PASAR/KIB/SDK/IV/2018	02 APRIL 2018 S/D 31 MART 2023	162.000	Apr'18 s/d Okt'18		Rp 770.000
	54	Aratua Manik	72	Rp 12.830.400			178.200	Juni'13 s/d Agustus'13		Rp 12.830.400
	55	Aratua Manik	72	Rp 11.664.000			162.000	Juni'13 s/d Agustus'13		Rp 11.664.000
	56	Edison Gurning	58	Rp 9.396.000			162.000	Juni'13 s/d Okt'14		Rp 9.396.000
	57	Edison Gurning	57	Rp 9.234.000			162.000	Juni'13 s/d Nop'14		Rp 9.234.000
	58	Zulvaden Sidabutar	46	Rp 6.976.000	163/PD.PASAR/KIB/SDK/ /2013		162.000	Juni'14 s/d Okt'15		Rp 6.976.000
	59	Zulvaden Sidabutar	46	Rp 7.643.600	164/PD.PASAR/KIB/SDK/ /2013		178.200	Juni'14 s/d Okt'15		Rp 7.643.600
	60	Risa Fitri Limbong	31	Rp 4.674.200	299/PD.PASAR/KIB/SDK VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	178.200	Juni'16 s/d Jan'17		Rp 4.674.200
	61	Risa Fitri Limbong	31	Rp 4.172.000	300/PD.PASAR/KIB/SDK VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Juni'16 s/d Jan'17		Rp 4.172.000
	62	Sakti Aritonang	33	Rp 5.346.000	343/PD.PASAR/KIB/SDK /X/2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	162.000	Sept'16 s/d Nop'16		Rp 5.346.000
	63	Sakti Aritonang	33	Rp 5.346.000	344/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	162.000	Sept'16 s/d Nop'16		Rp 5.346.000
	64	Erika Rosdiana Malau	32	Rp 3.084.000	309/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Okt'16 s/d Des'16		Rp 3.084.000
	65	Erika Rosdiana Malau	32	Rp 3.602.400	310/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	178.200	Okt'16 s/d Des'16		Rp 3.602.400
	66	Sanni Manik	32	Rp 5.202.400	318/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2016	01 JULI 2016 S/D 3 JUNI 2021	178.200	Juli'16 s/d Des'16		Rp 5.202.400
	67	Sanni Manik	32	Rp 4.684.000	319/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2016	01 JULI 2016 S/D 3 JUNI 2021	162.000	Juli'16 s/d Des'16		Rp 4.684.000
	68	Ronald Sagala	5	Rp 810.000	058/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/XII/2018	03 DES 2018 S/D 30 NOP 2023	162.000	Des'18 s/d Mar'19		Rp 810.000
	69	Ronald Sagala	5	Rp 891.000	059/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/XII/2018	03 DES 2018 S/D 30 NOP 2023	178.200	Des'18 s/d Mar'19		Rp 891.000
	70	Pesta Kristina Tampubolon	30	Rp 4.496.000	291/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	178.200	Des'16 s/d Peb'17		Rp 4.496.000

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
71	Pesta Kristina Tampubolon	30	Rp 4.060.000	292/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Des'16 s/d Peb'17		Rp 4.060.000
72	Rikson Parulian Manik	31	Rp 5.022.000	327/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2016	01 AGUST 2016 S/D 31 JULI 2021	162.000	Agus'16 s/d Jan'17		Rp 5.022.000
73	Rikson Parulian Manik	31	Rp 5.022.000	328/PD.PASAR/KIB/SDK/VIII/2016	01 AGUST 2016 S/D 31 JULI 2021	162.000	Agus'16 s/d Jan'17		Rp 5.022.000
74	Rosinta Banjarnahor	58	Rp 6.696.000	486/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	162.000	Juni'13 s/d Okt'14		Rp 6.696.000
75	Rosinta Banjarnahor	57	Rp 7.657.400	487/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	178.200	Juni'13 s/d Nop'14		Rp 7.657.400
76	Merdeka Siburian	69	Rp 12.295.800			178.200	Juni'13 s/d Nop'13		Rp 12.295.800
77	Merdeka Siburian	69	Rp 11.178.000			162.000	Juni'13 s/d Nop'13		Rp 11.178.000
78	Sonta Siburian	32	Rp 4.184.000	311/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Juli'16 s/d Des'16		Rp 4.184.000
80	Hertina Rumahorbo	2	Rp 356.400	068/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/II/2019	02 JAN 2019 S/D 1 JAN 2024	178.200	Jan'19 s/d Juni'19		Rp 356.400
81	Hertina Rumahorbo	2	Rp 324.000	069/PD.PASAR/KIB/D2/SDK/II/2019	02 JAN 2019 S/D 1 JAN 2024	162.000	Jan'19 s/d Juni'19		Rp 324.000
82	Ruth Damayanti Sitanggang	29	Rp 1.603.800	341/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	178.200	Okt'16 s/d Mar'17		Rp 1.603.800
83	Ruth Damayanti Sitanggang	29	Rp 1.458.000	342/PD.PASAR/KIB/SDK/X/2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	162.000	Okt'16 s/d Mar'17		Rp 1.458.000
84	Parasian Sihombing	20	Rp 3.240.000	371/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	162.000	Juni'17 s/d Des'17		Rp 3.240.000
85	Parasian Sihombing	20	Rp 3.240.000	372/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	162.000	Juni'17 s/d Des'17		Rp 3.240.000
86	Agus Salim Simbolon	20	Rp 648.000	376/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	162.000	Juli'17 s/d Des'17		Rp 648.000
87	Agus Salim Simbolon	20	Rp 712.800	377/PD.PASAR/KIB/SDK/VII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	178.200	Juli'17 s/d Des'17		Rp 712.800
89	Rosma br. Situmorang	33	Rp 4.680.600	491/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 JUNI 2018	178.200	Juni'14 s/d Nop'16		Rp 4.680.600
90	Rosma br. Situmorang	33	Rp 4.680.600	492/PD.PASAR/KIB/SDK/VI/2013	10 JUNI 2013 S/D 09 MEI 2018	178.200	Juni'14 s/d Nop'16		Rp 4.680.600
91	Mannauli Sitorus	30	Rp 3.567.800	347/PD.PASAR/KIB/SDK/XI/2016	01 NOV 2016 S/D 31 OKT 2021	178.200	Des'16 s/d Peb'17	350.000	Rp 3.217.800
92	Mannauli Sitorus	30	Rp 3.567.800	348/PD.PASAR/KIB/SDK/XI/2016	01 NOV 2016 S/D 31 OKT 2021	178.200	Des'16 s/d Peb'17	200.000	Rp 3.367.800
93	Marganda Simamora	3	Rp 534.600	055/PD.PASAR/KIB/D1/SDK/XII/2018	03 DES 2018 S/D 30 NOP 2023	178.200	Des'18 s/d Mei'19	534.600	Rp -
94	Marganda Simamora	3	Rp 534.600	056/PD.PASAR/KIB/D1/SDK/XII/2018	03 DES 2018 S/D 30 NOP 2023	178.200	Des'18 s/d Mei'19		Rp 534.600
95	Abdul Simbolon	60	Rp 9.675.000			178.200	Okt'13 s/d Agus'14	50.000	Rp 9.625.000
96	Abdul Simbolon	60	Rp 8.775.000			162.000	Okt'13 s/d Agus'14		Rp 8.775.000
97	Wilson Simbolon	63	Rp 9.850.000	476/PD.PASAR/KIB/D1/SDK/VI/2013		162.000	Okt'13 s/d Mei'14		Rp 9.850.000
98	Wilson Simbolon	63	Rp 10.850.000	477/PD.PASAR/KIB/D1/SDK/VI/2013		178.200	Okt'13 s/d Mei'14		Rp 10.850.000
99	Rasmiana Hutagalung	53	Rp 7.950.000	175/PD.PASAR/KIB/D1/SDK/ /2013		162.000	Juni'13 s/d Mar'15	50.000	Rp 7.900.000
100	Rasmiana Hutagalung	53	Rp 7.200.000	174/PD.PASAR/KIB/D1/SDK/ /2013		178.200	Juni'13 s/d Mar'15	150.000	Rp 7.050.000
103	Leny Ryanda N. Sinaga	16	Rp 1.851.200			178.200	Mar'15 s/d Apr'18	1.851.200	Rp -
6. Balatrung D2 Bubuk Kopi)									
1	Hotina Simanjuntak	47	Rp 8.375.400			178.200	Juli'15 s/d Sept'15		Rp 8.375.400
2	G. A. Nainggolan	72	Rp 12.830.400			178.200	Juni'13 s/d Agustus'13		Rp 12.830.400
3	Imran Saragih	53	Rp 8.586.000	150/PD.PASAR/KIB/SDK/III/2013		162.000	Juni'13 s/d Maret'15		Rp 8.586.000
4	Richan Momka Purba	28	Rp 4.536.000	356/PD.PASAR/KIB/SDK/II/2017	01 FEB 2017 S/D 31 JAN 2022	162.000	Peb'17s/d Apr'17		Rp 4.536.000
5	Richan Momka Purba	28	Rp 4.536.000	357/PD.PASAR/KIB/SDK/II/2017	01 FEB 2017 S/D 31 JAN 2022	162.000	Peb'17s/d Apr'17		Rp 4.536.000
6	Amudi Togatorop	26	Rp 4.633.200			178.200	Apr'17 s/d Juni'17		Rp 4.633.200
7	Joshua M. Hutahayan	22	Rp 3.920.400	366/PD.PASAR/KIB/SDKV/2017	01 MEI 2017 S/D 30 APRIL 2022	178.200	Mei'17 s/d Okt'17		Rp 3.920.400
8	Johannes P. Siregar	22	Rp 3.564.000			162.000	Mei'17 s/d Okt'17		Rp 3.564.000
9	Junus Ujung	70	Rp 12.474.000	345/PD.PASAR/KIB/SDKVI/2013		178.200	Juni'13 s/d Okt'13		Rp 12.474.000
10	Manton Manalu	66	Rp 2.550.600	090/PD.PASAR/KIB/D1/SDKIX/2019	01 SEPT 2019 S/D 31 AGUDT 2020	178.200	Juni'13 s/d Peb'14	1.800.000	Rp 750.600
11	Mangunkap Sihombing	46	Rp 7.197.200	195/PD.PASAR/KIB/SDK/ /2013		178.200	Juni'13 s/d Okt'15		Rp 7.197.200
12	Sofian Sihombing	22	Rp 3.920.400	194/PD.PASAR/KIB/SDK/ /2013		178.200	Juni'13 s/d Okt'17		Rp 3.920.400

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	13	Dedy Junaidy Tarigan	51	Rp 8.262.000			162.000	Mei'15	Rp 8.262.000
	14	Parto Situngkir	32	Rp 4.634.000	337/PD.PASAR/KIB/SDK/ X /2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	162.000	Okt'16 s/d Des'16	Rp 4.634.000
	15	Parto Situngkir	32	Rp 5.152.400	338/PD.PASAR/KIB/SDK/ X /2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	178.200	Okt'16 s/d Des'16	Rp 5.152.400
	16	Desjiana Hutasoit	50	Rp 7.010.000			178.200	Sept '13 s/d Juni'15	Rp 7.010.000
	17	Lisma Hutapea	69	Rp 11.178.000	361/PD.PASAR/KIB/SDK/VI /2013		162.000	Sept'13 s/d Nop'13	Rp 11.178.000
	18	Marlina Nainggolan	69	Rp 11.178.000	362/PD.PASAR/KIB/SDK/VI /2013		162.000	Sept'13 s/d Nop'13	Rp 11.178.000
	19	Masir Simarmata	55	Rp 4.500.000	360/PD.PASAR/KIB/SDK/VI /2013		178.200	Sept'13 s/d Jan'15	Rp 4.500.000
	20	Rodensus Purba	17	Rp 2.754.000	368/PD.PASAR/KIB/SDK/V /2017	02 JUNI 2017 S/D 31 MEI 2022	162.000	Juni'17 s/d Mar'18	Rp 2.754.000
	21	Tety Hutasoit	72	Rp 11.664.000	358/PD.PASAR/KIB/SDK/VI /2013		162.000	Juni'13 s/d Agustus'13	Rp 11.664.000
	22	Berliana Sihite	30	Rp 4.760.000	330/PD.PASAR/KIB/SDK/IX /2016	01 SEPT 2016 S/D 31 AGUDT 2021	162.000	Sept'16 s/d Peb'17	Rp 4.760.000
	23	Berliana Sihite	30	Rp 4.760.000	331/PD.PASAR/KIB/SDK/IX /2016	01 SEPT 2016 S/D 31 AGUDT 2021	162.000	Sept'16 s/d Peb'17	Rp 4.760.000
7. Balairung D1 (Tembakau)									
	1	Asiroha Sihombing	31	Rp 2.967.800			178.200	Sept'13 s/d Jan'17	Rp 2.967.800
	2	Arina Farida Maha	26	Rp 1.010.000	340/PD. PASAR/KIB/SDK/X/2016	01 OKT 2016 S/D 30 SEPT 2021	178.200	Okt'15 s/d Juni'17	1.010.000 Rp -
	3	Hotmian Nainggolan	22	Rp 1.880.400	363/PD. PASAR/KIB/SDK/III/2017	01 MARET 2017 S/D 28 PEB 2022	178.200	April'17 s/d Okt'17	Rp 1.880.400
	4	Klara Situmorang	66	Rp 11.761.200			178.200	Sept'13 s/d Peb'14	Rp 11.761.200
	5	Friden Sianipar	47	Rp 7.614.000	204/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2015		162.000	April'15 s/d Sept'15	Rp 7.614.000
	6	Kamal Nasution	31	Rp 4.874.200			178.200	Nop'16 s/d Jan'17	Rp 4.874.200
	7	Kamal Nasution	31	Rp 4.472.000			162.000	Nop'16 s/d Jan'17	Rp 4.472.000
	8	Pantun Ferdinan Pakpahan	32	Rp 5.184.000	289/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Juni'16 s/d Des'16	Rp 5.184.000
	9	Pantun Ferdinan Pakpahan	32	Rp 5.184.000	290/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	12 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Juni'16 s/d Des'16	Rp 5.184.000
	10	Eson Pakpahan	31	Rp 2.150.000			178.200	Juli'15 s/d Jan'17	600.000 Rp 1.550.000
	11	Kartini Kaban	35	Rp 2.670.000	301/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	162.000	Juli'16 s/d Sept'16	1.450.000 Rp 1.220.000
	12	Martinus Pandiangan	71	Rp 11.502.000	275/PD. PASAR/KIB/SDK/ /2015	01 APRIL 2015 S/D 31 MARET 2020	162.000	Juni'13 s/d Sept'13	Rp 11.502.000
	13	Dameria Togatorop	45	Rp (450.000)	276/PD. PASAR/KIB/SDK/ /2015		178.200	Juli'15 s/d Nop'15	550.000 Rp (1.000.000)
	14	Sofiah Siregar	60	Rp 9.720.000	180/PD. PASAR/KIB/SDK/ /2013		162.000	Juni'13 s/d Agus'14	Rp 9.720.000
	15	Fitri Meliani Lumbantoruan	60	Rp 9.720.000	182/PD. PASAR/KIB/SDK/ /2013		162.000	Juni'13 s/d Agus'14	Rp 9.720.000
	16	Njuah Br Kaloho	48	Rp 7.776.000	385/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2015		162.000	Juni'15 s/d Agts'15	Rp 7.776.000
	17	Gandil Sembiring	51	Rp 8.262.000	183/PD. PASAR/KIB/SDK/ /2013		162.000	Mei'15	Rp 8.262.000
	18	Ngolu Panjaitan	72	Rp 11.664.000	271/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2015		162.000	Juli'13 s/d Agustus'13	Rp 11.664.000
	19	Sarma Simanjuntak	59	Rp 9.400.000	087/PD. PASAR/KIB/D1/SDK/IX/2019	01 SEPT 2019 S/D 31 AGUST 2020	178.200	Sept'14	Rp 9.400.000
8. Balairung F (Ayam)									
	1	Dorman Sinaga	42	Rp 14.720.000	229/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Mei'16	Rp 14.720.000
	2	Jaleha Br. Pasaribu	26	Rp 1.000.000	225/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Sept'17	Rp 1.000.000
	3	Syamsul Pohan	34	Rp 12.240.000	245/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Jan'17	Rp 12.240.000
	4	Juliana Sinaga	34	Rp 12.240.000	247/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Jan'17	Rp 12.240.000
	5	Pesta Pohan	34	Rp 12.240.000	232/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Jan'17	Rp 12.240.000
	6	Daulat Sihombing	33	Rp 11.880.000	248/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015		360.000	Mei'15 s/d Peb'17	Rp 11.880.000
	7	Robert Simbolon	40	Rp 14.400.000	235/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015		360.000	Mei'15 s/d Juli'16	Rp 14.400.000
	8	Mual Ulina Limbong	5	Rp 1.800.000			360.000	Mei'15 s/d Juni'19	Rp 1.800.000
	9	Esra Cibro	10	Rp 3.600.000			360.000	Mar'18 s/d Jan'19	Rp 3.600.000
	10	Abdi Sofian Maha	38	Rp 13.680.000	280/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Sept'16	Rp 13.680.000

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut		Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
Daftar	Data		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	11	Raspide P. Situmorang	32	Rp 11.520.000	228/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Mar'17		Rp 11.520.000
	12	Nurmala Op. Sunggu	38	Rp 13.680.000	231/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Sept'16		Rp 13.680.000
	13	Tiar Maria Girsang	43	Rp 15.480.000	227/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Apr'16		Rp 15.480.000
	14	Barly Zupril Sihotang	36	Rp 3.700.000	274/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Nop'16		Rp 3.700.000
	15	Krosbin Sihotang	37	Rp 13.320.000	222/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Okt'16		Rp 13.320.000
	16	Malik Swandi Sinaga	46	Rp 16.560.000	250/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Agustus'15 s/d Jan'16		Rp 16.560.000
	17	Tiurlina Naibaho	32	Rp 8.600.000	236/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Agustus'15 s/d Mar'17		Rp 8.600.000
	18	Masdianim Girsang	48	Rp 17.280.000	249/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Nop'15		Rp 17.280.000
	19	Fatimah Pohan	44	Rp 15.840.000	246/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Mar'16		Rp 15.840.000
	20	Rumondang Napitupulu	49	Rp 17.640.000	253/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Okt'15		Rp 17.640.000
	22	Samsudin Munte	34	Rp 12.240.000	224/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2016	13 MEI 2015 S/D 12 MEI 2020	360.000	Mei'15 s/d Jan'17		Rp 12.240.000
	23	Oktavia Sihotang	46	Rp 5.000.000	220/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2015	13 MEI 2015 S/D 30 APRIL 2020	360.000	Mei'15 s/d Jan'16		Rp 5.000.000
9. Balairung G1 (Daging Babi)										
	2	Saut Nainggolan	37	Rp 50.000	702/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 30 APRIL 2019	187.500	Mar'15 s/d Sept'16		Rp 50.000
	5	Lindon Naibaho	4	Rp (250.000)	1057/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2018	01 JULI 2018 S/D 30 JUNI 2023	187.500	Juli'18 s/d Juni'19		Rp (250.000)
	6	Amson Lumban Gaol	49	Rp 5.400.000	707/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 30 APRIL 2019	187.500	Mei'14 s/d Sept'15	50.000	Rp 5.350.000
	7	Suhengki Siburian	47	Rp 8.812.500	708/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 30 APRIL 2019	187.500	Agts'14 s/d Nop'15		Rp 8.812.500
	9	Sumarni Situmorang	38	Rp 5.375.000	1061/PD. PASAR/KIB/SDK/X/2018	01 OKT 2018 S/D 30 SEPT 2023	187.500	Peb'15 s/d Agus'16	1.525.000	Rp 3.850.000
	10	Parpunguan Siregar	38	Rp 5.125.000	711/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 30 APRIL 2019	187.500	Peb'15 s/d Agus'16	1.525.000	Rp 3.600.000
	11	Sahat Batubara	37	Rp 3.937.500	715/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 30 APRIL 2019	187.500	Apr'15 s/d Sept'16	2.500.000	Rp 1.437.500
	13	Mangihut Sinaga	18	Rp 3.375.000	1051/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2017	01 NOP 2017 S/D 31 OKT 2022	187.500	Nop'17 s/d Apr'18		Rp 3.375.000
10. Balairung G2 (Rumah Makan Khas Batak)										
	2	Dumohar Pane	26	Rp 9.360.000	834/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	360.000	Jan'15 s/d Agus'17		Rp 9.360.000
	3	Romince Sriwaty Munthe	16	Rp 2.950.000	1053/PD. PASAR/KIB/G2/SDK/II/2018	01 FEB 2018 S/D 31 JAN 2023	360.000	Peb'18 s/d Juni'18	550.000	Rp 2.400.000
	4	Rospita Br. Marpaung	38	Rp 10.780.000	836/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	360.000	Peb'15 s/d Agus'16	1.050.000	Rp 9.730.000
	5	Malon Nababan	41	Rp 11.700.000	837/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	360.000	Juni'15 s/d Mei'16		Rp 11.700.000
	6	Natalia F. Marbun	30	Rp 9.100.000	840/PD. PASAR/KIB/SDK/II/2017	01 FEB 2017 S/D 31 JAN 2022	360.000	Peb'17 s/d Apr'17	1.300.000	Rp 7.800.000
	7	Rosalina Siringo-ringo	40	Rp 9.100.000	841/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	360.000	Agus'14 s/d Juni'16	2.100.000	Rp 7.000.000
	8	Lodewik Simanjuntak	24	Rp 8.640.000	842/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	360.000	Agus'14 s/d Okt'17		Rp 8.640.000
	9	Nurtani Simanjuntak	34	Rp 9.900.000	843/PD. PASAR/KIB/SDK/X/2014	10 OKT 2014 S/D 9 OKT 2019	375.000	Juli'15 s/d Des'16		Rp 9.900.000
	10	Jamantaria Pakpahan	45	Rp 16.875.000	844/PD. PASAR/KIB/SDK/X/2014	10 OKT 2014 S/D 9 OKT 2019	375.000	April'15 s/d Jan'16		Rp 16.875.000
	11	Sondang Nadeak	55	Rp 19.725.000	845/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	10 OKT 2014 S/D 9 OKT 2019	375.000	Peb'15 s/d Mar'15	50.000	Rp 19.675.000
	12	King Martua Simanjuntak	50	Rp 17.040.000	847/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	10 OKT 2014 S/D 9 OKT 2019	375.000	Okt'14 s/d Agust'15	150.000	Rp 16.890.000
	13	Ronni Situngkir	46	Rp 14.100.000	849/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	10 OKT 2014 S/D 9 OKT 2019	375.000	April'15 s/d Des'15	50.000	Rp 14.050.000
11. Balairung D3 (Sayur)										
	3	SONDANG SIMBOLON	8	Rp 985.000	042/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/VIX/2018	27 NOP 2017 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nop'12 s/d Peb'17	885.000	Rp 100.000
	4	SONDANG SIMBOLON	8	Rp 10.000	043/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/VIX/2018	27 NOP 2017 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nop'12 s/d Peb'17		Rp 10.000
	5	RIA HUTAHAYAN	37	Rp 3.535.000	369/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2017	2 JUNI 2017 S/D 31 MEI 2022	155.000	Juni'17 s/d Nop'17		Rp 3.535.000
	6	RIA HUTAHAYAN	37	Rp 3.535.000	370/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2017	2 JUNI 2017 S/D 31 MEI 2022	155.000	Juni'17 s/d Nop'17		Rp 3.535.000
	7	LEDIANA GIRSANG	4	Rp 420.000	76/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Juni'17		Rp 420.000
	8	LEDIANA GIRSANG	8	Rp 1.240.000	77/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Peb'17		Rp 1.240.000
	9	SAHAT MARUDUT MANALU	11	Rp 1.705.000	151/PD. PASAR/KIB/SDK/III/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Nop'16		Rp 1.705.000

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	SAHAT MARUDUT MANALU	40	Rp 5.400.000	152/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Juni'14		Rp 5.400.000
11	SAHAT MARUDUT MANALU	40	Rp 5.900.000	153/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Juni'14		Rp 5.900.000
12	GASTON SIMANJUNTAK	40	Rp 6.200.000	361/PD. PASAR/KIB/SDK/III/2017	01 MARET 2017 S/D 28 PEB 2022	155.000	Mar'17 s/d Agus'17		Rp 6.200.000
13	GASTON SIMANJUNTAK	40	Rp 6.200.000	362/PD. PASAR/KIB/SDK/III/2017	01 MARET 2017 S/D 28 PEB 2022	155.000	Mar'17 s/d Agus'17		Rp 6.200.000
14	MARTOHAP MATONDANG	8	Rp 1.240.000	381/PD. PASAR/KIB/SDK/IX/2017	04 SEPT 2017 S/D 31 AGUST 2022	155.000	Sept'17 s/d Apr'20		Rp 1.240.000
16	DIMORA SIREGAR	42	Rp 5.500.000	346/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2016	01 NOP 2016 S/D 31 OKT 2021	155.000	Nop'16 s/d Juni'17		Rp 5.500.000
17	ADEM BERUTU	24	Rp 2.220.000	47/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Okt'15		Rp 2.220.000
18	RIOMASLINA SIANTURI	39	Rp 6.045.000	52/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Juli'14		Rp 6.045.000
19	SUHARDI SIHOMBING	14	Rp 870.000	077/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/V/2019	02 MEI 2019 S/D 30 APRIL 2024	155.000	Mei'19 s/d Okt'19		Rp 870.000
20	SUHARDI SIHOMBING	14	Rp 2.170.000	078/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/V/2019	02 MEI 2019 S/D 30 APRIL 2024	155.000	Mei'19 s/d Okt'19		Rp 2.170.000
21	CHARLES BR. SIHOMBING	37	Rp 5.735.000	365/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2017	01 MEI 2017 S/D 30 APRIL 2022	155.000	Juni'17 s/d Nop'17		Rp 5.735.000
23	DERMIN SIANTURI	16	Rp 4.575.000	011/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/IX/2018	27 NOP 2017 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nop'12 s/d Juni'16	750.000	Rp 3.825.000
24	NURHABIBI MANIK	33	Rp 300.000	099/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/XI/2019	03 NOP 2012 S/D 02 NOP 2020	155.000	Nop'12 s/d Jan'15	450.000	Rp (150.000)
25	NURHABIBI MANIK	33	Rp 450.000	099/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/XI/2019	03 NOP 2012 S/D 02 NOP 2020	155.000	Nop'12 s/d Jan'15	450.000	Rp -
26	DINA KARYA SEMBIRING	48	Rp 340.000	320/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2016	01 JULI 2016 S/D 3 JUNI 2021	155.000	Juli'16 s/ Des'16		Rp 340.000
27	RENIA GIRSANG	37	Rp 1.700.000			155.000	Sept'17 s/d Nop'17	1.700.000	Rp -
28	RUSMAWATI SIHOMBING	47	Rp 7.285.000			155.000	Nov'12 s/d Nop'13		Rp 7.285.000
30	DELIMA LUMBAN GAOL	17	Rp 1.600.000	39/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Mei'16	600.000	Rp 1.000.000
31	RUSMANI PURBA	18	Rp 2.790.000	045/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/IX/2018	27 NOP 2017 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nov'12 s/d Apr'16		Rp 2.790.000
32	MANIAH LIMBONG	40	Rp 6.200.000	61/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Juni'14		Rp 6.200.000
33	JULIANA NAPITUPULU	23	Rp 715.000	079/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/XI/2017	27 NOP 2017 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nov'12 s/d Nop'15	700.000	Rp 15.000
34	JULIANA NAPITUPULU	23	Rp 715.000	080/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/XI/2017	27 NOP 2017 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nov'12 s/d Nop'15	700.000	Rp 15.000
35	MASLIMAH LUBIS	45	Rp 6.975.000	308/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	155.000	Jan'17 s/d Mar'17		Rp 6.975.000
36	ERNAWATI PURBA/TONDANG	30	Rp 1.930.000			155.000	Nov'12 s/d Apr'15	600.000	Rp 1.330.000
37	ERNAWATI PURBA/TONDANG	30	Rp 1.930.000			155.000	Nov'12 s/d Apr'15	600.000	Rp 1.330.000
38	ROSMANI TINAMBUNAN	6	Rp 430.000	53/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Apr'17		Rp 430.000
40	DINA NABABAN/siburian	43	Rp 5.865.000			155.000	Mar'15 s/d Juli'16		Rp 5.865.000
41	DINA NABABAN	43	Rp 6.665.000			155.000	Mar'15 s/d Juli'16		Rp 6.665.000
42	RUSMINA SIREGAR	43	Rp 5.165.000			155.000	Nop'12 s/d Mar'14	750.000	Rp 4.415.000
44	ITUR RUMONDANG SITANGGANG	37	Rp 5.735.000	378/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2017	03 JULI 2017 S/D 30 JUNI 2022	155.000	Juli'17 s/d Nop'17		Rp 5.735.000
48	RIAH MATANARI	5	Rp 200.000	34/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Mei'17	100.000	Rp 100.000
49	NURAISSAH BOANG MANALU	12	Rp 800.000	37/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Okt'16		Rp 800.000
50	HOTMAIDA MANALU	23	Rp 195.000	187/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Nop'15		Rp 195.000
51	PRIDA SIJABAT	46	Rp 3.700.000	48/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Des'13	850.000	Rp 2.850.000
52	HOTMAIDA MANALU	22	Rp 3.410.000	188/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Des'15		Rp 3.410.000
53	FAISAL LUBIS	19	Rp 900.000	095/PD. PASAR/KIB/D3/SDK/X/2019	15 OKT 2019 S/D 14 OKT 2020	155.000	Nov'12 s/d Mar'16	450.000	Rp 450.000
54	SARI M. TAMPUBOLON	35	Rp 1.850.000	352/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2016	01 NOP 2016 S/D 31 OKT 2021	155.000	Nop'16 s/d Jan'18	850.000	Rp 1.000.000
12. Balairung D4 (Rempah)									
1	PARULIAN NAINGGOLAN	51	Rp 7.905.000	321/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2016	01 JULI 2016 S/D 30 JUNI 2021	155.000	Juli'16 s/d Sept'16		Rp 7.905.000
2	PARULIAN NAINGGOLAN	51	Rp 7.905.000	322/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2016	01 JULI 2016 S/D 30 JUNI 2021	155.000	Juli'16 s/d Sept'16		Rp 7.905.000
3	NURMAIDA SIBURIAN	52	Rp 7.700.000	313/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JULI 2016 S/D 31 MEI 2021	155.000	Juni'16 s/d Agus'16	200.000	Rp 7.500.000
5	ROSMONIKA SIAHAAN	36	Rp 1.860.000	013/PD. PASAR/KIB/D4/SDK/IX/2018	27 NOP 2019 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nop'12 s/d Okt'14		Rp 1.860.000

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa	S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025	
Daftar Data		Lama	Nilai							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	6	ASTI BAKKARA	26	Rp 2.600.000	33/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	23 NOP 2012 S/D 22 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Agus'15	2.600.000	Rp -
	7	ASTI BAKKARA	19	Rp 2.330.000	121/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Mar'16	2.330.000	Rp -
	8	NURCAHAYA MANIHURUK	53	Rp 4.495.000	014/PD. PASAR/KIB/D4/SDK/IX/2018	27 NOP 2019 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nop'12 s/d Mei'13	1.000.000	Rp 3.495.000
	9	LESTARI ROTUA LUMBANGAOL	49	Rp 6.930.000	306/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	155.000	Juni'16 s/d Nop'16		Rp 6.930.000
	10	OSTI SITORUS	41	Rp 4.000.000	198/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2015	01 APRIL 2015 S/D 31 MARET 2020	155.000	Apr'15 s/d Okt'16		Rp 4.000.000
	11	LESTARI ROTUA LUMBANGAOL	49	Rp 7.595.000	307/PD. PASAR/KIB/SDK/VI/2016	01 JUNI 2016 S/D 31 MEI 2021	155.000	Juni'16 s/d Nop'16		Rp 7.595.000
	12	RAMA DERITA SIHOMBING	7	Rp 785.000	001/PD. PASAR/KIB/D4/SDK/IX/2018	27 NOP 2019 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nov'12 s/d Mar'17		Rp 785.000
	13	RESMIN SIANTURI	42	Rp 2.865.000	003/PD. PASAR/KIB/D4/SDK/IX/2018	27 NOP 2019 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nov'12 s/d Apr'14		Rp 2.865.000
	14	KAMIDA PADANG	41	Rp 6.200.000	358/PD. PASAR/KIB/SDK/II/2017	01 PEB 2017 S/D 31 JAN 2022	155.000	Peb'17 s/d Juli'17		Rp 6.200.000
	15	ALDER SIANTURI	12	Rp 400.000	044/PD. PASAR/KIB/D4/SDK/IX/2018	27 NOP 2019 S/D 26 NOP 2022	155.000	Nov'12 s/d Okt'16	400.000	Rp -
	16	BENRI SIREGAR	7	Rp 70.000	133/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Mar'17	70.000	Rp -
	18	AMUDI TOGATOROP	38	Rp 1.500.000	286/PD. PASAR/KIB/SDK/VIII/2015	01 AGUST 2015 S/D 31 JULI 2020	155.000	Agus'15 s/d Mei'17		Rp 1.500.000
	19	ROMAYANA SIMBOLON	36	Rp 4.230.000	284/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2015	02 NOP 2015 S/D 31 OKT 20220	155.000	Nop'15 s/d Okt'17	500.000	Rp 3.730.000
	21	IWAN SYAHPUTRA SARAGIH	33	Rp 930.000	332/PD. PASAR/KIB/SDK/IX/2016	01 SEPT 2016 S/D 31 AGUST 2021	155.000	Sept'16 s/d Sept'17		Rp 930.000
	22	IWAN SYAHPUTRA SARAGIH	32	Rp 2.170.000	333/PD. PASAR/KIB/SDK/IX/2016	01 SEPT 2016 S/D 31 AGUST 2021	155.000	Sept'16 s/d Okt'17		Rp 2.170.000
13. Balairung D4 (Buah)										
	1	DEWI SINAMO	58	Rp 8.990.000	284/PD. PASAR/KIB/SDK/VIII/2015	01 AGUST 2015 S/D 31 JULI 2020	155.000	Agus'15 s/d Sept'15		Rp 8.990.000
	3	UDUR REDIANA SINAGA	50	Rp 3.450.000	199/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Agus'13	1.850.000	Rp 1.600.000
	4	UDUR REDIANA SINAGA	50	Rp 3.450.000	200/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nop'12 s/d Agus'13	1.850.000	Rp 1.600.000
	5	JOKA SILABAN	33	Rp 2.015.000	138/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Jan'15	50.000	Rp 1.965.000
	6	JOKA SILABAN	33	Rp 2.165.000	137/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Jan'15	300.000	Rp 1.865.000
	7	LILIS PURNAMA SARI SILABAN	22	Rp 1.750.000	135/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Des'15		Rp 1.750.000
	8	RUSMALEm GINTING	28	Rp 1.890.000	136/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Juni'15	50.000	Rp 1.840.000
	9	TIOMA SIHOTANG	22	Rp 2.240.000	71/PD. PASAR/KIB/SDK/XI/2012	26 NOP 2012 S/D 25 NOP 2017	155.000	Nov'12 s/d Des'15	2.240.000	Rp -
14. Balairung E1 (Kain)										
	1	Samsudin Simbolon	26	Rp 4.680.000	753/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Agus'15 s/d Agus'17		Rp 4.680.000
	2	Dameria Simarmata	24	Rp 4.320.000	754/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Agus'15 s/d Okt'17		Rp 4.320.000
	3	Poidem M Sihombing	32	Rp 5.760.000	755/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Peb'17		Rp 5.760.000
	4	Rosmaida Br. Tindaon	13	Rp 2.340.000	759/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2017	01 JUNI 2017 S/D 31 MEI 2022	180.000	Apr'17 s/d Sept'18		Rp 2.340.000
	5	Suryati R. Sihombing	19	Rp 3.420.000	757/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Mar'18		Rp 3.420.000
	6	Leo Pardede	13	Rp 2.340.000	758/PD. PASAR/KIB/SDK/III/2015	06 MARET 2014 S/D 28 PEB 2020	180.000	Maret'15 s/d Sept'18		Rp 2.340.000
	7	Riko Simanullang	19	Rp 3.420.000	754/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Mar'18		Rp 3.420.000
	8	Frans David Pardede	9	Rp 1.620.000			180.000	Agust'18 s/d Jan'19		Rp 1.620.000
	9	Elzas Tampubolon	30	Rp 5.400.000	761/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Apr'17		Rp 5.400.000
	10	Asben Gurning	30	Rp 5.400.000	762/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Apr'17		Rp 5.400.000
	11	Tinur Dolok Saribu	44	Rp 7.920.000	764/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Nov'14 s/d Peb'16		Rp 7.920.000
	12	Elon Manik	37	Rp 6.660.000	765/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Sept'16		Rp 6.660.000
	13	Rosinta Br. Nadeak	31	Rp 5.580.000	767/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Mar'17		Rp 5.580.000
	14	Luna Sukarman Simamora	31	Rp 5.580.000	769/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Mar'17		Rp 5.580.000
	15	Gokman Gurning	14	Rp 2.520.000	770/PD. PASAR/KIB/SDK/III/2018	01 MARET 2018 S/D 28 PEB 2023	180.000	Mar'14 s/d Agust'18		Rp 2.520.000
	16	Sara Tambunan	37	Rp 6.660.000	771/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Sept'16		Rp 6.660.000
	17	Herdince Bintang	32	Rp 5.760.000	773/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Peb'17		Rp 5.760.000

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa		S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
Daftar	Data		Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	18	Rita Ompusunggu	38	Rp 6.840.000	775/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Agust'16		Rp 6.840.000
	19	Dorma Eva Bintang	38	Rp 6.840.000	776/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Agust'16		Rp 6.840.000
	20	Daulat Mangisi Silalahi	28	Rp 5.040.000	777/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Juni'17		Rp 5.040.000
	21	Sahat Rajagukguk	37	Rp 6.660.000	778/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Sept'16		Rp 6.660.000
	22	Sinariati Siboro	40	Rp 7.200.000	779/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Juni'16		Rp 7.200.000
	23	Jormaui Purba	37	Rp 6.660.000	780/PD. PASAR/KIB/SDKX/2014	01 OKT 2014 S/D 30 SEPT 2019	180.000	Okt'14 s/d Sept'16		Rp 6.660.000
	24	Karmiana Br. Sinaga	30	Rp 5.400.000	781/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Apr'17		Rp 5.400.000
	25	Mutiara Br. Naibaho	38	Rp 6.840.000	782/PD. PASAR/KIB/SDKVII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Agus'16		Rp 6.840.000
	26	Nulianna Silaban	13	Rp 2.240.000	783/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2018	02 APRIL 2018 S/D 31 MART 2023	180.000	Apr'18 s/d Sept'18		Rp 2.240.000
	27	Olwin Faber Sinaga	15	Rp 2.700.000	787/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Juli'18		Rp 2.700.000
	28	Esrn Manalu	20	Rp 3.600.000	788/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Peb'18		Rp 3.600.000
	29	Unjuk Siburian	14	Rp 2.520.000	789/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Agus'18		Rp 2.520.000
	30	Jujur Pakpahan	21	Rp 3.780.000	790/PD. PASAR/KIB/SDK/II/2015	01 PEB 2015 S/D 31 JAN 2020	180.000	Peb'15 s/d Jan'18		Rp 3.780.000
15. Balairung E2 (Kain)										
	1	Nasib Sitorus	35	Rp 6.300.000	791/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Nop'16		Rp 6.300.000
	2	Nasib Sitorus	32	Rp 5.760.000	792/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Peb'17		Rp 5.760.000
	3	Ios Gultom	16	Rp 2.630.000	794/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Juni'18		Rp 2.630.000
	4	Sintia Santy Simarmata	12	Rp 2.160.000	796/PD. PASAR/KIB/SDK/VIII/2017	01 AGUST 2017 S/D 31 JULI 2022	180.000	Agus'17 s/d Okt'18		Rp 2.160.000
	5	Jhon H. Naibaho	39	Rp 4.320.000	797/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Juli'16		Rp 4.320.000
	6	Jhon H. Naibaho	39	Rp 4.320.000	798/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Juli'16		Rp 4.320.000
	7	Parulian Aritonang	36	Rp 6.480.000	799/PD. PASAR/KIB/SDK/X/2014	01 OKT 2014 S/D 30 SEP 2019	180.000	Okt'14 s/d Okt'16		Rp 6.480.000
	8	Selina Br. Malau	35	Rp 6.300.000	803/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Nop'16		Rp 6.300.000
	9	Selina Br. Malau	35	Rp 6.300.000	804/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Nop'16		Rp 6.300.000
	10	Victor Marbun	23	Rp 3.940.000	805/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Nop'17		Rp 3.940.000
	11	Victor Marbun	35	Rp 5.900.000	806/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Nop'16		Rp 5.900.000
	13	Harry N. Sitingjak	43	Rp 7.740.000	809/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Mar'16		Rp 7.740.000
	14	Harry N. Sitingjak	43	Rp 7.740.000	810/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Mar'16		Rp 7.740.000
	15	Jonris N. Purba	42	Rp 7.560.000	811/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Apr'16		Rp 7.560.000
	16	Jonris N. Purba	40	Rp 7.200.000	812/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Juni'16		Rp 7.200.000
	17	Purnando Simbolon	11	Rp 1.980.000	813/PD. PASAR/KIB/SDK/II/2015	01 PEB 2015 S/D 31 JAN 2020	180.000	Maret'15 s/d Nop'18		Rp 1.980.000
	18	Hotman Naibaho	18	Rp 3.240.000	816/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Apr'18		Rp 3.240.000
	19	Waldemar Sibarani	40	Rp 7.200.000	817/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Juni'16		Rp 7.200.000
	20	Siman Purba	40	Rp 7.200.000	818/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Juni'16		Rp 7.200.000
	21	Riani Sipayung	33	Rp 5.940.000	819/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Jan'17		Rp 5.940.000
	22	Riani Sipayung	46	Rp 8.280.000	820/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'15 s/d Des'15		Rp 8.280.000
	23	Jentina Silaban	27	Rp 4.860.000	821/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Juli'17		Rp 4.860.000
	24	Jentina Silaban	20	Rp 3.600.000	822/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Peb'18		Rp 3.600.000
	27	Elprida Damanik	12	Rp (500.000)	827/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Okt'18		Rp (500.000)
	28	Elprida Damanik	23	Rp (200.000)	828/PD. PASAR/KIB/SDK/VII/2014	01 JULI 2014 S/D 30 JUNI 2019	180.000	Juli'14 s/d Nop'17		Rp (200.000)
	29	Roman Tua Purba	23	Rp 460.000			180.000	Juli'14 s/d Nop'17		Rp 460.000
	30	Roman Tua Purba	23	Rp 1.040.000			180.000	Juli'14 s/d Nop'17		Rp 1.040.000
16. Balairung E3 (Kain)										

**DAFTAR PIUTANG USAHA DI PASAR SIDIKALANG
PER DESEMBER TAHUN 2025**

Lampiran 3

No. Urut	Nama Penyewa		S/D 2024		KIB	MASA BERLAKU	ILP / BULAN (Rp)	Bulan Pembayaran Per Desember Tahun 2020	Realisasi 2025	SISA S/D 2025
Daftar Data			Lama	Nilai						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	13	Derma Pakpahan	32	Rp 100.000	738/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 31 APRIL 2019	180.000	Mei'14 s/d Peb'17		Rp 100.000
	19	Ratnawati Br. Tampubolon	38	Rp 1.160.000	745/PD. PASAR/KIB/SDK/V/2014	02 MEI 2014 S/D 31 APRIL 2019	180.000	Mei'14 s/d Agus'16		Rp 1.160.000
17. Stand E4 (Rumah Makan)										
	1	Exson LumbanGaol	37	Rp 11.000.000	851/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2016	01 APRIL 2016 S/D 31 MARET 2021	300.000	April'16 s/d Sept'16		Rp 11.000.000
	3	Sri Wahyuni	19	Rp 5.700.000	863/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2016	01 APRIL 2016 S/D 31 MARET 2021	300.000	April'16 s/d Mar'18		Rp 5.700.000
	4	Rusmawan Sidabutar	34	Rp 10.200.000	872/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2016	01 APRIL 2016 S/D 31 MARET 2021	300.000	April'16 s/d Des'16		Rp 10.200.000
	5	Juliana Sianturi	33	Rp 9.900.000	890/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2016	01 APRIL 2016 S/D 31 MARET 2021	300.000	April'16 s/d Jan'17		Rp 9.900.000
18. Stand E4 (Pelataran)										
	2	Rasmauli Sihotang	37	Rp 5.550.000			150.000	April'16 s/d Sept'16		Rp 5.550.000
	4	Roslana Situmorang	43	Rp 3.050.000			200.000	-		Rp 3.050.000
	7	Reppi Nababan	43	Rp 6.450.000			150.000	-		Rp 6.450.000
	9	Desmon Simanjuntak	43	Rp 2.050.000			150.000	-		Rp 2.050.000
	11	Megawati Br. Siburian	41	Rp 12.100.000			300.000	April'16 s/d Mei'16		Rp 12.100.000
	14	Lilys B. Manik	40	Rp 1.515.000			200.000	April'16 s/d Juni'16		Rp 1.515.000
	17	Robert Sihombing	41	Rp (400.000)			100.000	April'16 s/d Mei'16		Rp (400.000)
	20	Nurwinda Samosir	37	Rp 5.550.000			150.000	Apr'16 s/d Sept'16		Rp 5.550.000
	21	Magdalena Simangunsong	43	Rp 1.500.000			150.000	-		Rp 1.500.000
	22	Rameanna Br. Sihombing	43	Rp 4.300.000			100.000	-		Rp 4.300.000
19. Blok A + B										
	1	Swanty Napitupulu	53	Rp 6.617.825	691/PD. PASAR/KIB/SDK/IV/2016		274.795	Juni'13 s/d Des'13	617.825	Rp 6.000.000
20. Stand Rumah Makan Belakang Blok A										
	1	Ramlah	9	Rp 1.000.000			400.000	Jan'20		Rp 1.000.000
		Jumlah Keseluruhan Pasar Sidikalang		Rp 2.240.089.675					53.649.225	2.186.440.450
		Piutang Sewa Parkir Pasar Sidikalang an. Henry sinambela untuk Des' 2020		Rp 3.000.000					-	3.000.000

Catatan :

Total Piutang Pasar SDKLG dan Kecamatan Des 2024
Total Tertagih selama Tahun 2025
Sisa Piutang Per Desember 2025

Rp
2.637.731.622
55.609.225
2.582.122.397

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO
KABUPATEN DAIRI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2025 DAN 2024**

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI

Daftar Isi

	Halaman
Surat Pernyataan Direktur	i
Laporan Auditor Independen	ii
Laporan Keuangan - Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2025	
• Neraca	1
• Laporan Laba Rugi	2
• Laporan Perubahan Ekuitas.....	3
• Laporan Arus Kas	4
• Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 18
• Lampiran :	
Daftar Piutang Usaha	Lampiran 1
Daftar Persediaan	Lampiran 2
Daftar Aset Tetap	Lampiran 3



Kantor Akuntan Publik
Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan
Registered Public Accountants and Consultant
NIKAP: KEP.011/KM.05/2005

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00053/2.0658/AU.2/04/0022-2/1/IV/2026

Kepada Yth.
Dewan Pengawas dan Direktur
Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho
Kabupaten Dairi
Jl. Rumah Sakit Umum No. 28 Sidikalang

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho Kabupaten Dairi, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2025, serta Laporan laba rugi komprehensif, Laporan perubahan ekuitas, dan Laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho Kabupaten Dairi 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 paragraph Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independent terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Hal Audit Utama

Hal Audit Utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode kini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama 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, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

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



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

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

Kantor Akuntan Publik Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan
Partner,



Drs. Arifin Hamzah, MM, CPA, CA, Ak
NIAP: AP.0022
Medan, 27 April 2026





PEMERINTAH KABUPATEN DAIRI

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM LAE NCIHO

Jl. Rumah Sakit Umum No. 28 Sidikalang Tlp/Fax : (0627) 21188 - 21798

Website : <https://pdam.dairikab.go.id> Email : laencihodairi@gmail.com, tirtanciho@yahoo.com



SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN

TENTANG

TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI

PER TANGGAL 31 DESEMBER 2025

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : WAHLIN MUNTE, S.H., MM
Jabatan : Direktur
Perusahaan : Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Lae Nciho

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho per Tanggal 31 Desember 2025.
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Sidikalang, 27 April 2026

Direktur PERUMDA Air Minum Lae Nciho

Kabupaten Dairi



WAHLIN MUNTE, S.H., MM

NIP. 197201110

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
N E R A C A
Per 31 Desember 2025 dan 2024
(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

U R A I A N	Catatan	2025	2024
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2.c,3	1,753,780,102	3,310,389,794
Piutang Usaha	2.d,4	21,200,871,530	19,678,918,462
Penyisihan Piutang Tak Tertagih		(10,499,651,340)	(10,137,509,987)
Piutang Bersih		10,701,220,190	9,541,408,475
Persediaan	2.e,5	312,033,214	306,321,405
Sewa Dibayar Dimuka	6	-	19,799,999
Jumlah Aset Lancar		12,767,033,506	13,177,919,673
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap			
Nilai Perolehan Aset Tetap	2.f,7	48,128,534,853	43,217,646,040
Akumulasi Penyusutan		(29,893,170,048)	(27,884,110,645)
Nilai Buku		18,235,364,805	15,333,535,395
Aset Lain-lain	8		
Uang muka Pemda		170,008,500	170,008,500
Aktiva dalam penyelesaian		-	934,982,143
Jumlah Aset Lain-lain		170,008,500	1,104,990,643
Jumlah Aset Tidak Lancar		18,405,373,305	16,438,526,038
Jumlah Aset		31,172,406,811	29,616,445,711
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Lancar			
Utang Usaha	2.g,9	726,670,157	660,741,567
Biaya Yang Masih harus Dibayar	2.g,10	74,650,820	76,540,820
Utang Pajak	2.g,11	316,902,616	24,560,797
Jumlah Kewajiban Lancar		1,118,223,593	761,843,184
Jumlah Kewajiban		1,118,223,593	761,843,184
EKUITAS			
Modal Pemerintah Daerah/Kekayaan Pemda yang dipisahkan	12	58,128,049,681	58,128,049,681
Modal Pemerintah Pusat	13	2,016,824,360	2,016,824,360
Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan statusnya	14	1,328,094,586	1,328,094,586
Laba (Rugi) Ditahan/Akumulasi Kerugian	15	(32,616,476,100)	(32,103,332,417)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		1,197,690,691	(515,033,683)
Jumlah Ekuitas		30,054,183,218	28,854,602,527
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		31,172,406,811	29,616,445,711

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan ini

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
 (angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

U R A I A N	Catatan	2025	2024
Pendapatan Usaha			
Pendapatan Air	2.h,16	21,332,100,092	15,233,099,997
Pendapatan Non Air	2.h,17	1,119,906,387	1,359,222,311
Pendapatan Hibah	18	-	200,000,000
Jumlah Pendapatan		22,452,006,479	16,792,322,308
Beban Usaha			
Beban Sumber Air	2.h,19	922,031,231	767,180,168
Beban Pengolahan Air	2.h,20	1,475,528,909	1,061,956,714
Beban Transmisi dan Distribusi	2.h,21	9,389,349,030	8,274,641,498
Jumlah Beban Usaha		11,786,909,170	10,103,778,380
Laba (Rugi) Usaha		10,665,097,309	6,688,543,928
Beban Tidak Langsung Usaha			
Biaya Umum dan Administrasi	2.h,22	9,177,225,256	7,239,303,568
Jumlah Beban Tidak Langsung Usaha		9,177,225,256	7,239,303,568
Laba/Rugi Usaha		1,487,872,053	(550,759,640)
Pendapatan (Beban) Lain-Lain			
Pendapatan Lain-Lain	2.h,23	2,554,788	40,443,853
Beban Lain-Lain	2.h,24	(394,331)	(4,717,896)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		2,160,457	35,725,957
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		1,490,032,510	(515,033,683)
Pajak Penghasilan	2.i,25	292,341,819	-
Laba (Rugi) Bersih		1,197,690,691	(515,033,683)

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang
tak terpisahkan dari laporan keuangan ini*

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

U R A I A N	Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Modal Pemerintah Pusat	Modal Pemerintah Kota Sidikalang	Saldo laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo, 31 Desember 2023	1,328,094,586	2,016,824,360	55,103,049,681	(32,119,215,267)	26,328,753,360
Penambahan (Pengurangan) :					
Modal Pemerintah Daerah	-	-	3,025,000,000	-	3,025,000,000
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	15,882,850	15,882,850
Laba (Rugi) Tahun 2024	-	-	-	(515,033,683)	(515,033,683)
Saldo, 31 Desember 2024	1,328,094,586	2,016,824,360	58,128,049,681	(32,618,366,100)	28,854,602,527
Penambahan (Pengurangan) :					
Modal Pemerintah Daerah	-	-	-	-	-
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	1,890,000	1,890,000
Laba (Rugi) Tahun 2025	-	-	-	1,197,690,691	1,197,690,691
Saldo, 31 Desember 2025	1,328,094,586	2,016,824,360	58,128,049,681	(31,418,785,409)	30,054,183,218

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024

(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

U R A I A N	2025	2024
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi :		
Laba (Rugi) Usaha	1,197,690,691	(515,033,683)
Penyesuaian untuk :		
Beban Penyusutan Aset Tetap	2,009,059,403	2,145,445,508
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	362,141,353	450,335,026
Perubahan Modal Kerja :		
Kenaikan (Penurunan) Piutang Usaha	(1,521,953,068)	(2,068,577,123)
Kenaikan (Penurunan) Persediaan	(5,711,809)	(137,424,842)
Kenaikan (Penurunan) Sewa Dibayar Dimuka	19,799,999	(16,383,332)
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	65,928,590	187,653,386
Kenaikan (Penurunan) Biaya Masih harus Dibayar	(1,890,000)	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	292,341,819	(5,048,266)
Kas dihasilkan dari aktivitas operasi	2,417,406,978	40,966,674
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi :		
Kenalkan (Penurunan) Nilai Aset tetap	(4,910,888,813)	(6,828,019,709)
Kenalkan (Penurunan) Nilai Aset Lain - lain	934,982,143	3,384,670,312
Arus kas bersih dari aktivitas investasi	(3,975,906,670)	(3,443,349,397)
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan :		
Penyertaan Pemerintah Daerah	-	3,025,000,000
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	1,890,000	15,882,850
Arus kas bersih dari aktivitas pendanaan	1,890,000	3,040,882,850
Kenalkan (Penurunan) Bersih Kas dan Bank	(1,556,609,692)	(361,499,873)
Kas Dan Bank-Awal Tahun	3,310,389,793	3,671,889,666
Kas dan setara kas akhir periode	1,753,780,102	3,310,389,793

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang
tak terpisahkan dari laporan keuangan ini*

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

1 UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Lae Nciho Kabupaten Dairi adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum dan berkedudukan di wilayah Provinsi Sumatera Utara, Kabupaten Dairi, didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Dairi No. 5 Tahun 1982 tanggal 13 Nopember 1982 dan disahkan dengan Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sumatera Utara Tanggal 30 Mei 1983 Nomor: 188.342-024/KP/Tahun 1983 dan diundangkan dalam Lembaran Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Dairi tanggal 4 Juni 1983 Nomor 3 Seri C Nomor 2.

Pada tahun 1989 terjadi perubahan Perda pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) tepatnya pada tanggal 22 September 1989 dengan diterbitkannya Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Dairi Nomor 5 Tahun 1989, disahkan dengan Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Sumatera Utara tanggal 30 Desember 1989 Nomor: 188.342-135/Tahun 1989 dan di undangkan dalam Lembaran Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II tanggal 17 Januari 1990 Nomor 2 Seri D Nomor I.

Pada tahun 2019 terjadi perubahan nama Perusahaan dari Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Nciho (PDAM) menjadi PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor 10 Tahun 2019 tentang "Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho Kabupaten Dairi".

Data Umum:

Nama Perusahaan	: Perumda Air Minum Lae Nciho Kabupaten Dairi
Alamat	: Jl. Rumah Sakit Umum No.28 Sidikalang
Telepon	: 0627-21798

b. Maksud Dan Tujuan

Maksud dan tujuan dari pendirian PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO Kabupaten Dairi adalah turut serta melaksanakan pembangunan ekonomi Nasional umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan masyarakat serta ketenagakerjaan dalam Perusahaan, menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila. Dan Perusahaan bergerak dalam lapangan usaha penyediaan air minum yang sehat dan memenuhi syarat-syarat bagi masyarakat dalam daerah.

Penyertaan Modal

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tingkat II Dairi Nomor 10 Tahun 2019 tentang Pendirian PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO Daerah Tingkat II Dairi, Modal Perusahaan terdiri atas:

- (a) Kekayaan Daerah yang dipisahkan; dan
- (b) Penyertaan/bantuan Pemerintah Daerah, Pemerintah Daerah Tingkat I Sumatera Utara dan Pemerintah Pusat.

Tambahan Modal dapat berupa penyertaan Modal Pemerintah dan Pinjaman lain daerah dengan persetujuan DPRD.

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

c. Susunan Dewan Pengawas dan Direksi

Dewan Pengawas

Berdasarkan Keputusan Bupati Dairi Nomor 22/000.1.13.2/I/2025 tanggal 16 Januari 2025 menetapkan Susunan Kepengurusan Dewan Pengawas PERUMDA AIR MINUM TIRTA NCIHO Kabupaten Dairi periode 2025 - 2028 sebagai berikut :

Dewan Pengawas : Lipinus Sembiring, S.T.M.Si

Direksi

Direktur : Wahlin Munte, SH, MM.

Diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Dairi Nomor: 51/539/II/2022 tanggal 11 Februari 2022 Tentang Pengangkatan Direktur Utama Perusahaan Umum Daerah Air Minum Lae Nciho Kabupaten Dairi Periode 2022 - 2027.

Personalia

Jumlah Pegawai PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO Kabupaten Dairi termasuk Satpam Per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebanyak 259 orang dan 210 orang terdiri atas:

Uraian	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Direktur	1	1
Pegawai Tetap	207	180
Pegawai Honor	49	27
Satpam	2	2
Jumlah	259	210

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi yang diterapkan pada PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO Kabupaten Dairi berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP), Ikatan Akuntan Indonesia yang berlaku. Pokok-pokok Kebijakan Akuntansi yang dianut tersebut antara lain sebagai berikut :

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (laporan laba rugi) adalah sistem periodik dan penentuan posisi keuangan (neraca) dilakukan dengan metode akrual. Laporan keuangan perusahaan disusun berdasarkan konsep harga perolehan. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan klasifikasi menurut aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah digunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya.

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

c. 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 "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

d. Piutang Usaha dan Penyisihan Piutang

Piutang usaha merupakan piutang air yang berasal dari piutang penjualan air dan unsur pendapatan lainnya yang termasuk dalam rekening tagihan air yang diakui pada saat rekening diterbitkan.

Perhitungan penyisihan piutang tak tertagih dihitung berdasarkan pengelompokan menurut umur piutang (*Aging Schedule*), yang besarnya ditentukan sebagai berikut :

- Di atas 90 s.d. 180 hari	30%
- Di atas 180 s.d. 360 hari	50%
- Di atas 360 s.d. 720 hari	75%
- Di atas 720 hari	100%

Sesuai dengan Peraturan OTDA Tahun 2000, dijelaskan bahwa penyisihan piutang ragu-ragu untuk Instansi Pemerintah dan ABRI tidak disisihkan.

e. Persediaan

Dalam menentukan biaya persediaan (Kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP) / *First In First Out (FIFO)*.

f. Aset Tetap

Aset Tetap dicatat berdasarkan harga perolehan. Penyusutan aset tetap selain bangunan dihitung menurut metode saldo menurun (*double declining balance method*), sedangkan penyusutan bangunan dihitung menurut metode garis lurus (*stright line method*) sesuai dengan UU No. 36 Tahun 2008 dengan persentase penyusutan menurut golongan sebagai berikut:

	<u>Masa Manfaat</u>
I. Bukan bangunan	
Kelompok 1	4 Tahun
Kelompok 2	8 Tahun
Kelompok 3	16 Tahun
Kelompok 4	20 Tahun
II. Bangunan	
Permanen	20 Tahun
Bukan Permanen	10 Tahun

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(angka dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

g. Kewajiban

Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Bagian dari kewajiban jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

h. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan usaha maupun pendapatan lain-lain diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada masa prestasi dinikmati, yaitu:

- a) Penjualan air dan beban tetap diakui, dicatat, dan dilaporkan setiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- b) Pendapatan sambungan baru dan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan:
 - Apabila pembayaran dilakukan dengan cara mengangsur, pendapatan diakui dan dicatat pada saat ditandatangani kontrak sambungan baru.
 - Apabila pembayaran dilakukan secara tunai, pendapatan diakui dan dicatat pada saat penerimaan uang (pembayaran).
 - Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.

Pengeluaran diakui, dicatat, dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pengakuan beban bersifat periodik dikaitkan dengan periode dimana pengeluaran tersebut menjadi beban (accrual basis). Untuk keperluan pisah batas periode Akuntansi, beban-beban yang terjadi sebelum tanggal neraca yang belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

i. Perpajakan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode 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 pajak tangguhan.

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Terangkan Dalam Ringkasan, Kertas Dinyatakan Lain)

3. Kas dan Setara kas

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
Kas		
◦ Kas di Bendahara Umum	1,321,182,970	480,837,518
◦ Kas di Bendahara Proyek	10,341,736	2,176,360,055
Bank		
◦ Bank Sumut (Rek. 280.01.03.001029.0)	321,298,799	39,912,646
◦ Bank Sumut (Rek. 280.02.03.013261.3)	100,956,597	27,272,583
◦ Bank Sumut (Rek. 280.01.03.000194.3)	-	586,006,992
Jumlah	1,753,780,102	3,310,389,794

Rekening Bank Sumut dengan nomor (280.01.03.001029.0) dan Rekening Bank Sumut dengan nomor (280.02.03.013261.3) merupakan rekening bank yang dikuasai Bendahara Umum dan digunakan untuk kebutuhan operasional harian Perumda Air Minum Lae Nciho Kabupaten Dairi.

4. Piutang Usaha

Saldo Piutang Usaha Per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp 21.200.871.530 ,- dan Rp19.678.918.462,- yang terdiri dari :

	2025	2024
a. Piutang air :		
Berdasarkan Kelompok Pelanggan		
◦ Umum	11,770,734,766	10,452,607,083
◦ Instansi		
◦ ABRI	24,625,297	24,625,297
◦ Hidran Umum	720,000	280,000
Jumlah	11,796,080,063	10,477,512,380
b. Piutang Non Air :		
Sumbangan Rumah	800,787,207	836,433,287
Total Piutang Usaha	12,596,867,270	11,313,945,667
c. Piutang Ragu-ragu :		
>1 Tahun s/d 2 tahun		
Umum	4,062,025,773	3,667,581,433
Instansi	-	-
ABRI	-	-
Hidran Umum	-	-
Jumlah	4,062,025,773	3,667,581,433
Piutang Ragu-ragu :		
>2 Tahun		
◦ Umum	4,392,275,048	4,547,967,923
◦ Instansi	97,929,339	97,929,339
◦ ABRI	-	-
◦ Hidran Umum	51,774,100	51,494,100
Jumlah	4,541,978,487	4,697,391,362
Jumlah Piutang Ragu-ragu	8,604,004,260	8,364,972,795
Jumlah Piutang Usaha	21,200,871,530	19,678,918,462
d. Penyisihan Nilai Piutang Usaha 2025		
Nilai penyisihan piutang usaha sebesar (Lihat Lampiran I)	10,499,651,340	10,137,509,987

5. Persediaan

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
◦ Bahan Instalasi	283,428,214	275,001,405

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

5. Persediaan (Lanjutan)

• Bahan Kimia	17,140,000	19,275,000
• Bahan Cetak dan ATK	11,465,000	12,045,000
Jumlah	312,033,214	306,321,405

(Lihat Lampiran 2)

6. Sewa Dibayar Dimuka

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• Sewa Kantor Cabang Tigalingga	-	6,133,333
• Sewa Kantor Cabang Bakkal	-	-
• Sewa Kantor Cabang Lau Mii	-	3,250,000
• Sewa Kantor Cabang Sigalingging	-	4,333,333
• Sewa Kantor Cabang Lae Parira	-	4,333,333
• Sewa Kantor Cabang Gunung Sitember	-	1,750,000
Jumlah	-	19,799,999

7. Aset tetap

Akun ini terdiri dari :

TAHUN 2025				
U R A I A N	Saldo Awal 1-Jan-25	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-25
		Penambahan	Pengurangan	
Nilai perolehan :				
• Tanah	758,489,925	298,727,000	-	1,057,216,925
• Gedung/Bangunan	1,133,778,842	-	-	1,133,778,842
• Instalasi Sumber	4,458,228,472	1,120,916,000	-	5,579,144,472
• Instalasi Perpompaaan	661,010,111	-	-	661,010,111
• Instalasi Pengolahan Air	2,564,207,694	-	-	2,564,207,694
• Instalasi Transmisi/Distribusi	31,729,470,171	3,369,989,563	-	35,099,459,734
• Kendaraan	942,417,175	-	-	942,417,175
• Inventaris/Perabotan	970,647,400	120,652,500	-	1,091,299,900
	43,218,249,790	4,910,285,063	-	48,128,534,853
Akumulasi penyusutan				
• Tanah	-	-	-	-
• Gedung/Bangunan	619,455,496	46,571,223	-	666,026,719
• Instalasi Sumber	1,961,041,636	241,295,814	-	2,202,337,450
• Instalasi Perpompaaan	487,818,710	21,007,403	-	508,826,113
• Instalasi Pengolahan Air	2,028,653,899	91,240,250	-	2,119,894,149
• Instalasi Transmisi/Distribusi	21,084,139,592	1,511,266,168	-	22,595,405,760
• Kendaraan	824,667,175	39,250,000	-	863,917,175
• Inventaris/Perabotan Kantor	878,334,138	58,428,544	-	936,762,682
Jumlah	27,884,110,646	2,009,059,402	-	29,893,170,048
Nilai Buku	15,334,139,144			18,235,364,805

TAHUN 2024				
U R A I A N	Saldo Awal 1-Jan-24	Mutasi		Saldo Akhir 31-Dec-24
		Penambahan	Pengurangan	
Nilai perolehan :				
• Tanah	748,489,925	10,000,000	-	758,489,925
• Gedung/Bangunan	867,004,842	266,774,000	-	1,133,778,842
• Instalasi Sumber	2,635,486,463	1,822,742,009	-	4,458,228,472
• Instalasi Perpompaaan	509,465,111	151,545,000	-	661,010,111
• Instalasi Pengolahan Air	2,564,207,694	-	-	2,564,207,694

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Ringkasan, Kecuali Dinyatakan Lain)

7. Aset tetap (Lanjutan)

• Instalasi Transmisi/Distribusi	27,325,586,471	4,403,883,700	-	31,729,470,171
• Kendaraan	785,417,175	157,000,000	-	942,417,175
• Inventaris/Perabotan	953,968,650	16,075,000	-	970,043,650
	36,389,626,331	6,828,019,709	-	43,217,646,040

Akumulasi penyusutan

• Tanah	-	-	-	-
• Gedung/Bangunan	559,545,573	59,909,923	-	619,455,496
• Instalasi Sumber	1,696,108,319	264,933,317	-	1,961,041,636
• Instalasi Perpompaan	466,811,307	21,007,403	-	487,818,710
• Instalasi Pengolahan Air	1,937,413,649	91,240,250	-	2,028,653,899
• Instalasi Transmisi/Distribusi	19,460,068,673	1,624,070,919	-	21,084,139,592
• Kendaraan	785,417,175	39,250,000	-	824,667,175
• Inventaris/Perabotan Kantor	833,300,441	45,033,697	-	878,334,138
Jumlah	25,738,665,137	2,145,445,509	-	27,884,110,646
Nilai Buku	10,650,961,194			15,333,535,394

Pada tahun 2025 terdapat mutasi pertambahan Aset Tetap sejumlah Rp 4.910.285.063,- yaitu berupa:

Tanah sebesar Rp 298.727.000,- berupa:

• pengendapan L. Nuaha	3,000,000
• Sumbul	10,000,000
• Desa kentara, L.parira	25,000,000
• Lae songsang.sidiangkat	130,000,000
• galian L Nuaha	5,000,000
• Pekerjaan tembok penahan dan pembukaan jalan ke Sumber Batu	125,727,000
Jumlah	298,727,000

Instalasi Sumber sebesar Rp 1.120.916.000,- berupa:

• Rehab intake dan pemasangan perpipaan 3 di Sumber Lau Lubuk kecamatan Tigalingga tahun 2024	670,500,000
• Pembangunan broncaptering unit Sigalingging tahun 2024	357,102,000
• Himpangan di Sumbul	13,500,000
• Himpangan Sumbul	14,864,000
• Perbaikan SPAM Lau Mil	30,000,000
• Perbaikan SPAM Lau Mil	34,950,000
Jumlah	1,120,916,000

Instalasi Transmisi dan Distribusi sebesar Rp 3.369.989.563,- berupa:

• perbaikan pipa Gi 150 m di Tigalingga	90,799,000
• pemasangan pipa dist pvc 50 mm	36,562,000
• pemasangan pipapvc 100 mm	57,131,000
• pemasangan pipa PVC 75 mm	26,912,000
• Penambahan pipa distribusi ø 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi Huta Rih Tahun 2024	198,400,000
• Penambahan pipa distribusi ø 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi huta Gambir Tahun 2025	72,250,000
• Penambahan pipa distribusi ø 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi Lae Great Tahun 2024	650,583,000
• Penambahan pipa distribusi ø 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi km 3 tahun 2024	144,105,000

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

7. Aset tetap (Lanjutan)

• Penambahan pipa distribusi ø 3 mm di wilayah pelayanan cabang Sitingo tahun 2024	198,697,000
• Penambahan pipa distribusi ø 3 mm di wilayah pelayanan Bandar selamat /Blang Malum tahun 2024	124,500,000
• Penambahan pipa distribusi ø2 mm di wilayah pelayanan Sidikalang Sitingo tahun 2024	99,348,500
• Jasa Honor	104,659,000
• Pengadaan Material	158,233,620
• Biaya administrasi dalam pembangunan perpipaan	98,995,300
• Aktiva dalam proses tahun 2021 yang dialihkan ke aktiva tahun 2025	934,982,143
• Perbaikan pipa GI PVC 250 mm dan PVC 100 mm cab. Sitingo	38,831,000
• Perbaikan pipa PVC 150 mm dakibat longsor di Sopo Komil hutan Parongil	50,465,000
• Perbaikan pipa PVC 150 cabang Sumbul	70,734,000
• Perbaikan pipa PVC 150 unit Gunung Sitember	60,856,000
• Perbaikan pipa PVC 150 dan pipa 100 mm cabang Tigalingga	43,372,000
• Perbaikan pipa PVC 150 dan 100 mm cabang Sitingo	64,024,000
• Perbaikan di Parongil	45,550,000
Jumlah	3,369,989,563

Instalasi Umum sebesar Rp 120.652.500,- berupa:

• Meja Kayu 1/2 biro	14,400,000
• Meja Kayu 1/2 biro	9,967,500
• Meja Kayu 1/2 biro	5,400,000
• Meja Kayu 1 biro	5,512,500
• Lemari arsip Kayu	8,887,500
• Lemari arsip Kayu 3 Pintu	3,500,000
• Lemari arsip Kayu 3 Pintu	6,187,500
• Lemari buku 2 pintu	2,000,000
• Mesin Babat	1,687,500
• Lemari buku 2 pintu	5,625,000
• 4. Pinter Epson IP 2770	2,531,250
• Printer Epson L3211	5,312,500
• Printer Epson L3212	3,093,750
• 4a. Printer cannon TS 207	900,000
• 4b. Printer cannon G101 dan power bank	1,750,000
• 4c. Printer cannon G1010	1,400,000
• 4d. Printer cannon G2770	1,800,000
• 4e. Printer cannon G2770	1,800,000
• 4c. Printer cannon G1010	1,400,000
• 4c. Printer cannon G3010	2,500,000
• 8b. Laptop 512 SSD/WII	16,500,000
• Kursi Plastik Twin Pan	6,660,000
• 23.CPU komputer samsung 21"	1,100,000
• 23a. CPU 13 SSD 256 GB G. sitember	2,600,000
• 24. speaker kin max PA /advance	6,187,500
• 25. Hp real Me N70	1,950,000
Jumlah	120,652,500
Jumlah Penambahan Aset Tetap	4,910,285,063

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

7. Aset tetap (Lanjutan)

Mutasi Penambahan aset tetap tahun 2025 sebesar Rp 4.910.285.063,- terdiri dari mutasi yang berasal dari kapitalisasi biaya dan pembelian Aset Tetap.

(Lihat Lampiran 3)

8. Aset Lain-Lain/Aset Tidak Lancar Lainnya

Saldo Aset lain-lain per 31 Desember 2025 dan 2024 terdiri dari:

	2025	2024
Uang Muka Badan Laba ke Pemda	170,008,500	170,008,500
Aktiva Dalam Penyelesaian	-	934,982,143
Jumlah	170,008,500	1,104,990,643

9. Utang Usaha

Akun ini terdiri dari utang kepada:

	2025	2024
• CV. Batu Nabolon	-	5,355,000
• Toko Pasadena	386,422,875	345,266,875
• Toko Makmur	-	36,598,223
• Inkopansi	193,220,752	94,964,939
• Toko Adventina	-	1,000,000
• CV. Yasashi	2,800,000	2,800,000
• UD. Roris	11,088,000	11,088,000
• CV. Nathan	9,957,500	9,957,500
• Toko Sahabat Teknik	73,549,125	73,549,125
• Toko Version Computer	47,231,905	47,231,905
• CV. Sipa Mandiri	1,000,000	1,000,000
• CV. Karya Mandiri Lestari	-	26,400,000
• Toko Mitra Komputer	1,400,000	5,530,000
Jumlah	726,670,157	660,741,567

Utang Usaha kepada rekanan sebesar Rp 726.670.157,- merupakan Kewajiban yang harus dibayar perusahaan sehubungan dengan pengadaan barang dan jasa untuk mendukung kegiatan Operasional. Adapun rincian mutasi dari utang usaha tersebut adalah sebagai berikut :

Saldo Awal Utang Usaha 01 Januari 2025	660,741,567
Penambahan Utang Usaha 2025	1,997,981,360
Pembayaran Utang Usaha 2025	1,932,052,770
Saldo Akhir Utang Usaha 31 Desember 2025	726,670,157

10. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• Beban Air Permukaan	74,650,820	74,650,820
	-	1,890,000
Jumlah	74,650,820	76,540,820

11. Utang Pajak

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• PPh Pasal 29	316,902,616	24,560,797
Jumlah	316,902,616	24,560,797

Utang Pajak sebesar Rp 316.902.616,- merupakan pungutan PPh Pasal 29 tahun 2020 sebesar Rp 24.560.797,- yang belum dapat dibayarkan hingga per 31 Desember 2025 dan taksiran Pajak Penghasilan tahun 2025 sebesar Rp.292.341.818,82.

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

12. Modal Pemerintah Daerah/Kekayaan Yang Dipisahkan

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• Penyertaan Pemda Tahun 1998	883,886,240	883,886,240
• Penyertaan Pemda Tahun 1999	200,719,680	200,719,680
• Penyertaan Pemda Tahun 2000	202,510,000	202,510,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2001	1,482,394,000	1,482,394,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2002	488,800,000	488,800,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2003	379,915,000	379,915,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2004	1,150,000,000	1,150,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2005	600,000,000	600,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2006	1,300,000,000	1,300,000,000
• Pengembalian sisa Penyertaan Pemda Tahun 2006)	(90,000)	(90,000)
• Penyertaan Pemda Tahun 2008	3,000,000,000	3,000,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2009	2,000,000,000	2,000,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2010	11,862,274,000	11,862,274,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2011	1,499,200,000	1,499,200,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2012	1,500,000,000	1,500,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2013	5,000,000,000	5,000,000,000
• Hibah Non Cash (Penyelesaian hutang PERUMDA Air Minum Lae Nciho ke Depkeu Tahun 2016	16,478,440,761	16,478,440,761
• Penyertaan Pemda Tahun 2021	2,300,000,000	2,300,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2022	2,275,000,000	2,275,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2023	2,500,000,000	2,500,000,000
• Penyertaan Pemda Tahun 2024	3,025,000,000	3,025,000,000
Jumlah	58,128,049,681	58,128,049,681

13. Modal Pemerintah Pusat

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• Penyertaan Pemerintah Pusat Th 1995	870,621,695	870,621,695
• Surat Menkeu No. S-1897/A/S.2/05.97 TGL 05 Mei 1997	1,146,202,665	1,146,202,665
Jumlah	2,016,824,360	2,016,824,360

14. Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• PPSAB-SU Tahun 1996	416,737,786	416,737,786
• PPSAB-SU Tahun 1997	224,107,675	224,107,675
• PPSAB-SU Tahun 1998	(5,625,875)	(5,625,875)
• PPSAB-SU Tahun 1999	263,125,000	263,125,000
• PPSAB-SU Tahun 2000	429,750,000	429,750,000
Jumlah	1,328,094,586	1,328,094,586

Akun ini merupakan bantuan pemerintah pusat berupa bahan instalasi eks Proyek PPSAB-SU dan jaringan transmisi dan distribusi dari Proyek P3B SU yang belum diserahkan ke PERUMDA AJR MINUM LAE NCIHO Kab. Dairi di Sidikalang.

Saldo Modal Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2025 sebesar Rp.1.328.094.586 sesuai dengan Surat Departemen PU, Dirjen Opta Karya No. PL.07.03-DC/691, tanggal 5 Desember 2007, perihal Daftar Aset Barang PDAM Eks Departemen PU yang belum ditetapkan statusnya.

15. Laba (Rugi) Ditahan/Akumulasi Kerugian

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
• Akumulasi Laba s.d tahun sebelumnya	(32,103,332,417)	(32,131,145,614)
• Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	-	(12,999,900)

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

15. Laba (Rugi) Ditahan/Akumulasi Kerugian (Lanjutan)

◦ Laba (Rugi) tahun lalu	(515,033,603)	24,930,247
Jumlah	(32,618,366,100)	(32,119,215,267)
◦ Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu yang dilakukan pada tahun berjalan (penghapusan hutang eksploitasi kend. Ymh)	1,890,000	15,882,850
Jumlah Laba (Rugi) Ditahan/Akumulasi Kerugian	(32,616,476,100)	(32,103,332,417)
Laba (Rugi) Tahun berjalan	1,197,690,691	(515,033,683)

16. Pendapatan Rekening Air

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
◦ Harga Air	17,859,147,092	13,414,458,997
◦ Jasa Administrasi	667,502,500	408,435,500
◦ Pendapatan Pemeliharaan	2,803,510,500	1,408,665,500
◦ Pendapatan Hidran Umum	1,440,000	1,440,000
◦ Pendapatan Tangki	500,000	100,000
Jumlah Pendapatan Rekening Air	21,332,100,092	15,233,099,997

17. Pendapatan Rekening Non Air

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
◦ Pendapatan Sambungan Baru	840,867,422	1,070,690,268
◦ Pendapatan Pendaftaran	51,585,000	64,790,016
◦ Pendapatan Denda	2,789,791	1,758,000
◦ Pendapatan Penggantian Meter Rusak	37,373,462	72,931,477
◦ Pendapatan Penyambungan Kembali	14,850,000	12,290,000
◦ Pendapatan Non Air Lainnya/Interkoneksi	172,440,712	136,762,550
Jumlah Pendapatan Rekening Non Air	1,119,906,387	1,359,222,311

18. Pendapatan Hibah

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
◦ Pendapatan Hibah	-	200,000,000
Jumlah Pendapatan Hibah	-	200,000,000

19. Beban Sumber Air

Beban sumber air merupakan beban operasional dan pemeliharaan yang berhubungan dengan pengoperasian instalasi sumber air dan perpompaan untuk kegiatan pengumpulan air. Jumlah beban sumber air per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp 922.031.231 dan Rp 767.180.168,- dengan rincian sebagai berikut :

Akun ini terdiri dari :

	2025	2024
◦ Beban Pegawai Sumber	276,477,184	229,780,752
◦ Beban Insentif Sumber	17,340,000	990,000
◦ Beban Bahan Bakar	8,811,800	400,000
◦ Beban Listrik Sumber	214,999,710	158,717,216
◦ Beban Rupa-rupa Sumber	44,583,820	20,962,480
◦ Beban Pemeliharaan Sumber	97,515,500	70,389,000
◦ Beban Penyusutan Instalansi Sumber	241,295,814	264,933,317
◦ Beban Penyusutan Instalansi Perpompaan	21,007,403	21,007,403
Jumlah Beban Sumber Air	922,031,231	767,180,168

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Dibagikan Dalam Rangkap, Keseluruhan Dinyatakan Lain)

20. Beban Pengolahan Air

Beban pengolahan air merupakan beban operasional dan pemeliharaan yang berhubungan dengan proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan. Jumlah beban pengolahan air per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp.1.475.528.909 dan Rp.1.061.956.714,- dengan rincian sebagai berikut :

Akun ini terdiri dari :

- Beban Pegawai Pengolahan
- Beban Insentif Pengolahan
- Beban Listrik Pengolahan
- Beban Bahan Kimia
- Beban Bahan Bakar
- Beban Pemeliharaan Pengolahan
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan
- Rupa-rupa Biaya Operasional Pengolahan

Jumlah Beban Pengolahan Air

2025	2024
660,109,630	504,624,261
18,060,000	3,910,000
118,295,179	46,749,410
515,335,850	371,580,000
1,100,000	1,600,000
38,758,000	20,038,793
91,240,250	91,240,250
32,630,000	22,214,000
1,475,528,909	1,061,956,714

21. Beban Transmisi dan Distribusi

Beban transmisi dan distribusi merupakan beban operasional dan pemeliharaan yang berhubungan dengan transmisi dan distribusi air yang telah siap diproduksi dan siap untuk dijual kepada pelanggan. Jumlah beban transmisi dan distribusi air per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing Rp 9.389.349.030 dan Rp 8.274.641.498,- dengan rincian sebagai berikut :

Akun ini terdiri dari :

- Gaji Pegawai Transdis
- Biaya Insentif Transdis
- Biaya Pemeliharaan Transdis
- Biaya Bahan Pembantu/Instalasi
- Beban Penyusutan Instalasi Transdis
- Rupa-rupa biaya Transmisi

Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi

2025	2024
5,980,958,671	4,944,005,101
82,430,000	61,540,000
494,054,000	721,267,334
1,189,864,441	838,724,269
1,511,266,168	1,624,070,919
130,775,750	85,033,875
9,389,349,030	8,274,641,498

22. Beban Umum dan Administrasi

Beban Umum dan Administrasi merupakan beban-beban yang berkaitan dengan kegiatan operasi umum. Jumlah beban umum dan administrasi per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp 9.177.225.256 dan Rp 7.239.303.568,- dengan rincian sebagai berikut :

Akun ini terdiri dari :

- Beban Gaji Direktur & Karyawan Adm Keuangan
- Beban Pegawai honorer
- Beban Representatif Direktur
- Beban Pegawai Hubungan Pelanggan
- Beban Pembaca Meter
- Beban Insentif/Kesejahteraan Karyawan
- Beban Tunjangan Hari Raya
- Beban Bantuan dan Sumbangan
- Beban Pendidikan dan Latihan
- Beban Rupa-rupa Pegawai
- Beban Peralatan Kantor
- Beban Pencetakan Formulir Rekening
- Beban Penagihan Rek Air
- Beban Promosi
- Beban Rupa-rupa Hubungan Pelanggan
- Beban Penelitian dan Survei
- Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor
- Beban Pemeliharaan Bangunan Kantor
- Beban Pemeliharaan Kendaraan

2025	2024
2,380,603,246	2,080,142,731
355,375,168	210,800,337
116,753,864	60,738,304
1,177,630,104	716,480,835
57,860,341	12,000,000
37,225,000	20,975,000
2,160,896,898	1,962,822,936
33,750,000	23,750,000
66,500,000	58,850,000
126,167,435	101,830,911
462,510,449	312,531,418
3,160,000	1,895,000
294,722,344	98,527,247
90,642,000	2,350,000
4,630,000	2,415,000
80,975,000	50,930,000
16,594,997	7,623,000
31,465,000	32,641,500
320,907,896	205,537,521

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

22. Beban Umum dan Administrasi (Lanjutan)

• Beban Pemeliharaan Taman dan Lapangan	570,000	-
• Beban Penyisihan Piutang	362,141,354	450,335,026
• Beban Iuran Berlangganan	37,926,983	20,930,000
• Beban Badan Pengawas	82,019,898	41,147,828
• Beban Honor Pemilik Perumda Air Minum	85,742,180	45,243,480
• Beban Perjalanan Dinas	296,575,000	335,600,000
• Beban Jasa Profesional	60,002,500	60,000,000
• Beban Sewa	30,299,999	22,616,668
• Beban Pajak Pemda dan Perizinan	574,887	574,887
• Beban Rupa-rupa Umum Lainnya	258,752,946	155,820,319
• Beban Penyusutan Bangunan/Gedung	46,571,223	59,909,923
• Beban Penyusutan Kendaraan	39,250,000	-
• Beban Penyusutan Inventaris Kantor & Perabotan	58,428,544	84,283,697
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	9,177,225,256	7,239,303,568

23. Pendapatan Non Operasional

Akun ini terdiri dari:

	2025	2024
• Jasa Giro	2,554,788	23,442,453
• Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	-	17,001,400
Jumlah Pendapatan Non Operasional	2,554,788	40,443,853

24. Beban Non Operasional

Akun ini terdiri dari:

	2025	2024
• Beban Lain-lain	394,331	4,717,896
Jumlah Beban Non Operasional	394,331	4,717,896

25. Pajak Penghasilan

	2025	2024
Laba Komersil	1,490,032,510	(513,452,690)
Koreksi Fiskal		
Koreksi Negatif:		
• Pendapatan Jasa Giro Bank	(2,554,788)	(23,442,453)
Koreksi Positif:		
• Pajak Jasa Giro Bank	394,331	4,717,896
Laba Fiskal	1,487,872,053	(532,177,247)

Perhitungan pajak terhutang 2025 dengan tarif 22% sesuai dengan UU No 2 tahun 2020 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti UU No 1 tahun 2020.

Laba menurut komersil untuk tahun 2025 sebesar Rp.1.490.032.510,00 dan terdapat koreksi negatif dari Pendapatan Jasa Giro Bank sebesar Rp. 2.554.788,00 dan koreksi positif atas Pajak jasa Giro Bank sebesar Rp 394.331. Sehingga laba menurut fiskal tahun 2025 adalah sebesar Rp 1.487.872.053,00

Pajak Terutang tahun 2025 (Taksiran)

- Bagian Laba yg mendapatkan Potongan Tarif 50% =	$\frac{4,800,000,000}{22,452,006,479}$	=	318,091,207.62		
- Bagian Laba yang tidak dapat Potongan Tarif 50% :	$1,487,872,053 - 318,091,207,62$	=	1,169,780,845		
	318,091,208	22%	50%	=	34,990,032.84
	1,169,780,845	22%	100%	=	257,351,785.98
			Pajak Terutang tahun 2025	=	292,341,819

PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

26. Informasi Yang Perlu Diperhatikan

1. Pada tahun buku 2024, Perumda Air Minum Lae Nciho di audit oleh Kantor Akuntan Publik Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan dengan Laporan Auditor Independen No : 00063/2.0658/AU.2/04/0022-1/1/VI/2025 dan Opini Wajar Dengan Pengecualian (WDP).
2. Piutang Usaha Non Air berupa Sambungan Rumah dan ganti meter yang tidak dapat dirinci berdasarkan nama pelanggan sebesar Rp.800.787.207,00 agar ditindaklanjuti penyelesaiannya dengan pihak Badan Pengawas dan Pemerintah Daerah Kabupaten Dairi

PIUTANG USAHA DAN PERHITUNGAN PENYISIHAN PIUTANG AIR
Per 31 Desember 2025

I. UMUM

NO.	UNIT PELAYANAN	1 sd 3 Bulann Rp	di atas 3 s/d 6 Bulan Rp	di atas 6 s/d 1 Tahun Rp	di atas 1 s/d 2 Tahun Rp	Di atas 2 Tahun	Jumlah
1	SIDIKALANG	2,807,877,079	2,273,043,350	2,419,889,742	2,674,168,647	2,674,168,647	12,849,147,465
2	SUMBUL	202,200,365	163,686,010	211,828,954	192,571,776	192,571,776	962,858,881
3	KUTA BULUH	31,514,760	25,511,949	33,015,463	30,014,058	30,014,058	150,070,288
4	TIGALINGGA	209,059,622	169,238,742	219,014,843	199,104,402	199,104,402	995,522,011
5	LAE PARIPA	240,888,087	195,004,642	252,358,948	229,417,226	229,417,226	1,147,086,129
6	SIGALINGGING	41,553,854	33,638,835	43,532,609	39,575,099	39,575,099	197,875,496
7	LAU MTL	192,776,687	156,057,318	201,956,530	183,596,845	183,596,845	917,984,225
8	BAKKAL	53,487,016	43,299,013	56,034,016	50,940,015	50,940,015	254,700,075
9	PARONGIL	236,766,022	191,667,732	248,040,595	225,491,450	225,491,450	1,127,457,249
10	GUNUNG SITEMBER	28,453,043	23,033,416	29,807,950	27,098,136	27,098,136	135,490,681
11	SITINJO	220,550,525	178,540,901	231,052,931	210,048,119	210,048,119	1,050,240,595
12	KUTA BULUH *					76,508,725	76,508,725
13	SIGALINGGING					13,739,075	13,739,075
14	SALAK					53,262,175	53,262,175
15	TUALANG					50,783,075	50,783,075
16	DASA PANDAN					49,584,975	49,584,975
17	BERTUNGEN JULU					32,310,300	32,310,300
18	JUMA GUNUNG					3,641,225	3,641,225
19	TAMPUK KITE					8,491,950	8,491,950
20	LAU KERSTIK					5,216,950	5,216,950
21	SUMBUL JEHE					1,991,100	1,991,100
22	SUKARAME					784,750	784,750
23	SILALAH					8,282,500	8,282,500
24	PAROPO					6,362,000	6,362,000
25	SUMBUL TENGAH					1,500,400	1,500,400
26	LAU MULGAP					662,200	662,200
27	TIGA BARU					936,000	936,000
28	JUMA RAMBA					3,006,475	3,006,475

PIUTANG USAHA DAN PERHITUNGAN PENYISIHAN PIUTANG AIR

Per 31 Desember 2025

29	RAMBA RATA						1,407,950		1,407,950		1,407,950
30	BUKIT TINGGI						4,569,150		4,569,150		4,569,150
31	TAMPAK RAJA						4,534,100		4,534,100		4,534,100
32	BATU REDAN						1,163,500		1,163,500		1,163,500
33	SUMBUL KARO						1,510,700		1,510,700		1,510,700
	Jumlah Umum	4,265,127,060	3,452,721,908	3,946,532,581	4,062,025,773	4,392,275,048	20,118,682,370				
II. HIDRAN UMUM											
NO.	UNIT PELAYANAN	1 sd 3 Bulan	di atas 3 s/d 6 Bulan	di atas 6 s/d 1 Tahun	di atas 1 s/d 2 Tahun	Di atas 2 Tahun	Jumlah				
1	NAMOTROP	120,000				7,600,100	7,720,100				
2	SARINTONU	600,000				2,067,000	2,667,000				
3	DAESA KARING					3,475,000	3,475,000				
4	TANAH PINEM II					11,366,000	11,366,000				
5	KEDEBREK					720,000	720,000				
6	LAU PANGGUH					220,000	220,000				
7	SOPO GADONG					322,000	322,000				
8	TUNTUNG BATU					304,000	304,000				
9	DESA SIBORAS I					3,216,000	3,216,000				
10	DESA SIBORAS II					2,438,000	2,438,000				
11	LUMBAN SIHITE					1,854,000	1,854,000				
12	PANDIANGAN					446,000	446,000				
13	PALUPI					1,540,000	1,540,000				
14	TUALANG HUTA					8,252,000	8,252,000				
15	TUALANG HUTA BARU					4,884,000	4,884,000				
16	LAU SALAK					950,000	950,000				
17	LONGKOTAN					2,120,000	2,120,000				
	Jumlah	720,000	0	0	0	51,774,100	52,494,100				
	Jumlah umum & Hu	4,265,847,060	3,452,721,908	3,946,532,581	4,062,025,773	4,444,049,148	20,171,176,470				

PIUTANG USAHA DAN PERHITUNGAN PENYISIHAN PIUTANG AIR
Per 31 Desember 2025

III. INSTANSI PEMDA						
1	SIDIKALANG	-	-	-	88,041,839	88,041,839
2	TIGALINGGA	-	-	-	3,121,500	3,121,500
3	KUTA BULUH	-	-	-	1,805,250	1,805,250
4	SUMBUL	-	-	-	2,981,750	2,981,750
5	SALAK	-	-	-	981,900	981,900
6	SIGALINGGING	-	-	-	786,500	786,500
7	PARONGIL	-	-	-	210,600	210,600
	Jumlah	-	-	-	97,929,339	97,929,339
1	TNI AD	2,231,597	-	-	103,780,596	106,012,193
2	POLRI	22,393,700	-	-	2,572,620	24,966,320
	Jumlah	24,625,297	0	0	106,353,216	130,978,513
		4,290,472,357	3,452,721,908	3,946,532,581	4,550,402,364	20,400,084,322

IV. PIUTANG NON AIR

800,767,207

JUMLAH PIUTANG USAHA **21,200,871,530**

PERHITUNGAN PENYISIHAN PIUTANG USAHA

Umur Piutang	Jumlah Piutang	%	Penyisihan
Dari 0 bln s/d 3 bulan 2024	4,290,472,359	0%	-
Diatas 3 s/d 6 bulan	3,452,721,907	30%	1,035,816,572
Diatas 6 s/d 1 Tahun	3,946,532,581	50%	1,973,266,291
Diatas 1 Tahun s/d 2 Tahun	4,062,025,773	75%	3,046,519,330
Diatas 2 Tahun	4,444,049,148	100%	4,444,049,148
Jumlah	20,195,801,768		10,499,651,340

DAFTAR PERSEDIAAN
PERUMDA AIR MINUM LAE NGIHO KABUPATEN DAIRI
PER 31 DESEMBER 2025
BAHAN INSTALASI

NO	JENIS BARANG GUDANG	UKURAN	SATUAN	UNIT	HARGA SATUAN	TOTAL
1	BOX METER		Buah	210	49,500	10,395,000
2	BAUT	5/8	Buah	84	8,000	672,000
3	BULJOIN	8	Buah	1	1,200,000	1,200,000
4	BULJOIN	3	Buah	1	580,000	580,000
5	BULJOIN	8	Buah	1	1,400,000	1,400,000
6	COLAR	Ø 12"	BUAH	1	2,440,000	2,440,000
7	COLAR	Ø 6"	BUAH	1	985,000	985,000
8	COLAR	Ø 8"	BUAH	1	1,450,000	1,450,000
9	COLAR GIP	Ø 4"	KG	8	900,000	5,400,000
10	DOUBLE NIPLE	Ø 1/2"	BUAH	163	8,000	1,304,000
11	ELBOW PVC	Ø 1/2"	BUAH	3	4,000	12,000
12	ELBOW PVC	Ø 8"	BUAH	2	2,655,000	5,310,000
13	ELBOW PVC	Ø 6"	BUAH	8	278,750	2,230,000
14	ELBOW PVC	Ø 3"	BUAH	7	55,000	385,000
15	ELBOW PVC	Ø 4"	BUAH	2	95,000	190,000
16	ELBOW PVC	Ø 2"	BUAH	8	25,000	200,000
17	ELBOW GI	Ø 1/2"		745	12,000	8,940,000
18	FERLOK RING	3/4 x 1/2"	BUAH	514	8,000	4,112,000
19	FLANGE SOCK PVC	Ø 3"		6	412,000	2,472,000
20	FLANGE SOCK PVC	Ø 6"	BUAH	4	815,000	3,260,000
21	FLANGE SOCK PVC	Ø 8"	BUAH	4	1,131,335	4,525,339
22	FLANGE SOCK PVC	Ø 12"	BUAH	1	998,750	998,750
23	FLANGE SOCK PVC	Ø 4"	BUAH	1	418,000	418,000
24	GATE VALVE	Ø 3"	BUAH	3	1,320,000	3,960,000
25	GATE VALVE	Ø 12"	BUAH	3	2,954,750	8,864,250
26	KARET COLLAR	Q 8"	BUAH	24	105,925	2,542,200
27	KARET COLLAR	Ø 6"	BUAH	2	102,000	204,000
28	KARET PAKING		METER	20	165,000	3,300,000
29	KLEM SADLE	Ø 1 1/2X 1/2"	BUAH	327	72,000	23,544,000
30	KLEM SADLE	Ø 3 X 1/2"	BUAH	192	60,000	11,520,000
31	KLEM SADLE	Ø 2 X 1/2"	BUAH	335	40,000	13,400,000
32	KLEM SADLE	Ø 4 X 1/2"	BUAH	38	86,500	3,287,000
33	KLEM SADLE	Ø 8 x 3"	BUAH	3	480,000	1,440,000
34	LEM KALENG		KALENG	36	70,000	2,520,000
35	LEM PIPA		TUBE	88	18,000	1,548,000
36	PIPA GI	Ø 8"	BATANG	1	4,200,000	4,200,000
37	PIPA GI	Ø 4"	BATANG	1	2,400,000	2,400,000
38	PIPA PVC	Ø 2"	BATANG	15	190,000	2,850,000
39	PIPA PVC	Q 1"	METER	9	130,000	1,170,000
40	PIPA PVC	Ø 3"	BATANG	16	360,000	5,760,000
41	PIPA PVC	Ø 4"	BATANG	9	570,000	5,130,000
42	PIPA PVC	Ø 6"	BATANG	4	1,200,000	4,800,000
43	PIPA PVC	Ø 8"	BATANG	2	1,625,000	3,250,000
44	PROP/DOP GI	Ø 1/2"	BUAH	208	7,000	1,456,000
45	REDUSER PVC	8 x 6	BUAH	1	285,000	285,000
46	SOCKET GIF	Q 1/2"	BUAH	331	3,345	1,107,195
47	STOP KRAN PVC	Ø 1/2"	BUAH	43	9,420	405,060
48	TEE GI	Ø 1/2"	BUAH	1023	15,000	15,345,000
49	TEE PVC	Ø 1 1/2	BUAH	17	30,000	510,000
50	TEE PVC	Ø 3 x 3"	BUAH	1	70,000	70,000
51	TEE PVC	Ø 6 x 6"	BUAH	1	332,270	332,270
52	TEE PVC	Ø 8 x 4"	BUAH	1	975,000	975,000
53	TEE PVC	Ø 8 x 6"	BUAH	1	825,000	825,000
54	TEE PVC	Ø 8 x 8"	BUAH	1	570,000	570,000

DAFTAR PERSEDIAAN
PERUMDA AIR MINUM LAE NCIHO KABUPATEN DAIRI
PER 31 DESEMBER 2025

55	TEE PVC	Ø 12 x 12"	BUAH	2	1,020,000	2,040,000
56	TEE PVC	1½ x 1½	BUAH	15	15,000	225,000
57	TS SOCKET	Ø 1/2"	BUAH	225	5,000	1,125,000
58	TS SOCKET	Ø 2"	BUAH	845	20,000	16,900,000
59	VALVE SOCKET	3"	BUAH	2	65,000	130,000
60	WATER METER LINGFLO	Ø 1/2"	BUAH	200	360,000	72,000,000
61	WATER METER	Ø 4"	UNIT	1	4,500,000	4,500,000
TOTAL						Rp 283,428,214

BAHAN KIMIA

1	TAWAS		Kg	2100	8,900	14,490,000
2	KAPORIT		Kg	50	53,000	2,650,000
TOTAL						Rp 17,140,000

BAHAN CETAKAN DAN ATK

NO	JENIS BARANG GUDANG	UKURAN	SATUAN	UNIT	HARGA SATUAN	TOTAL
1	KWITANSI ANGSURAN WATER METER		Blok	7	40,000	280,000
2	BERITA ACARA SAMBUNGAN BARU (BA)		Blok	2	100,000	200,000
3	BPB		Blok	3	110,000	330,000
4	BPBB		Blok	1	110,000	110,000
5	DPB		Blok	3	110,000	330,000
6	INFORMASI PENGADUAN LANGGANAN		Blok	2	150,000	300,000
7	KERTAS 1 PLY	14/7/8 x 11	Kotak	4	260,000	1,040,000
8	KERTAS THERMAL		Roll	100	3,800	380,000
9	KERTAS KOMPUTER	9.5 x 11	Kotak	3	65,000	195,000
10	KOP SURAT		Rim	1	300,000	300,000
11	KWITANSI PEMBAYARAN		Blok	1	40,000	40,000
12	KWITANSI SR		Blok	5	40,000	200,000
13	KWITANSI VOUCHER		Blok	1	40,000	40,000
14	KWITANSI SAMBUNG KEMBALI		Blok	2	110,000	220,000
15	KWITANSI REKENING AIR		Lembar	18,000	350	6,300,000
16	LPP NA		Blok	3	100,000	300,000
17	SPL		Blok	1	150,000	150,000
18	SPPD		Blok	3	150,000	450,000
19	SPK HUBUNGAN LANGGANAN		Blok	2	150,000	300,000
TOTAL						Rp 11,465,000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NCIHO KABUPATEN DAIRI
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2025

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024	TARIF PENY %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	TANAH											
			1970	2.913.000	-	2.913.000	-	2.913.000	-	-	-	2.913.000
			1976	75.352.500	-	75.352.500	-	75.352.500	-	-	-	75.352.500
			1981	12.185.000	-	12.185.000	-	12.185.000	-	-	-	12.185.000
			1990	18.200.000	-	18.200.000	-	18.200.000	-	-	-	18.200.000
			2001	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	-	-	-	1.000.000
			2013	242.500.000	-	242.500.000	-	242.500.000	-	-	-	242.500.000
			2017	27.845.000	-	27.845.000	-	27.845.000	-	-	-	27.845.000
			2018	15.000.000	-	15.000.000	-	15.000.000	-	-	-	15.000.000
			2020	154.014.425	-	154.014.425	-	154.014.425	-	-	-	154.014.425
			2021	200.000	-	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000
			2022	10.000.000	-	10.000.000	-	10.000.000	-	-	-	10.000.000
			2022	15.000.000	-	15.000.000	-	15.000.000	-	-	-	15.000.000
			2022	40.000.000	-	40.000.000	-	40.000.000	-	-	-	40.000.000
			2022	10.000.000	-	10.000.000	-	10.000.000	-	-	-	10.000.000
			2022	20.000.000	-	20.000.000	-	20.000.000	-	-	-	20.000.000
			2023	100.000.000	-	100.000.000	-	100.000.000	-	-	-	100.000.000
			2023	2.500.000	-	2.500.000	-	2.500.000	-	-	-	2.500.000
			2023	4.000.000	-	4.000.000	-	4.000.000	-	-	-	4.000.000
			2024	10.000.000	-	10.000.000	-	10.000.000	-	-	-	10.000.000
			2025	3.000.000	-	3.000.000	-	3.000.000	-	-	-	3.000.000
			2025	10.000.000	-	10.000.000	-	10.000.000	-	-	-	10.000.000
			2025	25.000.000	-	25.000.000	-	25.000.000	-	-	-	25.000.000
			2025	130.000.000	-	130.000.000	-	130.000.000	-	-	-	130.000.000
			2025	5.000.000	-	5.000.000	-	5.000.000	-	-	-	5.000.000
			2025	125.727.000	-	125.727.000	-	125.727.000	-	-	-	125.727.000
			2025	758.489.925	-	758.489.925	-	758.489.925	-	-	-	758.489.925
II. INSTALASI SUMBER AIR												
1. Bangunan Penangkas Air												
		P	1990	20.697.302	-	20.697.302	-	20.697.302	-	-	-	20.697.302
		P	1996	12.045.000	-	12.045.000	-	12.045.000	-	-	-	12.045.000
		P	2005	267.439.500	-	267.439.500	-	267.439.500	-	-	-	267.439.500
		P	2010	27.600.000	-	27.600.000	-	27.600.000	-	-	-	27.600.000
		P	2013	717.800.000	-	717.800.000	-	717.800.000	-	-	-	717.800.000
		P	2016	40.210.570	-	40.210.570	-	40.210.570	-	-	-	40.210.570
		P	2022	153.453.000	-	153.453.000	-	153.453.000	-	-	-	153.453.000
		P	2022	59.693.000	-	59.693.000	-	59.693.000	-	-	-	59.693.000
		P	2022	162.802.150	-	162.802.150	-	162.802.150	-	-	-	162.802.150
		P	2024	46.244.000	-	46.244.000	-	46.244.000	-	-	-	46.244.000
		P	2024	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	-	-	-	1.000.000
		P	2022	199.862.000	-	199.862.000	-	199.862.000	-	-	-	199.862.000
		P	2023	455.625.000	-	455.625.000	-	455.625.000	-	-	-	455.625.000
		P	2023	288.727.000	-	288.727.000	-	288.727.000	-	-	-	288.727.000
		P	2023	20.697.302	-	20.697.302	-	20.697.302	-	-	-	20.697.302
		P	2023	12.045.000	-	12.045.000	-	12.045.000	-	-	-	12.045.000
		P	2023	267.439.500	-	267.439.500	-	267.439.500	-	-	-	267.439.500
		P	2023	27.600.000	-	27.600.000	-	27.600.000	-	-	-	27.600.000
		P	2023	717.800.000	-	717.800.000	-	717.800.000	-	-	-	717.800.000
		P	2023	40.210.570	-	40.210.570	-	40.210.570	-	-	-	40.210.570
		P	2023	153.453.000	-	153.453.000	-	153.453.000	-	-	-	153.453.000
		P	2023	59.693.000	-	59.693.000	-	59.693.000	-	-	-	59.693.000
		P	2023	162.802.150	-	162.802.150	-	162.802.150	-	-	-	162.802.150
		P	2023	46.244.000	-	46.244.000	-	46.244.000	-	-	-	46.244.000
		P	2023	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	-	-	-	1.000.000
		P	2023	199.862.000	-	199.862.000	-	199.862.000	-	-	-	199.862.000
		P	2023	455.625.000	-	455.625.000	-	455.625.000	-	-	-	455.625.000
		P	2023	288.727.000	-	288.727.000	-	288.727.000	-	-	-	288.727.000
		P	2023	20.697.302	-	20.697.302	-	20.697.302	-	-	-	20.697.302
		P	2023	12.045.000	-	12.045.000	-	12.045.000	-	-	-	12.045.000
		P	2023	267.439.500	-	267.439.500	-	267.439.500	-	-	-	267.439.500
		P	2023	27.600.000	-	27.600.000	-	27.600.000	-	-	-	27.600.000
		P	2023	717.800.000	-	717.800.000	-	717.800.000	-	-	-	717.800.000
		P	2023	40.210.570	-	40.210.570	-	40.210.570	-	-	-	40.210.570
		P	2023	153.453.000	-	153.453.000	-	153.453.000	-	-	-	153.453.000
		P	2023	59.693.000	-	59.693.000	-	59.693.000	-	-	-	59.693.000
		P	2023	162.802.150	-	162.802.150	-	162.802.150	-	-	-	162.802.150
		P	2023	46.244.000	-	46.244.000	-	46.244.000	-	-	-	46.244.000
		P	2023	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	-	-	-	1.000.000
		P	2023	199.862.000	-	199.862.000	-	199.862.000	-	-	-	199.862.000
		P	2023	455.625.000	-	455.625.000	-	455.625.000	-	-	-	455.625.000
		P	2023	288.727.000	-	288.727.000	-	288.727.000	-	-	-	288.727.000
		P	2023	20.697.302	-	20.697.302	-	20.697.302	-	-	-	20.697.302
		P	2023	12.045.000	-	12.045.000	-	12.045.000	-	-	-	12.045.000
		P	2023	267.439.500	-	267.439.500	-	267.439.500	-	-	-	267.439.500
		P	2023	27.600.000	-	27.600.000	-	27.600.000	-	-	-	27.600.000
		P	2023	717.800.000	-	717.800.000	-	717.800.000	-	-	-	717.800.000
		P	2023	40.210.570	-	40.210.570	-	40.210.570	-	-	-	40.210.570
		P	2023	153.453.000	-	153.453.000	-	153.453.000	-	-	-	153.453.000
		P	2023	59.693.000	-	59.693.000	-	59.693.000	-	-	-	59.693.000
		P	2023	162.802.150	-	162.802.150	-	162.802.150	-	-	-	162.802.150
		P	2023	46.244.000	-	46.244.000	-	46.244.000	-	-	-	46.244.000
		P	2023	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	-	-	-	1.000.000
		P	2023	199.862.000	-	199.862.000	-	199.862.000	-	-	-	199.862.000
		P	2023	455.625.000	-	455.625.000	-	455.625.000	-	-	-	455.625.000
		P	2023	288.727.000	-	288.727.000	-	288.727.000	-	-	-	288.727.000
		P	2023	20.697.302	-	20.697.302	-	20.697.302	-	-	-	20.697.302
		P	2023	12.045.000	-	12.045.000	-	12.045.000	-	-	-	12.045.000
		P	2023	267.439.500	-	267.439.500	-	267.439.500	-	-	-	267.439.500
		P	2023	27.600.000	-	27.600.000	-	27.600.000	-	-	-	27.600.000
		P	2023	717.800.000	-	717.800.000	-	717.800.000	-	-	-	717.800.000
		P	2023	40.210.570	-	40.210.570	-	40.210.570	-	-	-	40.210.570
		P	2023	153.453.000	-	153.453.000	-	153.453.000	-	-	-	153.453.000
		P	2023	59.693.000	-	59.693.000	-	59.693.000	-	-	-	59.693.000
		P	2023	162.802.150	-	162.802.150	-	162.802.150	-	-	-	162.802.150
		P	2023	46.244.000	-	46.244.000	-	46.244.000	-	-	-	46.244.000
		P	2023	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	-	-	-	1.000.000
		P	2023	199.862.000	-	199.862.000	-	199.862.000	-	-	-	199.862.000
		P	2023	455.625.000	-	455.625.000	-	455.625.000	-	-	-	455.625.000
		P	2023	288.727.000	-	288.727.000	-	288.727.000	-	-	-	288.727.000
		P	2023	20.697.302	-	20.697.302	-	20.697.302	-	-	-	20.697.302
		P	2023	12.045.000	-	12.045.000	-	12.045.000	-	-	-	12.045.000
		P	2023	267.439.500	-	267.439.500	-	267.439.500	-	-	-	267.439.500
		P	2023	27.600.000	-	27.600.000	-	27.600.000	-	-	-	27.600.000

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024 (Rp)	TARIF PENY %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)					
4	Pengisian sumber Lau Cimarah 2022		2023	321.024.000		321.024.000	288.921.000	5%	16.051.200	48.153.500	272.870.400
5	Pemagasan intake Lee Muijan 2023		2024	96.500.000		96.500.000	50.725.000	5%	4.775.000	9.550.000	86.950.000
6	Pemagasan intake invaliden Sumbul 2023		2024	97.395.000		97.395.000	52.525.250	5%	4.869.750	9.739.500	87.655.500
7	Pengisian pasir kuarsa 2023		2024	170.607.000		170.607.000	162.076.650	5%	8.530.350	17.569.750	153.037.250
	Rehab intake dan pemasangan pengisian 3 di Sumber Lau Lurus kecamatan Tigalingga tahun 2024		2025		870.500.000	870.500.000		5%	31.525.000	33.525.000	838.975.000
	SUB TOTAL II 1			2.847.087.522	870.500.000	3.517.587.522	1.913.400.754		174.242.261	1.107.729.589	2.409.858.443
2	Bros Caparing	P	1974	4.200.000	-	4.200.000	-	-	-	4.200.000	-
		P	1977	7.200.000	-	7.200.000	-	-	-	7.200.000	-
		P	1978	3.900.000	-	3.900.000	-	-	-	3.900.000	-
		P	1980	64.139.551	-	64.139.551	-	-	-	64.139.551	-
		P	1981	45.486.950	-	45.486.950	-	-	-	45.486.950	-
		P	1982	3.700.000	-	3.700.000	-	-	-	3.700.000	-
		P	1983	5.000.000	-	5.000.000	-	-	-	5.000.000	-
		P	1995	105.031.530	-	105.031.530	-	-	-	105.031.530	-
		P	1998	12.009.700	-	12.009.700	-	-	-	12.009.700	-
		P	1997	33.324.800	-	33.324.800	-	-	-	33.324.800	-
		P	1998	2.715.400	-	2.715.400	-	-	-	2.715.400	-
		P	1999	9.350.000	-	9.350.000	-	-	-	9.350.000	-
		P	2000	57.518.792	-	57.518.792	-	-	-	57.518.792	-
		P	2001	84.348.950	-	84.348.950	-	-	-	84.348.950	-
		P	2002	56.689.160	-	56.689.160	-	-	-	56.689.160	-
		P	2004	163.035.558	-	163.035.558	-	-	-	163.035.558	-
		P	2005	81.320.800	-	81.320.800	-	-	-	81.320.800	-
		P	2010	151.400.000	-	151.400.000	-	-	-	151.400.000	-
		P	2013	71.574.000	-	71.574.000	-	-	-	71.574.000	-
		P	2024	66.153.000	-	66.153.000	-	-	-	66.153.000	-
		P	2022	95.761.000	-	95.761.000	-	-	-	95.761.000	-
		P	2024	160.913.009	-	160.913.009	-	-	-	160.913.009	-
	Rehab bronzinging unit Sigalinging 2021				367.102.000	367.102.000		5%	17.855.100	17.855.100	349.246.900
	Pemagasan bronzinging Tombak Simbolon dan jarring pemagasan unit Sigalinging tahun 2024		2025					5%			
	SUB TOTAL II 2			1.323.872.200	367.102.000	1.690.974.200	415.953.899	0	51.161.190	969.179.492	721.794.708
3	Brosing	P	2009	131.270.000	-	131.270.000	-	5%	6.563.500	105.016.500	26.254.000
		P	2024	28.987.000	-	28.987.000	-	5%	1.449.350	2.998.700	26.037.650
	SUB TOTAL II 3			160.257.000	-	160.257.000	-	0	8.012.850	107.914.700	52.342.350
4	Tangul Himpangan Air Baku		2019	43.285.750		43.285.750	31.742.883	5%	2.184.268	13.107.154	29.978.596
			2021	39.055.000		39.055.000	5.858.250	5%	1.952.750	7.811.000	31.244.000
			2024	44.671.000		44.671.000	42.437.450	5%	2.233.550	4.487.100	40.203.900
	Himpangan di Sumbul		2025		13.500.000	13.500.000		5%	281.250	281.250	13.218.750
	Himpangan Sumbul		2025		14.864.000	14.864.000		5%	185.800	185.800	14.678.200
	SUB TOTAL II 4			127.011.750	28.364.000	155.375.750	107.377.083		6.817.838	26.452.304	128.923.446
5	Pelaksanaan SPAM Lau Mii		2025		30.000.000	30.000.000	-	5%	625.000	625.000	29.375.000

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN PEROLEHAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024	TARIF PENY. %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)						
			2023		34.950.000	34.950.000		-	5%	438.875	438.875	34.511.125
	SUB TOTAL II 5			-	84.950.500	84.950.500		-		1.061.875	1.061.875	83.888.625
	TOTAL II			4.458.220.472	1.120.916.000	5.579.144.472	1.061.041.837	2.497.100.825		241.295.814	2.202.337.451	3.376.807.021
III	INSTALASI POMPA											
	1. Mesin-mesin pompa		2013	43.719.000	-	43.719.000	32.769.250	10.939.750	6.25%	2.732.438	35.521.688	8.197.313
			2014	22.555.004	-	22.555.004	15.472.190	7.032.814	6.28%	1.408.563	16.879.753	5.625.251
			2016	3.553.500	-	3.553.500	1.999.844	1.554.656	6.25%	222.094	2.220.938	1.332.563
			2017	8.920.000	-	8.920.000	4.460.000	4.460.000	6.25%	557.500	5.017.500	3.902.500
	Pengadaan panel pompa 2023		2024	151.545.000	-	151.545.000	8.471.563	142.073.438	6.25%	9.471.563	18.943.125	132.621.875
	2. Mekanika Elektrik		1982	38.950.044	-	38.950.044	38.950.044	-	-	-	38.950.044	-
			1995	55.495.013	-	55.495.013	55.495.013	-	-	-	55.495.013	-
			1999	203.350.000	-	203.350.000	203.350.000	-	-	-	203.350.000	-
			2002	19.846.600	-	19.846.600	19.846.601	-	-	-	19.846.601	-
			2005	7.250.000	-	7.250.000	7.250.000	-	-	-	7.250.000	-
			2008	97.500.000	-	97.500.000	91.458.250	6.041.750	6.25%	6.093.750	97.500.000	-
			2010	8.375.940	-	8.375.940	7.328.896	1.046.994	6.25%	523.497	7.852.403	523.497
	TOTAL III			681.010.111	-	681.010.111	487.818.710	193.191.401		21.007.403	508.826.114	152.183.968
IV	INSTALASI PENGOLAHAN AIR											
	1. a. Bangunan Instalasi		1968	15.000.000	-	15.000.000	15.000.000	-	-	-	15.000.000	-
			1989	47.992.950	-	47.992.950	47.992.950	-	-	-	47.992.950	-
			1970	13.340.000	-	13.340.000	13.340.000	-	-	-	13.340.000	-
			1973	45.000.000	-	45.000.000	45.000.000	-	-	-	45.000.000	-
			1974	45.000.000	-	45.000.000	45.000.000	-	-	-	45.000.000	-
			1975	13.457.788	-	13.457.788	13.457.788	-	-	-	13.457.788	-
			1981	6.352.000	-	6.352.000	6.352.000	-	-	-	6.352.000	-
			1983	8.056.000	-	8.056.000	8.056.000	-	-	-	8.056.000	-
			1995	483.381.161	-	483.381.161	483.381.161	-	-	-	483.381.161	-
			2002	1.329.000	-	1.329.000	1.329.000	-	-	-	1.329.000	-
			2003	60.493.795	-	60.493.795	60.493.795	-	5%	-	60.493.795	-
			2008	370.485.000	-	370.485.000	296.388.000	74.097.000	5%	18.524.250	314.912.250	55.572.750
			2009	30.000.000	-	30.000.000	22.500.000	7.500.000	5%	1.500.000	24.000.000	6.000.000
	b. Instalasi Listrik		2019	6.901.000	-	6.901.000	1.754.004	5.146.996	5%	345.050	2.099.054	4.801.946
			2022	35.738.000	-	35.738.000	5.360.700	30.377.300	5%	1.786.900	7.147.600	28.530.700
	SUB TOTAL IV. 1			1.192.828.694	-	1.192.828.694	1.065.405.398	117.121.296	0	22.164.250	1.087.561.898	94.966.096
	2. Fikulator dan Sedimentasi		2010	990.400.000	-	990.400.000	693.343.000	297.057.000	5%	49.524.500	742.867.500	247.532.500
			2010	98.753.000	-	98.753.000	69.127.100	29.625.900	5%	4.937.850	74.064.750	24.688.250
	SUB TOTAL IV. 2			1.089.243.000	-	1.089.243.000	762.470.100	326.772.900	0	54.462.150	816.932.250	272.310.750
	3. Pagar dan Saluran		2010	266.250.000	-	266.250.000	186.375.000	79.875.000	5%	13.312.500	199.687.500	66.562.500
			2014	26.188.000	-	26.188.000	14.403.400	11.784.600	5%	1.309.400	15.712.800	10.475.200
	SUB TOTAL IV. 3			292.438.000	-	292.438.000	200.778.400	91.659.600	0	14.621.800	215.400.200	77.037.700
	TOTAL IV			2.564.207.694	-	2.564.207.694	2.028.653.898	535.553.796		91.240.250	2.119.894.148	444.313.546
V	INSTALASI TRANSMISI DISTRIBUSI											
	1. Persepan		1970	18.000.000	-	18.000.000	18.000.000	-	-	-	18.000.000	-
			1974	60.349.767	-	60.349.767	60.349.767	-	-	-	60.349.767	-
			1977	129.274.222	-	129.274.222	129.274.222	-	-	-	129.274.222	-

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024	TARIF PENY %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)						
			1978	90.879.188	-	90.879.188	90.879.188	-	-	-	90.879.188	-
			1980	20.567.449	-	20.567.449	20.567.449	-	-	-	20.567.449	-
			1982	107.830.755	-	107.830.755	107.830.755	-	-	-	107.830.755	-
			1983	60.912.313	-	60.912.313	60.912.313	-	-	-	60.912.313	-
			1984	209.350	-	209.350	209.350	-	-	-	209.350	-
			1986	900.000	-	900.000	900.000	-	-	-	900.000	-
			1988	150.616.383	-	150.616.383	150.616.383	-	-	-	150.616.383	-
			1989	4.309.350	-	4.309.350	4.309.350	-	-	-	4.309.350	-
			1990	422.447.167	-	422.447.167	422.447.167	-	-	-	422.447.167	-
			1991	7.438.400	-	7.438.400	7.438.400	-	-	-	7.438.400	-
			1992	295.815.975	-	295.815.975	295.815.975	-	-	-	295.815.975	-
			1993	4.638.000	-	4.638.000	4.638.000	-	-	-	4.638.000	-
			1995	1.861.968.160	-	1.861.968.160	1.861.968.160	-	-	-	1.861.968.160	-
			1996	10.760.925	-	10.760.925	10.760.925	-	-	-	10.760.925	-
			1997	275.742.060	-	275.742.060	275.742.060	-	-	-	275.742.060	-
			1998	79.693.690	-	79.693.690	79.693.690	-	-	-	79.693.690	-
			1999	580.914.750	-	580.914.750	580.914.750	-	-	-	580.914.750	-
			2000	660.216.084	-	660.216.084	660.216.084	-	-	-	660.216.084	-
			2001	1.392.697.295	-	1.392.697.295	1.392.697.295	-	-	-	1.392.697.295	-
			2002	120.574.370	-	120.574.370	120.574.370	-	-	-	120.574.370	-
			2002	513.286.840	-	513.286.840	513.286.840	-	-	-	513.286.840	-
			2004	124.785.450	-	124.785.450	124.785.450	-	-	-	124.785.450	-
			2004	596.964.442	-	596.964.442	596.964.442	-	-	-	596.964.442	-
			2006	287.772.275	-	287.772.275	287.772.275	-	-	-	287.772.275	-
			2008	462.230.000	-	462.230.000	462.230.000	-	-	-	462.230.000	-
			2009	1.088.626.000	-	1.088.626.000	1.088.626.000	-	-	-	1.088.626.000	-
			2010	983.630.700	-	983.630.700	983.630.700	-	-	-	983.630.700	-
			2011	499.200.000	-	499.200.000	499.200.000	-	-	-	499.200.000	-
			2012	381.907.736	-	381.907.736	381.907.736	-	-	-	381.907.736	-
			2013	901.698.000	-	901.698.000	901.698.000	-	-	-	901.698.000	-
			2014	574.621.520	-	574.621.520	574.621.520	-	-	-	574.621.520	-
			2015	50.540.000	-	50.540.000	50.540.000	-	-	-	50.540.000	-
			2016	2.046.111.155	-	2.046.111.155	2.046.111.155	-	-	-	2.046.111.155	-
			2016	114.709.310	-	114.709.310	114.709.310	-	-	-	114.709.310	-
			2016	467.111.480	-	467.111.480	467.111.480	-	-	-	467.111.480	-
			2018	61.682.000	-	61.682.000	61.682.000	-	-	-	61.682.000	-
			2018	18.485.000	-	18.485.000	18.485.000	-	-	-	18.485.000	-
			2019	16.098.000	-	16.098.000	16.098.000	-	-	-	16.098.000	-
			2019	457.935.110	-	457.935.110	457.935.110	-	-	-	457.935.110	-
			2019	9.163.000	-	9.163.000	9.163.000	-	-	-	9.163.000	-
			2020	19.550.000	-	19.550.000	19.550.000	-	-	-	19.550.000	-
			2020	41.625.000	-	41.625.000	41.625.000	-	-	-	41.625.000	-
			2020	54.928.700	-	54.928.700	54.928.700	-	-	-	54.928.700	-
			2021	20.922.000	-	20.922.000	20.922.000	-	-	-	20.922.000	-
			2021	43.162.500	-	43.162.500	43.162.500	-	-	-	43.162.500	-
			2021	44.915.000	-	44.915.000	44.915.000	-	-	-	44.915.000	-
			2021	39.890.000	-	39.890.000	39.890.000	-	-	-	39.890.000	-
			2021	544.291.655	-	544.291.655	544.291.655	-	-	-	544.291.655	-
			2021	136.072.914	-	136.072.914	136.072.914	-	-	-	136.072.914	-
			2021	468.216.741	-	468.216.741	468.216.741	-	-	-	468.216.741	-

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024 (Rp)	TARIF PENYUSUTAN %	PENYUSUTAN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)						
	Pasang pipa + gate valve pemasangan pipa dia 6"		2021	19.350.000		19.350.000	2.821.875	16.528.125	6,25%	1.209.375	4.031.250	15.318.750
	Pemasangan pipa dia 6"		2022	44.880.000		44.880.000	7.713.750	37.166.250	6,25%	2.655.000	10.516.750	34.381.250
	Pemasangan pipa dia 6"		2022	44.780.000		44.780.000	7.226.875	37.553.125	6,25%	2.797.500	10.024.375	34.735.625
	Pemasangan pipa dia 6"		2022	49.380.000		49.380.000	7.972.813	41.407.188	6,25%	3.048.250	11.050.563	38.329.638
	Pemasangan pipa dia 6"		2022	34.981.000		34.981.000	4.737.010	30.243.990	6,25%	2.196.313	6.923.323	28.320.667
	Pasang pipa pvc 20 mm		2022	208.348.000		208.348.000	39.065.250	169.282.750	6,25%	13.011.750	52.087.000	158.205.750
			2024	89.374.000		89.374.000	5.385.875	83.988.125	6,25%	5.585.875	11.171.750	18.222.250
			2024	41.985.000		41.985.000	2.824.063	39.160.938	6,25%	4.219.813	5.248.125	36.738.813
			2024	67.517.000		67.517.000	4.219.813	63.297.188	6,25%	4.219.813	8.439.825	59.077.373
			2025		80.795.000	80.795.000	-	-	6,25%	5.202.026	5.202.026	85.996.974
	Pemasangan pipa di 150 m di Tigalingga		2025		36.562.000	36.562.000			6,25%	2.094.698	2.094.698	34.467.302
	Pemasangan pipa di 50 mm		2025		67.131.000	67.131.000			6,25%	2.380.458	2.380.458	64.750.542
	Pemasangan pipa pvc 100 mm		2025		26.912.000	26.912.000			6,25%	841.000	841.000	28.071.000
	Pemasangan pipa pvc 75 mm		2025									
	Pemasangan pipa di 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi Huda Ria Tahun 2024		2025		198.400.000	198.400.000			6,25%	12.400.000	12.400.000	186.000.000
	Pemasangan pipa di 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi Huda Ria Tahun 2024		2025		72.250.000	72.250.000			6,25%	4.515.625	4.515.625	67.734.375
	Pemasangan pipa di 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi Huda Ria Tahun 2024		2025		650.583.000	650.583.000			6,25%	40.681.438	40.681.438	609.921.563
	Pemasangan pipa di 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi Las Gerat Tahun 2024		2025		144.105.000	144.105.000			6,25%	9.006.563	9.006.563	135.098.438
	Pemasangan pipa di 3 mm di wilayah pelayanan Sidikalang lokasi km 3 tahun 2024		2025		198.697.000	198.697.000			6,25%	12.418.683	12.418.683	186.278.318
	Pemasangan pipa di 3 mm di wilayah pelayanan cabang Sirijo tahun 2024		2025		124.500.000	124.500.000			6,25%	7.781.250	7.781.250	116.718.750
	Pemasangan pipa di 2 mm di wilayah pelayanan Sirijo tahun 2025		2025		99.348.500	99.348.500			6,25%	6.209.281	6.209.281	93.139.219
	Honor pejabat komitmandan 5m teknis 2024		2025		104.859.000	104.859.000			6,25%	6.541.188	6.541.188	98.317.812
	Pengadaan Bahan Material		2025		158.233.620	158.233.620			6,25%	9.869.601	9.869.601	148.364.019
	Saya administrasi dalam pembangunan		2025		98.995.300	98.995.300			6,25%	6.187.206	6.187.206	92.808.094
	Aktiva dalam proses tahun 2021 yang dihapus ke aktiva tahun 2025		2025		934.982.143	934.982.143			6,25%	58.436.384	58.436.384	876.545.759
	operasional & operasi pemeliharaan aset jaringan perpipaan transdaptasi 2021		2022	298.834.000		298.834.000	56.031.375	242.802.625	6,25%	18.877.125	74.709.500	224.129.500
	Pemakaian jaringan perpipaan diatribusi ke Sidikalang Perumnas Las Mubun 2021		2022	448.035.000		448.035.000	84.006.563	364.028.438	6,25%	28.002.188	112.008.750	336.026.290
	Operasional SPAM cabang Tigalingga 2021		2022	444.815.000		444.815.000	83.402.813	361.412.188	6,25%	27.800.938	111.203.750	333.611.290

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN - PER 31 DES 2024 (RP)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024	TARIF PENY. %	PENYUSUTAN BUKU 2025 (RP)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (RP)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (RP)
				PER 31 DES 2024 (RP)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (RP)	PER 31 DES 2025 (RP)						
	Pembelian/penggunaan pipa di Kecamatan Sumbul 2021		2022	267.136.000		267.136.000	50.088.000	217.048.000	6,25%	16.656.000	66.794.000	250.352.000
	adm/perekonsultasi perencanaan DED 2021		2022	67.821.000		67.821.000	12.716.438	56.104.563	6,25%	4.238.813	16.965.250	59.965.750
	adm/konsultasi supervisi pemantauan 2021		2022	22.000.000		22.000.000	4.125.000	17.875.000	6,25%	1.375.000	5.500.000	18.500.000
	Pemantauan jaringan saluran transmisi dan distribusi di Kecamatan Sempu Numpang Hulu 2022		2023	706.318.000		706.318.000	88.289.750	618.028.250	6,25%	44.144.875	132.434.625	871.983.375
	Ordnansi SPAM cabang Tigalingga (lanjutan) 2022		2023	74.875.000		74.875.000	9.359.375	65.515.625	6,25%	4.679.688	14.035.063	80.838.908
	adm/perekonsultasi perencanaan DED 2022		2023	87.754.000		87.754.000	8.409.250	59.344.750	6,25%	4.234.625	12.703.875	55.580.125
	adm/Feasibility Study PERUMDA AM Loe Noho keftan dan arbas pengkajian linierya PERUMDA Air Minum Loe Noho penyertaan Modal Pemkab Dan tahun 2021 dan 2022		2023	196.135.000		196.135.000	24.766.875	171.368.125	6,25%	12.383.438	37.150.313	190.984.988
	Penyusunan Desain Engineering (DED) Perencana Air Minum Loe Noho tahun 2021 dan 2022		2023	166.000.000		166.000.000	24.875.000	174.125.000	6,25%	12.437.500	37.312.500	191.887.500
	Konsultasi studi teknis perencanaan 2022		2023	25.000.000		25.000.000	3.125.000	21.875.000	6,25%	1.562.500	4.687.500	26.312.500
	Pemantauan pipa distribusi 2" sayatan Sebatang/ Kots Tengah 2023		2024	155.795.000		155.795.000	9.736.563	146.048.438	6,25%	9.736.563	19.473.125	156.311.875
	2" Pelayan kota Sebatang 2023		2024	135.298.000		135.298.000	6.450.500	126.832.500	6,25%	8.455.500	16.911.000	118.377.000
	Pembangunan pipa distribusi 2" wilayah sumber Raya 2023		2024	155.926.000		155.926.000	9.745.375	146.180.625	6,25%	9.745.375	19.490.750	136.438.250
	Pembaikan pipa distribusi 2" sayatan Sebatang Sumbul 2023		2024	178.920.000		178.920.000	11.182.500	167.737.500	6,25%	11.182.500	22.365.000	156.555.000
	Pembaikan pipa distribusi 2" sayatan Sebatang Sumbul 2023		2024	171.491.000		171.491.000	10.718.168	160.772.833	6,25%	10.718.168	21.436.375	150.054.825
	pelayanan Siglinggig P'ucu Hte 2023		2024	155.785.000		155.785.000	9.736.563	146.048.438	6,25%	9.736.563	19.473.125	136.311.875
	Pembaikan pipa distribusi 2" pelayanan J. Runding/Sikilangkat 2023		2024	155.785.000		155.785.000	9.736.563	146.048.438	6,25%	9.736.563	19.473.125	136.311.875
	Perbaikan pipa GI PVC 250 mm dan PVC 100 mm cab. Siliro		2025		38.831.000	38.831.000	-	-	6,25%	2.426.338	2.426.338	36.404.663
	Perbaikan pipa PVC 150 mm dikawat longsor di Sopo Kumil hutan Parongli				50.465.000	50.465.000			6,25%	2.628.385	2.628.385	47.836.615
	Perbaikan pipa PVC 150 dan 100 mm di Tigalingga								6,25%	-	-	-
	Perbaikan pipa PVC 150 cabang Sumbul				70.734.000	70.734.000			6,25%	1.842.031	1.842.031	68.891.969
	Perbaikan pipa PVC 150 und Gunung Siambar				60.856.000	60.856.000			6,25%	1.584.792	1.584.792	59.271.208
	Perbaikan pipa PVC 150 akbat longsor di Sopo Hulan Komil Parongli								6,25%	-	-	-
	Perbaikan pipa PVC 150 dan pipa 100 mm cabang Tigalingga				43.372.000	43.372.000			6,25%	1.129.479	1.129.479	42.242.521
	Perbaikan pipa PVC 150 dan pipa 100 mm cabang Siliro				64.024.000	64.024.000			6,25%	1.667.202	1.667.202	62.356.798

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN PEROLEHAN	MARGA PEROLEHAN			AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (RP)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024 (RP)	TARIF PENY. %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (RP)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (RP)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (RP)
			PER 31 DES 2024 (RP)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (RP)	PER 31 DES 2025 (RP)						
	Pertanian di Persegi				-			6.25%	-	-	-
	Pertanian di Tiga-sisi				-			6.25%	-	-	-
	Pertanian di Persegi			45.550.000	45.550.000			6.25%	237.240	237.240	45.312.750
	Pertanian di Segi				-			6.25%	-	-	-
	SUB TOTAL V.1		21.191.284.738	3.369.988.863	24.561.274.289	14.637.484.668	5.553.820.058		374.486.440	15.011.291.107	3.849.313.180
	2. Reservoir Damsusi		1482	47.500.000	47.500.000	47.500.000	-	-	-	47.500.000	-
			1983	5.884.000	5.884.000	5.884.000	-	-	-	5.884.000	-
			1985	90.359.145	-	90.359.145	90.359.145	6.25%	3.772.436	90.359.145	7.544.875
			2011	60.359.000	-	60.359.000	60.359.000	6.25%	5.718.750	60.359.000	17.156.250
			2013	91.400.000	-	91.400.000	91.400.000	6.25%	12.234.375	91.400.000	48.937.500
			2014	195.750.000	-	195.750.000	195.750.000	6.25%	9.438.975	195.750.000	70.758.375
			2023	87.032.000	-	87.032.000	87.032.000	6.25%	1.082.000	87.032.000	14.566.500
			2023	17.312.000	-	17.312.000	17.312.000	6.25%	28.246.438	17.312.000	158.419.000
	SUB TOTAL V. 2		595.686.145	-	595.686.145	469.829.768	198.656.438				
	3. Bak Persewaan Terasan		1995	24.638.852	-	24.638.852	24.638.852	-	-	24.638.852	-
	SUB TOTAL V. 3		24.638.852	-	24.638.852	24.638.852	-				
	a. Samudra Rambah		1982	19.101.805	-	19.101.805	19.101.805	-	-	19.101.805	-
			1983	14.237.000	-	14.237.000	14.237.000	-	-	14.237.000	-
			1984	15.791.760	-	15.791.760	15.791.760	-	-	15.791.760	-
			1985	3.750.000	-	3.750.000	3.750.000	-	-	3.750.000	-
			1986	7.838.718	-	7.838.718	7.838.718	-	-	7.838.718	-
			1987	14.935.750	-	14.935.750	14.935.750	-	-	14.935.750	-
			1988	13.296.683	-	13.296.683	13.296.683	-	-	13.296.683	-
			1989	8.972.180	-	8.972.180	8.972.180	-	-	8.972.180	-
			1990	23.130.525	-	23.130.525	23.130.525	-	-	23.130.525	-
			1991	16.506.375	-	16.506.375	16.506.375	-	-	16.506.375	-
			1992	1.495.000	-	1.495.000	1.495.000	-	-	1.495.000	-
			1995	356.846.319	-	356.846.319	356.846.319	-	-	356.846.319	-
			2001	53.089.600	-	53.089.600	53.089.600	-	-	53.089.600	-
			2003	107.905.900	-	107.905.900	107.905.900	-	-	107.905.900	-
			2008	72.243.750	-	72.243.750	72.243.750	0	-	72.243.750	-
			2008	58.533.500	-	58.533.500	58.533.500	1	-	58.533.500	-
			2007	22.303.500	-	22.303.500	22.303.500	-	-	22.303.500	-
			2008	111.585.000	-	111.585.000	111.585.000	-	-	111.585.000	-
			2010	243.780.000	-	243.780.000	243.780.000	6.25%	15.236.250	243.780.000	15.236.250
			2011	1.724.931.603	-	1.724.931.603	1.401.508.927	6.25%	107.804.225	1.509.315.153	2.158.16.480
			2012	209.425.594	-	209.425.594	224.669.168	6.25%	18.714.099	243.263.287	56.142.297
			2013	305.595.145	-	305.595.145	229.197.109	6.25%	19.099.759	248.294.898	57.299.277
			2014	391.185.273	-	391.185.273	268.939.876	6.25%	24.445.080	293.388.955	57.796.318
			2015	196.006.418	-	196.006.418	122.504.011	6.25%	12.250.407	134.754.412	61.251.006
			2016	478.046.641	-	478.046.641	268.901.236	6.25%	29.877.915	298.778.151	179.261.490
			2017	491.503.754	-	491.503.754	245.751.877	6.25%	30.718.955	276.470.862	2.150.032.982
			2018	873.315.757	-	873.315.757	382.075.644	6.25%	54.462.235	436.657.879	436.657.879
			2019	857.232.098	-	857.232.098	321.458.287	6.25%	53.576.381	375.034.668	482.181.430
			2020	631.779.306	-	631.779.306	197.431.033	6.25%	39.486.207	236.317.240	304.862.066
			2021	541.457.213	-	541.457.213	135.364.303	6.25%	33.841.078	169.205.376	372.261.834
			2022	564.117.154	-	564.117.154	105.771.966	6.25%	35.257.315	141.020.289	423.087.896

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN/ PEROLEHAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		AKUMULASI PENYUSUTAN DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024 (Rp)	TARIF PENY %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)						
	Pengasahan meter air 2023		2024	432.089.700	-	432.089.700	432.089.700	8.25%	27.205.626	54.211.213	278.278.488
	SUB TOTAL V. 4			8.952.070.011	-	8.952.070.011	8.952.070.011	5.25%	501.502.540	5.907.267.487	2.284.758.543
	5. Pagar Tembok		2010	90.100.000	-	90.100.000	90.100.000	5.25%	5.431.245	34.466.750	4.201.255
	SUB TOTAL V. 5			90.100.000	-	90.100.000	90.100.000	5.25%	5.431.245	84.468.750	8.631.255
	5. Vasei Meter Induk		1995	34.552.358	-	34.552.358	34.552.358	-	-	34.552.358	-
	SUB TOTAL V. 6			34.552.358	-	34.552.358	34.552.358	-	-	34.552.358	-
	7. HUKUM		1974	2.034.376	-	2.034.376	2.034.376	-	-	2.034.376	-
	TP		1977	4.550.000	-	4.550.000	4.550.000	-	-	4.550.000	-
	TP		1978	2.950.000	-	2.950.000	2.950.000	-	-	2.950.000	-
	TP		1981	300.000	-	300.000	300.000	-	-	300.000	-
	TP		1982	13.413.036	-	13.413.036	13.413.036	-	-	13.413.036	-
	TP		1983	3.000.000	-	3.000.000	3.000.000	-	-	3.000.000	-
	TP		1984	151.525	-	151.525	151.525	-	-	151.525	-
	TP		1989	100.000	-	100.000	100.000	-	-	100.000	-
	TP		1990	58.747.500	-	58.747.500	58.747.500	-	-	58.747.500	-
	TP		1991	525.000	-	525.000	525.000	-	-	525.000	-
	TP		1993	375.000	-	375.000	375.000	-	-	375.000	-
	TP		1995	181.928.780	-	181.928.780	181.928.780	-	-	181.928.780	-
	TP		2000	2.559.481	-	2.559.481	2.559.481	-	-	2.559.481	-
	TP		2002	2.437.420	-	2.437.420	2.437.420	-	-	2.437.420	-
	TP		2002	38.574.000	-	38.574.000	38.574.000	-	-	38.574.000	-
	TP		2003	379.815.000	-	379.815.000	379.815.000	-	-	379.815.000	-
	SUB TOTAL V. 7			891.872.078	-	891.872.078	891.872.078	-	-	891.872.078	-
	8. Gata Valve		1999	133.450.000	-	133.450.000	133.450.000	8.25%	9.868.500	143.335.500	5.837.500
	SUB TOTAL V. 8			133.450.000	-	133.450.000	133.450.000	8.25%	9.868.500	143.335.500	5.837.500
	TOTAL V		2016	149.286.000	-	149.286.000	149.286.000	-	-	149.286.000	-
	VI	INSTALASI UMUM BANGUNAN		31.729.470.170	3.368.989.563	35.098.459.733	21.084.138.890	-	-	1.511.266.168	12.804.063.873
	1. Bangunan Kantor		1984	20.037.000	-	20.037.000	20.037.000	-	-	20.037.000	-
	P		1996	56.546.353	-	56.546.353	56.546.353	-	-	56.546.353	-
	P		1999	2.102.625	-	2.102.625	2.102.625	-	-	2.102.625	-
	P		2008	99.873.400	-	99.873.400	99.873.400	5%	4.993.670	54.882.330	14.381.210
	P		2014	477.572.500	-	477.572.500	477.572.500	5%	23.878.625	298.543.500	151.228.200
	P		2023	8.000.000	-	8.000.000	8.000.000	5%	400.000	1.000.000	7.000.000
	Pembangunan Kantor Perumda Air Minum Lae Nghe cabang Selayang 2022		2023	266.774.000	-	266.774.000	266.774.000	5%	13.338.700	40.216.100	226.787.900
	SUB TOTAL VI. 1			930.855.888	-	930.855.888	448.676.903	0	42.810.988	481.187.978	438.787.910
	2. Rumah Dinas		1982	1.205.334	-	1.205.334	1.205.334	0	0	1.205.334	-
	TP		1995	7.122.527	-	7.122.527	7.122.527	0	0	7.122.527	-
	SUB TOTAL VI. 2			8.327.861	-	8.327.861	8.327.861	-	0	8.327.861	-
	3. Rumah Jaga		1970	750.000	-	750.000	750.000	-	-	750.000	-
	TP		1995	5.946.434	-	5.946.434	5.946.434	-	-	5.946.434	-
	TP		2018	22.178.675	-	22.178.675	14.046.494	10%	2.217.868	16.944.362	5.914.312
	SUB TOTAL VI. 3			28.875.109	-	28.875.109	20.742.928	-	2.217.868	22.860.796	5.914.312

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024 (Rp)	TARIF PENY. %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)					
	4. Gudang	TP	1980	323.000	-	323.000	-	-	-	323.000	-
		TP	1997	3.105.800	-	3.105.800	-	-	-	3.105.800	-
		TP	2009	59.940.000	-	59.940.000	-	-	-	59.940.000	-
	SUB TOTAL VI. 4			103.368.800	-	103.368.800	-	-	-	103.368.800	-
	5. Jalan, Seluran, Pagar	P	1990	5.305.000	-	5.305.000	-	-	-	5.305.000	-
		P	1997	22.098.974	-	22.098.974	-	-	-	22.098.974	-
	SUB TOTAL VI. 5			27.403.974	-	27.403.974	-	-	-	27.403.974	-
	6. Bangunan Bengkel Meter	P	2016	34.847.210	-	34.847.210	23.812.263	5%	1.742.361	12.777.310	22.069.902
	SUB TOTAL VI. 6			34.847.210	-	34.847.210	23.812.263	-	1.742.361	12.777.310	22.069.902
	7. Inventaris Kantor (Kayu)		1972	25.000	-	25.000	-	-	-	25.000	-
			1973	850.000	-	850.000	-	-	-	850.000	-
			1975	88.000	-	88.000	-	-	-	88.000	-
			1981	25.000	-	25.000	-	-	-	25.000	-
			1982	1.337.340	-	1.337.340	-	-	-	1.337.340	-
			1984	396.500	-	396.500	-	-	-	396.500	-
			1985	880.000	-	880.000	-	-	-	880.000	-
			1986	305.000	-	305.000	-	-	-	305.000	-
			1990	140.000	-	140.000	-	-	-	140.000	-
			1991	45.500	-	45.500	-	-	-	45.500	-
			1993	492.000	-	492.000	-	-	-	492.000	-
			1994	710.000	-	710.000	-	-	-	710.000	-
			1996	6.650.000	-	6.650.000	-	-	-	6.650.000	-
			1997	395.400	-	395.400	-	-	-	395.400	-
			2000	250.000	-	250.000	-	-	-	250.000	-
			2001	1.027.000	-	1.027.000	-	-	-	1.027.000	-
			2002	1.150.000	-	1.150.000	-	-	-	1.150.000	-
			2005	2.230.000	-	2.230.000	-	-	-	2.230.000	-
			2006	2.787.500	-	2.787.500	-	-	-	2.787.500	-
			2014	3.200.000	-	3.200.000	-	-	-	3.200.000	-
			2015	10.650.000	-	10.650.000	-	-	-	10.650.000	-
			2017	39.636.825	-	39.636.825	-	-	-	39.636.825	-
			2018	2.899.000	-	2.899.000	-	-	-	2.899.000	-
				5.017.500	-	5.017.500	-	-	-	5.017.500	-
				3.345.000	-	3.345.000	-	-	-	3.345.000	-
			2021	3.902.500	-	3.902.500	487.812	-	487.812	3.902.500	-
			2022	1.000.000	-	1.000.000	251.666	25%	250.000	848.334	41.866
			2022	1.700.000	-	1.700.000	637.500	25%	425.000	1.487.500	212.500
			2022	1.100.000	-	1.100.000	456.333	25%	275.000	915.667	183.333
			2022	1.887.000	-	1.887.000	825.663	25%	471.750	1.533.168	353.813
			2022	1.887.000	-	1.887.000	786.250	25%	471.750	1.972.500	514.500
			2023	1.887.000	-	1.887.000	1.100.750	25%	471.750	1.022.125	864.875
			2023	506.250	-	506.250	368.594	25%	126.563	274.219	232.031
			2025	14.400.000	-	14.400.000	-	20%	1.200.000	1.200.000	13.200.000
			2025	9.967.500	-	9.967.500	-	25%	830.625	830.625	9.136.875
			2025	5.400.000	-	5.400.000	-	25%	225.000	225.000	5.175.000

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	PER 31 DES 2024 (Rp)	HARGA PEROLEHAN PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)	PER 31 DES 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024	TARIF PENY %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
	b. Meja Kayu 1 biro		2018	2.148.375		2.148.375	2.148.375	-	25%	-	2.148.375	-
			2025	5.017.500		5.017.500	5.017.500	-		-	5.017.500	-
	c. Meja Kayu Kecil 2 Pintu		2018	450.000	6.512.500	5.512.500	450.000	-	25%	2.756.250	2.756.250	2.756.250
	d. Lemari Kain Kayu		2018	4.460.000		4.460.000	4.460.000	-		-	4.460.000	-
			2018	8.920.000		8.920.000	8.920.000	-		-	8.920.000	-
				10.035.000		10.035.000	10.035.000	-		-	10.035.000	-
				2.230.000		2.230.000	2.230.000	-		-	2.230.000	-
			2023	1.687.500		1.687.500	482.188	1.195.313	25%	421.875	914.263	773.438
			2022	1.650.000		1.650.000	875.000	625.000	25%	375.000	1.250.000	250.000
			2024	4.275.000		4.275.000	712.500	3.562.500	25%	1.268.750	1.781.250	2.483.750
			2023		8.887.500	8.887.500	8.887.500	-	25%	2.221.875	11.109.375	8.145.875
	e. Lemari Kain Kayu 3 Pintu		2018	13.380.000		13.380.000	13.380.000	-		-	13.380.000	-
			2025	13.380.000		13.380.000	13.380.000	-		-	13.380.000	-
			2025		3.500.000	3.500.000		-	25%	883.333	4.383.333	2.516.667
			2025		6.187.500	6.187.500		-	25%	1.546.875	7.734.375	5.652.625
			2018	560.000		560.000	560.000	-		-	560.000	-
			2021	446.000		446.000	350.280	95.750	25%	88.333	438.613	2.516.667
			2022	900.000		900.000	637.500	262.500	25%	225.000	863.500	37.500
			2019	11.150.000		11.150.000	9.756.250	1.393.750		1.393.750	11.150.000	-
			2020	1.400.000		1.400.000	1.400.000	-		-	1.400.000	-
			2023	1.237.000		1.237.000	360.792	876.208	25%	309.250	670.042	566.958
	SUB TOTAL VI, 7			181.776.860	53.855.000	235.631.860	188.623.326	13.153.364		13.680.488	192.303.794	53.327.865
	B. Inventaris Kantor (Besi)		1982	1.200.000		1.200.000	1.200.000	-		-	1.200.000	-
			1983	1.925.000		1.925.000	1.925.000	-		-	1.925.000	-
			1984	1.927.000		1.927.000	1.927.000	-		-	1.927.000	-
			1985	1.750.000		1.750.000	1.750.000	-		-	1.750.000	-
			1986	682.500		682.500	682.500	-		-	682.500	-
			1990	610.375		610.375	610.375	-		-	610.375	-
			1991	90.000		90.000	90.000	-		-	90.000	-
			1993	1.492.000		1.492.000	1.492.000	-		-	1.492.000	-
			1997	2.530.000		2.530.000	2.530.000	-		-	2.530.000	-
			1998	2.915.000		2.915.000	2.915.000	-		-	2.915.000	-
			1999	40.513.000		40.513.000	40.513.000	-		-	40.513.000	-
			2002	3.201.000		3.201.000	3.201.000	-		-	3.201.000	-
			2014	29.846.000		29.846.000	29.846.000	-		-	29.846.000	-
			2015	3.850.000		3.850.000	3.850.000	-		-	3.850.000	-
			2016	390.250		390.250	333.339	56.911	12.50%	48.781	382.120	2.130
			2018	2.564.500		2.564.500	2.056.943	507.557	12.50%	320.563	2.377.505	486.985
			2018	1.226.500		1.226.500	983.755	242.745	12.50%	153.313	1.137.068	89.432
			2018	3.623.750		3.623.750	2.906.549	717.201	12.50%	452.969	3.358.518	284.232
			2018	25.087.500		25.087.500	20.122.266	4.965.234	12.50%	3.135.938	23.258.203	1.829.297

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024 (Rp)	TARIF PENY. %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (Rp)
				PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)						
	1. Ektis motor, conidor		2020	11.150.000		11.150.000	4.594.211	12,50%	1.393.750	7.549.479	3.550.521
	1. Bekar		2023	5.206.500		5.206.500	4.230.281	12,50%	650.813	1.627.331	3.579.169
	1. Sanyo Smzu		2023	1.000.000		1.000.000	843.750	12,50%	125.000	231.250	718.750
	g. Lemari Buku 2 pintu		2025	2.000.000		2.000.000		12,50%	104.167	104.167	1.895.833
	h. Meant Babat		2025	1.687.500		1.687.500		12,50%	35.156	35.156	1.652.344
	g. Lemari Buku 2 pintu		2025	5.625.000		5.625.000		12,50%	117.188	117.188	5.507.812
	SUB TOTAL VI. 8			142.630.875	9.312.806	151.943.681	16.567.951		6.537.835	132.815.840	19.337.815
	5. Inventaris Lain-lain		1980	2.683.260		2.683.260		-	-	2.683.260	-
			1983	5.517.500		5.517.500		-	-	5.517.500	-
			1984	1.937.500		1.937.500		-	-	1.937.500	-
			1985	5.272.500		5.272.500		-	-	5.272.500	-
			1989	2.750.000		2.750.000		-	-	2.750.000	-
			2001	2.000.000		2.000.000		-	-	2.000.000	-
			2003	14.487.500		14.487.500		-	-	14.487.500	-
			2004	5.205.000		5.205.000		-	-	5.205.000	-
			2006	8.380.375		8.380.375		-	-	8.380.375	-
			2007	900.000		900.000		-	-	900.000	-
			2008	99.945.000		99.945.000		-	-	99.945.000	-
			2010	98.010.000		98.010.000		-	-	98.010.000	-
			2013	32.654.000		32.654.000		-	-	32.654.000	-
			2014	12.743.000		12.743.000		-	-	12.743.000	-
			2015	17.490.000		17.490.000		-	-	17.490.000	-
			2016	62.032.000		62.032.000		-	-	62.032.000	-
			2017	6.390.000		6.390.000		-	-	6.390.000	-
			2018	9.440.000		9.440.000		-	-	9.440.000	-
	1. Printer Epson Stylus L380+ink On		2018	1.550.000		1.550.000		-	-	1.550.000	-
	2. Printer Epson L120		2022	6.720.000		6.720.000	2.240.000	25%	1.680.000	6.160.000	960.000
	3. Printer Epson L121		2022	2.240.000		2.240.000	840.000	25%	560.000	1.680.000	280.000
	4. Printer Epson IP 2770		2018	3.345.000		3.345.000		-	-	3.345.000	-
			2024	850.000		850.000	637.500	25%	194.792	457.208	442.708
			2025	2.531.200		2.531.200		25%	421.875	421.875	2.109.325
	Printer Epson L3211		2025	5.312.500		5.312.500		25%	221.354	221.354	5.091.146
	Printer Epson L3212		2025	3.093.750		3.093.750		25%	64.453	64.453	3.029.297
	4a. Printer cannon TS 207		2025	900.000		900.000		25%	208.250	208.250	691.750
	4b. Printer cannon G101 dan power bank		2025	1.750.000		1.750.000		25%	364.583	364.583	1.385.417
	4c. Printer cannon G1010		2025	1.400.000		1.400.000		25%	204.167	204.167	1.195.833
	4d. Printer cannon G2770		2025	1.800.000		1.800.000		25%	225.000	225.000	1.575.000
	4e. Printer cannon G2770		2025	1.800.000		1.800.000		25%	187.500	187.500	1.612.500
	4c. Printer cannon G1010		2025	1.400.000		1.400.000		25%	145.833	145.833	1.254.167
	4c. Printer cannon G3010		2025	2.500.000		2.500.000		25%	208.333	208.333	2.291.667
	5. Kursi Sukan Spore		2018	445.000		445.000		-	-	445.000	-
			2018	1.505.250		1.505.250		-	-	1.505.250	-
	5. Komputer LG		2018	24.530.000		24.530.000		-	-	24.530.000	-
			2022	41.880.000		41.880.000	13.960.000	25%	10.470.000	38.390.000	3.490.000
	komputer 22-inch		2024	2.370.000		2.370.000	1.975.000	25%	592.500	987.500	1.382.500
			2024	4.583.750		4.583.750	3.667.063	25%	1.143.938	1.228.854	3.354.896
	7. Laptop ASUS X441UB-GA043YACC		2024	7.420.000		7.420.000		-	-	7.420.000	-
	8. Laptop ASUS AJ05VQ-BV07T		2018	9.500.000		9.500.000		-	-	9.500.000	-

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN		AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (Rp)	NILAI SISA BOKU PER 31 DES 2024 (Rp)	TAHAP PENY. %	PENYUSUTAN BOKU 2025 (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (Rp)	NILAI BOKU PER 31 DES 2025 (Rp)
			PER 31 DES 2024 (Rp)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (Rp)						
8a	Laptop Lenovo N4020 touch screen	2023	5.245.000		1.701.667	3.543.333	25%	800.833	2.942.500	2.942.500
8b	Laptop 512 SSD NVMe	2023	16.500.000	16.500.000	12.205.000	-	25%	2.000.000	2.000.000	4.500.000
9	Kursi plastik Tami Pan	2018	12.245.000		1.224.500	-	25%	-	1.224.500	1.021.500
		2018	1.224.500		427.500	302.813	25%	100.875	231.403	1.089.918
		2023	427.500		124.640	1.025.000	25%	300.000	475.000	550.000
		2024	1.200.000		175.000	-	25%	115.000	115.000	1.085.000
		2025		480.000	-	-	25%	337.500	337.500	747.500
		2026		1.800.000	1.800.000	1.800.000	25%	150.000	1.950.000	650.000
		2027		800.000	800.000	800.000	25%	60.000	960.000	640.000
		2028		780.000	780.000	780.000	25%	193.750	1.153.750	2.526.250
		2029		2.620.000	2.620.000	-	25%	-	2.620.000	-
9a	Meja dan kuilapilasi produksi	2025	9.306.000		9.306.000	-	-	-	9.306.000	-
9	Finger Print	2018	5.575.000		5.575.000	-	-	-	5.575.000	-
	Projektor ACER	2018	4.237.000		3.072.168	264.833	-	-	3.072.168	264.833
10	Finger Print	2019	10.035.000		8.180.825	1.854.175	-	-	8.180.825	1.854.175
11	Printer Epson LQ 2160	2019	1.581.000		1.366.306	162.694	-	-	1.366.306	162.694
		2022	5.188.000		3.458.730	1.729.268	25%	1.307.024	4.765.754	432.246
		2023	10.311.905		6.850.712	3.052.133	25%	2.317.746	9.167.891	1.144.014
13	Printer Epson L1800 A3+color	2019	9.477.500		7.700.469	1.777.031	-	-	7.700.469	1.777.031
14	Printer Epson L1110	2019	2.106.000		1.710.313	395.686	-	-	1.710.313	395.686
15	Printer Epson L3210	2020	2.475.000		2.475.000	-	-	-	2.475.000	-
		2022	2.750.000		2.750.000	2.750.000	25%	687.500	3.437.500	292.500
		2023	4.400.000		2.833.333	1.566.667	25%	1.100.000	3.937.333	462.667
		2024	4.200.000		2.625.000	1.575.000	25%	1.050.000	3.675.000	525.000
		2025	1.210.000		1.210.000	-	-	-	1.210.000	-
16	Printer HP 287	2020	2.200.000		45.833	2.154.167	25%	550.000	2.704.167	495.833
17	Printer Epson L1110	2020	1.210.000		1.210.000	-	-	-	1.210.000	-
17a	Printer Epson L125	2020	1.387.500		548.219	839.281	25%	348.875	1.188.156	439.344
18	Monitor LED LG 20 MK 400	2020	1.200.000		25.000	1.175.000	25%	325.000	1.500.000	675.000
18a	Monitor 20" acer	2020	6.875.000		6.875.000	-	-	-	6.875.000	-
19	Notebook Lenovo IP 330-14 inch	2020	2.750.000		2.750.000	-	-	-	2.750.000	-
20	Meja Program	2020	2.750.000		2.750.000	-	-	-	2.750.000	-
21	TV POLYTRON 43"	2020	6.875.000		6.875.000	-	-	-	6.875.000	-
20	Kursi plastik	2020	475.000		475.000	-	-	-	475.000	-
		2022	1.100.000		641.667	458.333	25%	275.000	926.667	183.333
21	TV Mark FUJIMA	2021	1.980.000		1.815.000	165.000	25%	165.000	1.980.000	-
		2023	400.000		116.667	283.333	25%	100.000	219.999	183.333
21	Celak Gold	2021	1.840.000		1.347.500	492.500	0	192.500	1.540.000	297.500
21	Printer Cannon PIXMA G1010	2022	2.382.500		1.378.125	1.004.375	0	590.625	1.995.000	387.500
		2022	2.196.700		1.230.019	966.681	0	548.675	1.715.356	481.344
21	Printer L1300	2023	7.875.000		2.296.875	5.578.125	25%	1.468.750	7.046.875	828.125
21	Printer Canon 6201G	2021	7.380.000		4.920.000	2.460.000	25%	1.845.000	6.225.000	1.155.000
21	Handphone Vivo Y20S	2021	2.800.000		1.750.000	1.050.000	25%	700.000	2.450.000	350.000
22	blueprint	2023	5.800.000		1.691.667	4.108.333	25%	1.450.000	5.558.333	251.667
		2025	1.100.000		-	-	25%	275.000	275.000	825.000
23a	CPU 13 SSD 256 GB G. standar	2025	2.650.000		2.650.000	-	25%	270.833	2.920.833	629.167
24	speaker tin max PA. advance	2025	6.187.500		6.187.500	-	25%	644.531	6.832.031	355.469
25	Hp mini M4 N70	2025	1.950.000		1.950.000	-	25%	40.625	1.990.625	59.375

NO	JENIS AKTIVA	JENIS BANGUNAN	TAHUN PEROLEHAN	PER 31 DES 2024 (RP)	PERTAMBAHAN TAHUN 2025 (RP)	PER 31 DES 2025 (RP)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2024 (RP)	NILAI SISA BUKU PER 31 DES 2024	TARIF PENY. %	PENYUSUTAN TAHUN BUKU 2025 (RP)	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31 DES 2025 (RP)	NILAI BUKU PER 31 DES 2025 (RP)
	SUB TOTAL VI.9			848.538.835	57.485.000	703.534.835	583.437.885	51.988.200		38.210.451	621.648.337	81.878.499
	10. Kendaraan Dinas		1985	2.720.000	-	2.720.000	2.720.000	-	-	-	2.720.000	-
			1986	11.943.100	-	11.943.100	11.943.100	-	-	-	11.943.100	-
			1987	2.260.000	-	2.260.000	2.260.000	-	-	-	2.260.000	-
			1989	2.210.000	-	2.210.000	2.210.000	-	-	-	2.210.000	-
			1992	4.405.800	-	4.405.800	4.405.800	-	-	-	4.405.800	-
			1994	41.141.275	-	41.141.275	41.141.275	-	-	-	41.141.275	-
			1996	5.802.000	-	5.802.000	5.802.000	-	-	-	5.802.000	-
			1997	7.450.000	-	7.450.000	7.450.000	-	-	-	7.450.000	-
			1999	410.000	-	410.000	410.000	-	-	-	410.000	-
			1999	245.000	-	245.000	245.000	-	-	-	245.000	-
			2009	655.900.000	-	655.900.000	655.900.000	-	-	-	655.900.000	-
			2013	50.930.000	-	50.930.000	50.930.000	-	-	-	50.930.000	-
	Pengadaan s. motor 4 unit/Vano trail 2023		2024	157.000.000	-	157.000.000	39.250.000	117.750.000	25%	39.250.000	78.500.000	78.500.000
	SUB TOTAL VI. 10			942.417.175	-	942.417.175	824.687.175	117.750.000		39.250.000	863.917.175	78.500.000
	TOTAL VI			3.048.843.417	120.632.500	3.167.495.917	2.322.466.808	723.782.881		144.249.767	2.466.706.575	700.759.343
	TOTAL			43.218.249.780	4.910.285.063	48.128.534.853	27.884.110.646	15.333.635.385		2.009.059.463	29.893.170.048	18.225.364.854

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN
KABUPATEN DAIRI**

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

**BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Tamrin Pandiangan
Jabatan : Direktur
Nama Entitas : **Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Pembangunan
Kabupaten Dairi**

Dengan ini menyatakan kami setuju untuk melaksanakan Prinsip Mengenal Pengguna Jasa (PMPJ) sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia (PMK55/2017; PMK155/2017; SEO/2019).

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenar-benarnya untuk dapat digunakan sebagaimana semestinya. Apabila di kemudian hari pernyataan ini tidak benar, saya bersedia untuk mempertanggungjawabkan segala konsekuensinya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Medan, 27 Maret 2026

Hormat Kami,



Tamrin Pandiangan, SE
Direktur



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant
Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021
JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO.6 TJ. REJO
MEDAN SUNGGAL - 20122
Telp. (061) - 8218300 Fax. (061) - 8219300

No. 00137/2.1342/AU.8/05/1815-1/1/III/2026

Kepada Yth.
Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi
PERUMDA PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
Dairi – Sumatera Utara

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA Pembangunan Kabupaten Dairi ("Perusahaan Daerah"), 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 ikhtisar kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia.

Basis Opini

Perusahaan belum menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) Bab. 28 "Imbalan Kerja". Standar akuntansi tersebut mewajibkan Perusahaan mengakui kewajiban yang harus dibayarkan kepada karyawannya pada saat karyawan mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap pada laporan keuangannya. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) Bab. 28 "Imbalan Kerja" tersebut sejalan dengan Undang-Undang No. 11 tahun 2020 tentang Cipta Kerja.

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

Hal Lain

Laporan keuangan PERUMDA Pembangunan Kabupaten Dairi tanggal 31 Desember 2025 merupakan saldo awal Perusahaan.

Penekanan atas Suatu Hal

Kami menarik perhatian atas laporan keuangan, yang menjelaskan bahwa Perumda Pembangunan Kabupaten Dairi menerapkan SAK Entitas Privat untuk pertama kalinya pada tahun buku yang berakhir 31 Desember 2025. Perusahaan baru mendapatkan penyertaan modal pada periode 31 Desember 2025, sehingga tidak memiliki penerimaan dalam bentuk penjualan atau pendapatan selama periode tersebut. Sehubungan dengan penerapan pertama kali tersebut, Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.



**Trust is always earned,
we are better**

KAP M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN

Registered Public Accountant
Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021
JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO.6 TJ. REJO
MEDAN SUNGGAL - 20122
Telp. (061) - 8218300 Fax. (061) - 8219300

No. 00137/2.1342/AU.8/05/1815-1/1/III/2026

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan, 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.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

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



**Trust is always earned,
we are better**

KAP M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN

Registered Public Accountant
Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021
JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO.6 TJ. REJO
MEDAN SUNGGAL - 20122
Telp. (061) - 8218300 Fax. (061) - 8219300

No. 00137/2.1342/AU.8/05/1815-1/1/III/2026

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

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

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN**



Dr Muhammad Karya Satya Azhar, SE, M.Si, Ak, CA, CPA, CFI

Nomor Register Akuntan Publik
562/KM.1/2022. AP.1815

Medan, 27 Maret 2026.

DAFTAR ISI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN
KABUPATEN DAIRI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1 - 2
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	6 - 14

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2025

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2025</u>
ASET		
Aset Lancar		
Kas dan setara kas	2b, 4	732.987.763
Jumlah Aset Lancar		732.987.763
Aset Tidak Lancar		
Aset tetap	2g, 5.	
(setelah dikurangi akumulasi pada tahun 2025.		118.164.692
Jumlah Aset Tidak Lancar		118.164.692
JUMLAH ASET		851.152.455

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2025

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2025</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
Kewajiban Jangka Pendek		
Utang usaha	2m, 6.	<u>5.119.972</u>
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>5.119.972</u>
JUMLAH KEWAJIBAN		<u>5.119.972</u>
EKUITAS		
Modal saham	7.	
Penyertaan modal dari pemerintah		1.000.000.000
Saldo laba (rugi)		<u>(153.967.517)</u>
JUMLAH EKUITAS		<u>846.032.483</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u><u>851.152.455</u></u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025
Pendapatan usaha	2n, 8.	-
Beban pokok pendapatan		-
Laba (Rugi) Kotor		-
Beban Administrasi dan Umum	2n, 9.	
Beban umum		(116.808.751)
Beban pemeliharaan		(22.850.000)
Beban honorarium KPKNL		(7.926.500)
Beban persediaan		(236.000)
Beban penyusutan aset tetap		(6.199.240)
Jumlah		(154.020.491)
Laba (Rugi) Usaha		(154.020.491)
Pendapatan (Beban) Lain-Lain		
Pendapatan (beban) lainnya - bersih	2n, 10	52.974
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		(153.967.517)
Pajak penghasilan badan		-
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		(153.967.517)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah
Saldo 22 Desember 2025	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Perubahan ekuitas di tahun 2025:	-	-	-
Laba (rugi) tahun berjalan	-	(153.967.517)	(153.967.517)
Saldo 31 Desember 2025	1.000.000.000	(153.967.517)	846.032.483

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Laba sebelum pajak	(153.967.517)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba sebelum pajak menjadi arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi:	
Penyusutan dan amortisasi	6.199.240
Penurunan (Kenaikan):	
Utang usaha	5.119.972
ARUS KAS YANG DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI	(142.648.305)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
Perolehan aset tetap	(124.363.932)
ARUS KAS YANG DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI	(124.363.932)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
Penerimaan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Dairi	1.000.000.000
ARUS KAS YANG DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN	1.000.000.000
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	732.987.763
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	-
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	732.987.763

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Pembangunan Kabupaten Dairi adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam bidang pembangunan perekonomian masyarakat dan berkedudukan di wilayah Provinsi Sumatera Utara, Kabupaten Dairi, didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Dairi No. 06 Tahun 2009 tanggal 14 Agustus 2009.

Data umum

Nama perusahaan : Perusahaan Umum Daerah Pembangunan Kabupaten Dairi
Alamat : Jl. Rumah Sakit Umum Sidikalang
Nomor induk berusaha : 210250083097

b. Maksud dan Tujuan Perusahaan

Maksud dan tujuan dari pendirian PERUMDA PEMBANGUNAN Kabupaten Dairi adalah turut serta melaksanakan pembangunan ekonomi Nasional umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan masyarakat serta ketenagakerjaan dalam Perusahaan, menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila. Dan Perusahaan bergerak dalam Unit Usaha Pertanian dan Perkebunan, Unit Usaha Industri dan Perdagangan, Unit Usaha properti dan Konstruksi, unit Usaha Pariwisata yang sehat dan memenuhi syarat-syarat bagi masyarakat dalam daerah.

c. Penyertaan Modal

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Dairi No. 06 Tahun 2009 tanggal 14 Agustus 2009, Modal Perusahaan terdiri atas:

- a. Kekayaan Daerah yang dipisahkan; dan
- b. Penyertaan/bantuan Pemerintah Daerah.

Tambahan Modal dapat berupa penyertaan Modal Pemerintah dan Pinjaman lain daerah dengan persetujuan DPRD.

c. Susunan Direksi

Berdasarkan Keputusan Bupati Dairi No. 216/100.1.1/IX/2025 terkait dengan Susunan Direksi Perusahaan Umum Daerah Pembangunan Kabupaten Dairi periode 2025-2030 adalah sebagai berikut:

31 Desember 2025	
Nama	Jabatan
Dewan Direksi	
Tamrin Pandiangan, SE	: Direktur Utama
Pandapotan Napitupulu, SE., MT	: Direktur Pemasaran dan Pengembangan
Doddy Sandro H. Nainggolan, SS	: Direktur Administrasi dan Umum

d. Personalia

Jumlah Pegawai Perumda Pembangunan Kabupaten Dairi Per 31 Desember 2025 adalah sebanyak 19 orang terdiri atas:

Uraian	Jumlah
Direktur Utama	1
Direktur Pemasaran dan Pengembangan	1
Direktur Administrasi dan Umum	1
Staff	16
Total	19

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Berikut ini adalah kebijakan akuntansi pokok yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan Perusahaan.

a. Pernyataan Kepatuhan dan Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Direksi Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir per 31 Desember 2025 telah disajikan dan diungkapkan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia dan telah memenuhi seluruh persyaratannya.

Perusahaan menetapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP) di Indonesia sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perusahaan.

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas laporan posisi keuangan, laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis serta basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Laporan arus kas dapat disusun dengan menggunakan metode langsung (*direct method*) maupun tidak langsung (*indirect method*).

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh Perusahaan adalah Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional Perusahaan. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam Rupiah, kecuali dijelaskan lain."

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya

c. Piutang Usaha dan Piutang Lain-Lain

Piutang Usaha adalah jumlah piutang pihak ketiga atau pihak berelasi diluar kegiatan usaha normal. Jika penagihan di perkirakan diharapkan selesai dalam satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal usaha jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar. SAK EP menggunakan pendekatan risiko kredit) untuk memperkirakan piutang tak tertagih. Penyisihan dicatat sebagai beban kerugian saat terdapat bukti objektif penurunan nilai, yang didorong sejak awal risiko terdeteksi, bukan hanya saat piutang macet.

d. Persediaan

Persediaan diakui sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi neto. Nilai realisasi neto adalah estimasi harga jual dalam kegiatan usaha biasa dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk melaksanakan penjualan. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Cadangan kerugian atas persediaan usang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap kondisi persediaan pada tanggal pelaporan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

e. Uang Muka Pembelian

Uang muka pembelian diakui sebesar jumlah yang dibayarkan di muka kepada pemasok untuk pembelian barang atau jasa. Saldo uang muka pembelian diklasifikasikan sebagai aset lancar dan akan direklasifikasi sebagai persediaan atau aset tetap pada saat barang atau jasa diterima sesuai dengan kontrak pembelian. Uang muka pembelian dinilai sebesar biaya perolehan dan diuji penurunan nilainya secara berkala.

f. Beban Dibayar Dimuka

Beban dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya menggunakan metode garis lurus (*straight line method*).

g. Aset Tetap

Aset tetap, dinyatakan berdasarkan biaya perolehan, tetapi tidak termasuk biaya perawatan sehari-hari, dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada.

Beban-beban yang timbul setelah aset tetap digunakan, seperti beban perbaikan dan pemeliharaan, dibebankan ke laba rugi pada saat terjadinya. Apabila beban-beban tersebut menimbulkan peningkatan manfaat ekonomis di masa datang dari penggunaan aset tetap tersebut yang dapat melebihi kinerja normalnya, maka beban-beban tersebut dikapitalisasi sebagai tambahan biaya perolehan aset tetap.

Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode dan masa manfaat aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif	Masa Manfaat	Metode Penyusutan
	Penyusutan (%)		
Peralatan Kantor	50%	4 tahun	Saldo menurun

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya (*derecognized*) pada saat dilepaskan atau tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Aset tetap yang dijual atau dilepaskan, dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutan serta akumulasi penurunan nilai yang terkait dengan aset tetap tersebut. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset tetap ditentukan sebesar perbedaan antara jumlah neto hasil pelepasan, jika ada, dengan jumlah tercatat dari aset tetap tersebut, dan diakui dalam laporan laba rugi pada tahun terjadinya penghentian pengakuan.

Nilai residu, umur manfaat, serta metode penyusutan ditelaah setiap akhir tahun dan dilakukan penyesuaian apabila hasil telaah berbeda dengan estimasi sebelumnya.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing akun aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan.

h. Pinjaman

Pinjaman merupakan dana yang diterima dari bank atau entitas lain dengan kewajiban pembayaran kembali sesuai dengan persyaratan perjanjian pinjaman.

Pinjaman diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika jatuh tempo dalam satu tahun atau kurang. Pinjaman yang jatuh tempo yang lebih dari satu tahun di klasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang. Biaya tambahan yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan pinjaman dikurangkan dari jumlah pinjaman yang diterima.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

i. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak hubungan istimewa sebagaimana didefinisikan dalam SAK EP Bab 33 “Pengungkapan Pihak Berelasi”. Definisi pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah sebagai berikut:

1. Pihak berelasi adalah entitas tersebut dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya setiap entitas induk, entitas anak dan sesama entitas anak saling berelasi satu dengan yang lainnya);
2. Entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas pelapor, termasuk entitas asosiasi atau ventura bersama yang dimiliki oleh anggota kelompok usaha yang sama (misalnya, entitas asosiasi yang dimiliki oleh entitas anak juga merupakan pihak berelasi dengan entitas induk);
3. Pihak berelasi mencakup perorangan yang memiliki pengendalian, pengendalian bersama, atau pengaruh signifikan atas entitas, serta anggota keluarga dekatnya yang meliputi anak, pasangan hidup, anak dari pasangan hidup, dan tanggungan;
4. Pihak berelasi mencakup personil manajemen kunci entitas pelapor dan entitas induknya, termasuk direktur eksekutif dan non-eksekutif, serta anggota keluarga dekat mereka. Total kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan dalam laporan keuangan;
5. Entitas merupakan pihak berelasi dengan entitas pelapor jika entitas tersebut dikendalikan, dikendalikan bersama, atau dipengaruhi secara signifikan oleh pihak-pihak perorangan yang telah diidentifikasi sebagai pihak berelasi (yaitu pemilik, pengendali, atau personil manajemen kunci entitas pelapor), atau jika orang-orang tersebut merupakan personil manajemen kunci di entitas tersebut;

Semua transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi, jika ada, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan tingkat bunga atau harga, persyaratan dan kondisi yang sama sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga, diungkapkan dalam laporan keuangan.

k. Saldo dan Transaksi dalam Mata Uang Asing

Transaksi dalam mata uang asing dicatat berdasarkan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada tanggal neraca, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal tersebut. Laba atau rugi kurs yang terjadi atas selisih kurs yang timbul dari transaksi tersebut, akan dikreditkan atau dibebankan pada laporan laba rugi tahun berjalan.

1. Sewa

Kebijakan akuntansi terkait sewa dalam SAK Entitas Privat (SAK EP) diatur dalam Bab 17, yang menggantikan SAK ETAP mulai 1 Januari 2025. SAK EP mengadopsi prinsip dari IFRS for SMEs, yang secara signifikan berbeda dari PSAK 73 (standar umum) namun tetap membawa perubahan dari standar lama (SAK ETAP).

a. Klasifikasi Sewa

- Sewa Pembiayaan (Finance Lease): Jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset;
- Sewa Operasi (Operating Lease): Jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat kepemilikan.

b. Pengakuan dan Pengukuran bagi Penyewa (Lessee)

- Sewa Pembiayaan: Penyewa mengakui aset dan kewajiban di neraca (laporan posisi keuangan) sebesar nilai wajar aset sewaan atau nilai kini dari pembayaran sewa minimum, mana yang lebih rendah. Aset tersebut kemudian disusutkan sesuai kebijakan penyusutan aset tetap;
- Sewa Operasi: Pembayaran sewa diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa, kecuali terdapat dasar sistematis lain yang lebih mencerminkan pola waktu dari manfaat pengguna.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

1. Sewa (lanjutan)

- c. Pengakuan dan Pengukuran bagi Pesewa (*Lessor*)
- Sewa Pembiayaan: Pesewa mengakui aset di neraca sebagai piutang sebesar nilai investasi neto dalam sewa;
 - Sewa Operasi: Pesewa tetap menyajikan aset sewaan di neraca dan mengakui pendapatan sewa dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

m. Utang Usaha dan Utang lain-Lain

Utang usaha adalah kewajiban untuk membayar barang atau jasa yang diperoleh dari pemasok dalam kegiatan usaha normal. Utang lain-lain berkaitan dengan transaksi pihak ketiga atau pihak berelasi di luar kegiatan usaha normal. Utang usaha dan utang lain-lain diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek bila pembayaran dilakukan dalam jangka waktu satu tahun atau kurang. Bila tidak, akan disajikan sebagai kewajiban jangka panjang.

n. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon dan retur penjualan. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan.

Perusahaan mengakui pendapatan dari penjualan barang jika semua kondisi berikut terpenuhi:

1. Risiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli;
2. Perusahaan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun kontrol efektif atas barang yang dijual;
3. Jumlah penjualan dapat diukur dengan handal;
4. Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan; dan
5. Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara handal.

Beban merupakan penurunan manfaat ekonomi selama tahun berjalan dalam bentuk arus kas keluar atau penurunan dari aset atau peningkatan kewajiban yang menyebabkan penurunan ekuitas, kecuali penurunan ekuitas yang berkaitan dengan pembagian atau distribusi kepada pemilik. Beban diakui dalam laporan laba rugi pada saat terjadinya (akrual basis).

o. Penurunan Nilai

Pada setiap tanggal pelaporan Perusahaan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok unit penghasil kas. Jika terdapat indikasi penurunan nilai, Perusahaan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya untuk menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan nilai tercatat aset, pemulihan kerugian penurunan nilai aset yang diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi nilai tercatat aset.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

p. Imbalan Kerja

Perusahaan belum mengakui imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK-EP Bab 28 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 11 Tahun 2020 tentang ketenagakerjaan. 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 catat tetap. besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. SAK EP Bab 28 " Imbalan Kerja SAK EP memungkinkan estimasi menggunakan data internal tanpa wajib aktuaris independen, beban diakui langsung di laba rugi, serta pengungkapan minimal. Pada SAK EP, kewajiban diukur berdasarkan estimasi nilai kini dari imbalan yang akan dibayarkan, yang seringkali menggunakan pendekatan aktuarial sederhana (tidak selalu harus aktuarial penuh seperti PSAK 219), Seluruh beban imbalan pasca kerja diakui langsung ke laba rugi, tidak ada Other Comprehensive Income (OCI).

q. Pajak Penghasilan

Seluruh Pajak yang merupakan beban perusahaan dihitung dan diselesaikan sendiri oleh perusahaan. SAK EP mengharuskan pengakuan aset dan liabilitas pajak tangguhan untuk perbedaan temporer antara dasar pengenaan pajak aset/liabilitas dan nilai tercatatnya di laporan keuangan.

Pajak final

Peraturan perpajakan di Indonesia mengatur beberapa jenis penghasilan dikenakan pajak penghasilan yang bersifat final. Pajak final dihitung berdasarkan nilai bruto transaksi, pajak final tetap dikenakan walaupun pelaku transaksi mengalami kerugian. Perusahaan menyajikan beban pajak final sebagai pos tersendiri di laporan laba rugi.

r. Akuntansi Aset dan Liabilitas Pengampunan Pajak

Undang-undang Pengampunan Pajak No. 11 Tahun 2016 (UU Pengampunan Pajak) telah disahkan dan diundangkan oleh Pemerintah Republik Indonesia yang berlaku efektif pada 1 Juli 2016. Penghapusan pajak yang seharusnya terutang, tidak dikenai sanksi administrasi perpajakan dan sanksi pidana di bidang perpajakan, dengan cara mengungkap aset dan membayar uang tebusan sebagaimana diatur dalam UU Pengampunan Pajak.

Aset pengampunan pajak adalah aset yang timbul dari pengampunan pajak berdasarkan Surat Keterangan Pengampunan Pajak yang diterbitkan oleh Menteri Keuangan sebagai bukti pemberian pengampunan pajak. Sedangkan liabilitas pengampunan pajak adalah liabilitas yang berkaitan langsung dengan perolehan aset pengampunan pajak. Perusahaan mengakui aset dan liabilitas pengampunan pajak, jika pengakuan atas aset dan liabilitas tersebut disyaratkan oleh Standar Akuntansi Keuangan.

Aset pengampunan pajak diukur sebesar nilai aset berdasarkan Surat Keterangan Pengampunan Pajak. Liabilitas pengampunan pajak diukur sebesar kewajiban kontraktual untuk menyerahkan kas atau setara kas untuk menyelesaikan kewajiban yang berkaitan langsung dengan perolehan aset pengampunan pajak. Selisih antara aset pengampunan pajak dan liabilitas pengampunan pajak diakui pada ekuitas dalam pos tambahan modal disetor. Jumlah tersebut tidak dapat diakui sebagai laba rugi direalisasi maupun direklasifikasi ke saldo laba. Perusahaan mengakui uang tebusan yang dibayarkan dalam laba rugi pada periode Surat Keterangan disampaikan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

r. Akuntansi Aset dan Liabilitas Pengampunan Pajak (Lanjutan)

Pengukuran setelah pengakuan awal aset dan liabilitas pengampunan pajak mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan yang relevan. Perusahaan menerapkan kriteria penghentian pengakuan atas masing-masing aset dan liabilitas pengampunan pajak sesuai dengan ketentuan dalam Standar Akuntansi Keuangan untuk masing-masing jenis aset dan liabilitas tersebut.

3. SUMBER UTAMA KETIDAKPASTIAN ESTIMASI

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan dasar estimasian dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Perusahaan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat dari beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan.

Penyisihan Penurunan Nilai Piutang dan Persediaan

Apabila terdapat bukti objektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi atas piutang dan persediaan. Perusahaan mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang dan persediaan yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang mungkin tidak tertagih dan persediaan yang usang. Perusahaan telah melakukan penelaahan tingkat penyisihan dengan dasar faktor-faktor yang mempengaruhi tingkat tetagihnya piutang dan harga jual persediaan.

Pajak Penghasilan

Menentukan taksiran pajak penghasilan badan membutuhkan penilaian yang signifikan oleh manajemen. Ada transaksi tertentu dan perhitungan yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti selama kegiatan usaha normal. Perusahaan mengakui kewajiban pajak badan berdasarkan estimasi apakah terdapat pajak penghasilan badan tambahan yang akan jatuh tempo. Dimana hasil pajak dapat berbeda dari jumlah yang awalnya tercatat, perbedaan tersebut akan berdampak pada aset pajak kini dan kewajiban pada periode di mana penentuan tersebut dibuat.

Penyusutan dan Masa Manfaat Aset Tetap

Umur manfaat setiap aset tetap Perusahaan ditentukan berdasarkan kegunaan yang diharapkan dari penggunaan aset tersebut. Estimasi ini ditentukan berdasarkan evaluasi teknis internal dan pengalaman Perusahaan atas aset sejenis. Masa manfaat setiap aset direviu secara periodik dan disesuaikan apabila prakiraan berbeda dengan estimasi sebelumnya karena keausan, keusangan teknis dan komersial, hukum atau keterbatasan lainnya atas pemakaian aset. Namun terdapat kemungkinan bahwa hasil operasi di masa mendatang dapat dipengaruhi secara signifikan oleh perubahan atas jumlah serta periode pencatatan biaya yang diakibatkan karena perubahan faktor yang disebutkan di atas. Umur manfaat aset tetap dapat mempengaruhi jumlah biaya penyusutan yang diakui dan penurunan nilai tercatat aset tetap.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. KAS DAN SETARA KAS

Rincian kas dan setara kas adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2025
Kas	
Rupiah	-
Bank	
<u>Rupiah</u>	
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	732.987.763
Jumlah Bank	732.987.763
Jumlah Kas dan Setara Kas	732.987.763

Pada tanggal 31 Desember 2025, saldo kas dan bank Perumda Pembangunan Kabupaten Dairi adalah sebesar Rp 732.987.763 . Saldo kas dan bank tersebut berasal dari penerimaan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Dairi serta aktivitas operasi dan investasi selama tahun berjalan. Kas dan bank disajikan sebesar nilai nominal dan dapat digunakan sewaktu-waktu untuk membiayai kegiatan operasional Perusahaan.

5. ASET TETAP

Saldo dan mutasi aset tetap adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2025				
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Penyesuaian</u>	<u>Saldo Akhir</u>
Nilai Perolehan					
Peralatan dan Inventaris Kantor	124.363.932	-	-	-	124.363.932
Jumlah Nilai Perolehan	124.363.932	-	-	-	124.363.932
Akumulasi Penyusutan					
Peralatan dan Inventaris Kantor	6.199.240	-	-	-	6.199.240
Jumlah Akumulasi Penyusutan	6.199.240	-	-	-	6.199.240
Nilai Buku	118.164.692				118.164.692

Beban penyusutan aset tetap dialokasikan sebagai berikut:

	2025
Beban umum dan administrasi	6.199.240
Jumlah	6.199.240

6. UTANG USAHA

Rincian utang usaha adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2025
<u>Pihak ketiga</u>	
Indihome	1.563.563
PT. Biznet Gio Nusantara	1.310.409
UD. Jeremy	230.000
Tk Christabel Motor	370.000
Tk Alde	55.000
Tk. Gendari Printing	1.591.000
Jumlah	5.119.972

7. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) PEMBANGUNAN KABUPATEN DAIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2025 dan dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Penyertaan modal dari Pemerintah Kabupaten Dairi pada tahun 2025 sebesar Rp 1.000.000.000. Penyertaan modal tersebut diterima dalam bentuk kas bank dan dicatat sebagai modal awal Perusahaan.

8. PENDAPATAN USAHA

Rincian pendapatan usaha adalah sebagai berikut:

	2025
Pendapatan usaha	-
Jumlah	-

9. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

	2025
Beban pemeliharaan	22.850.000
Beban umum	116.808.751
Beban honorarium KPKNL	7.926.500
Beban persediaan	236.000
Beban penyusutan aset tetap	6.199.240
Jumlah	154.020.491

10. PENDAPATAN (BEBAN) LAINNYA BERSIH

Rincian pendapatan (beban) lainnya bersih adalah sebagai berikut:

	2025
Pendapatan lain-lain	
Jasa giro bank	66.217
Pendapatan non usaha lainnya	-
Jumlah	66.217
Beban lain-lain	
Pajak jasa giro	13.243
Biaya Pajak Bunga Bank	-
Jumlah	13.243
Pendapatan (Beban) Lainnya - Bersih	52.974

11. PERISTIWA SETELAH TANGGAL PELAPORAN

Tidak ada kejadian penting dan signifikan setelah periode pelaporan keuangan yang harus diungkapkan dan disesuaikan dalam laporan keuangan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH SIDIKALANG
LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2025
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

Halaman

**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR BADAN LAYANAN UMUM
DAERAH RSUD SIDIKALANG****LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN****LAPORAN**

Laporan Realisasi Anggaran - LRA	1
Laporan Operasional - LO	2
Neraca	3
Laporan Perubahan Saldo Anggaran - LP SAL	4
Laporan Arus Kas	5
Laporan Perubahan Ekuitas - LPE	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7 - 13



PEMERINTAH KABUPATEN DAIRI
DINAS KESEHATAN
UPT. RSUD SIDIKALANG

Jalan Rumah Sakit Nomor 19-Sidikalang, Dairi, Sumatera Utara 22211
Telepon (0627) 21096, Faksimile. (0627) 21096
Laman rsud.sidikalang@dairi.go.id, pos el rsud.sidikalang@gmail.com

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BUKU YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH SIDIKALANG**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : dr. Benny Christoni Purba, M.K.M
Jabatan : **DIREKTUR**

Menyatakan :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan;
2. Laporan keuangan **BLUD-RSUD Sidikalang** telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum ;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern **BLUD-RSUD Sidikalang**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Sidikalang, 31 Maret 2026


dr. Benny Christoni Purba, M.K.M
Direktur



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp/Fax. (061) 8218300 / (061) 8219300

No. 00139/2.1342/AU.5/12/1815-1/1/III/2026

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direktur

BLUD - RUMAH SAKIT UMUM DAERAH SIDIKALANG

Dairi - Sumatera Utara.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan BLUD - Rumah Sakit Umum Daerah Sidikalang ("Rumah Sakit"), tanggal 31 Desember 2025 yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Rumah Sakit tanggal 31 Desember 2025, serta realisasi anggaran, operasional, arus kas dan perubahan ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia dan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara yang dikeluarkan oleh Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor Terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Rumah Sakit berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggungjawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Hal Lain

Laporan keuangan tanggal 31 Desember 2024 terlampir dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh akuntan publik lain dengan No. 00074/2.1361/AU.5/11/0096-4/1/IV/2025 tanggal 10 April 2025 yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian.

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

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

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



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp/Fax. (061) 8218300 / (061) 8219300

No. 00139/2.1342/AU.5/12/1815-1/1/III/2026

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Rumah Sakit.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Rumah Sakit untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Rumah Sakit tidak dapat mempertahankan kelangsungan usahanya.
- Mengevaluasi penyajian, struktur dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp/Fax. (061) 8218300 / (061) 8219300

No. 00139/2.1342/AU.5/12/1815-1/1/III/2026

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

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
M. LIAN DALIMUNTHER DAN REKAN**



Dr. Muhammad Karya Satya Azhar, SE.Ak.,MSI.,CA.,CPA.,CFI

Nomor Register Akuntan Publik

562/KM.1/2022. AP.1815

Medan, 31 Maret 2026.

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

URAIAN	Cott	2025			2024
		Anggaran	Realisasi	(%)	Realisasi
PENERIMAAN					
PENERIMAAN ASLI DAERAH (PAD)					
Penerimaan Jasa Layanan dari Masyarakat - BLUD	B2,10a	57.032.527.000	55.940.524.459	98,10%	57.005.999.764
Penerimaan APBD	B2,10a	12.396.153.850	10.790.706.735	87,11%	11.101.253.012
Penerimaan Hibah	B2,10a	-	-	-	-
Penerimaan Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	D2,10a	-	-	-	-
Lain-lain Penerimaan yang Sah	D2,10a	-	-	-	-
JUMLAH PENERIMAAN		69.428.677.850	66.779.235.194	96,18%	68.168.252.776
BELANJA					
BELANJA OPERASI					
Belanja Pegawai	B2,11a	1.800.000.000	1.359.176.372	75,51%	258.011.792
Belanja Barang dan Jasa	B2,11a	73.917.164.782	56.491.103.766	76,42%	61.660.472.376
JUMLAH BELANJA OPERASI		75.717.164.782	57.850.280.141	76,40%	61.918.484.170
BELANJA MODAL					
Belanja Modal Tanah	B3,11b	-	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	D3,11b	7.000.000.000	4.276.814.305	61,10%	5.227.716.960
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	B3,11b	4.825.000.000	2.038.450.404	-	900.666.050
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	D3,11b	550.000.000	-	-	-
Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	B3,11b	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA MODAL		12.375.000.000	6.015.273.704	48,66%	6.127.716.910
JUMLAH BELANJA		88.092.164.782	64.705.553.845	73,52%	68.046.266.080
SURPLUS / (DEFISIT)					
		(18.663.486.932)	2.013.681.349	-10,79%	121.986.696
PEMBIAYAAN					
PENERIMAAN PEMBIAYAAN					
Penggunaan SELPA Tahun Sebelumnya		18.663.486.932	18.663.486.932	100%	18.541.500.235
Penerimaan Pinjaman		-	-	-	-
Penerimaan dari Investasi		-	-	-	-
JUMLAH PENERIMAAN PEMBIAYAAN		18.663.486.932	18.663.486.932	100%	18.541.500.235
PENGELUARAN PEMBIAYAAN					
Penyertaan Modal (Investasi)		-	-	-	-
Penyertaan Pokok Pinjaman		-	-	-	-
JUMLAH PENGELUARAN PEMBIAYAAN		-	-	-	-
PEMBIAYAAN NETO					
		18.663.486.932	18.663.486.932	100%	18.541.500.235
SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN (SELPA)					
		-	20.677.168.281	-	18.663.486.932

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

	Tahun 2025	Tahun 2024
Saldo Anggaran Lebih Awal	18.663.486.932	18.541.500.235
Penggunaan SAL sebagai Penerima Pembiayaan Tahun Berjalan	18.663.486.932	18.541.500.235
Sub Total	-	-
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SILPA/SIKPA)	20.677.168.281	18.663.486.932
Sub Total	20.677.168.281	18.663.486.932
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	-	-
Lain-lain	-	-
Saldo Anggaran Lebih Akhir	20.677.168.281	18.663.486.932

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
NERACA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

URAIAN	Cat.	2025	2024
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	3	20.677.168.281	18.663.486.932
Piutang BPJS	4a	6.049.960.615	7.237.775.526
Piutang Lain-lain PAD Yang Sah	4b	522.238.801	-
Piutang Pegawai	4c	-	-
Penyisihan Piutang	4d	(32.860.997)	(36.188.878)
Persediaan	5	5.008.821.906	3.315.639.519
Jumlah Aset Lancar		32.225.328.606	29.180.713.099
Aset Tetap			
	6		
Tanah		5.624.250.000	5.624.250.000
Peralatan dan Mesin		106.161.040.545	102.921.319.453
Gedung dan Bangunan		28.147.456.246	28.101.817.400
Jalan, Irigasi dan Jaringan		3.505.912.620	3.505.912.620
Aset Tetap Lainnya		10.277.800	10.277.800
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(105.057.294.620)	(98.989.976.297)
Konstruksi dalam pekerjaan		1.805.847.184	-
Jumlah Aset Tetap		40.197.489.775	41.173.600.976
Aset Lainnya			
	7		
Aset Tak Berwujud		174.800.000	174.800.000
Amortisasi Penyusutan Aset Tak Berwujud		(174.800.000)	(174.800.000)
Aset Lain-lain		4.808.267.250	3.459.244.100
Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain		(4.748.867.250)	(3.459.244.100)
Jumlah Aset Lainnya		59.400.000	-
JUMLAH ASET		72.482.218.381	70.354.314.075
KEWAJIBAN			
	8		
Utang Kepada Pihak Ketiga		13.238.448.730	8.600.948.819
Jumlah Kewajiban		13.238.448.730	8.600.948.819
EKUITAS			
	9		
Ekuitas		59.243.769.650	61.753.365.256
Jumlah Ekuitas		59.243.769.650	61.753.365.256
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		72.482.218.381	70.354.314.075

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

URAIAN	Cat	31 Desember 2025	31 Desember 2024
PENDAPATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	B2,12a		
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat		55.314.952.349	56.295.298.270
Pendapatan APBD		10.798.706.735	11.101.253.012
Pendapatan Hibah		-	301.500.000
Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pihak - Lain		-	-
Lain-lain Pendapatan yang Sah		-	-
JUMLAH PENDAPATAN DAERAH		66.194.609.084	67.698.051.282
BEBAN			
BEBAN OPERASI	B2,13		
Beban Pegawai		(1.205.046.580)	(418.039.584)
Beban Barang Dan Jasa		(59.031.105.143)	(60.243.225.651)
Beban Hibah		(335.600.000)	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi		(7.934.166.058)	(8.924.268.322)
Beban Penyisihan Piutang		(32.860.998)	(36.188.878)
Beban Lain-lain		-	-
JUMLAH BEBAN OPERASI		(68.536.780.779)	(69.621.722.435)
BEBAN NON OPERASIONAL	B2,14		
Defisit Penjualan Aset Non Lancar		-	-
Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
Beban Non Operasional - Beban Penghapusan Aset Tetap - LO		-	-
JUMLAH BEBAN NON OPERASIONAL		-	-
		(2.344.171.695)	(1.923.671.153)
SURPLUS/DEFISIT			

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

KETERANGAN	31 Desember 2025	31 Desember 2024
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Arus Kas Masuk		
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	55.980.528.459	57.066.999.764
Pendapatan APBD	10.798.706.735	11.101.253.012
Pendapatan Hibah	-	-
Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	-	-
Lain-lain Pendapatan yang Sah	-	-
Jumlah Kas Masuk Dari Aktivitas Operasi	66.779.235.194	68.168.252.776
Arus Kas Keluar		
Belanja Pegawai	1.359.176.372	258.011.792
Belanja Barang dan Jasa	56.491.103.769	61.660.472.378
Jumlah Kas Keluar Dari Aktivitas Operasi	57.850.280.141	61.918.484.170
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	8.928.955.053	6.249.768.606
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Arus Kas Masuk		
Pendapatan dari Penjualan Tanah	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-
Pendapatan dari Penjualan Gedung dan Bangunan	-	-
Pendapatan dari Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-
Pendapatan dari Penjualan Aset Lainnya	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk Dari Aktivitas Investasi	-	-
Arus Kas Keluar		
Belanja Tanah	-	-
Belanja Peralatan dan Mesin	4.276.814.300	5.227.715.860
Belanja Gedung dan Bangunan	2.638.459.404	900.066.050
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-
Belanja Aset Tetap Lainnya	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi	[6.915.273.704]	[6.127.781.910]
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Arus Kas Masuk		
Penerimaan Pinjaman dan Obligasi	-	-
Penerimaan Kembali Pinjaman	-	-
Penerimaan Pinjaman	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Arus Kas Keluar		
Pembayaran Utang kepada Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar dari Aktivitas Pendanaan	-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS		
Arus Kas Masuk		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris	-	-
Arus Kas Keluar		
Pembayaran Perhitungan Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris	-	-
Kenaikan (Penurunan) Kas Bersih	2.013.681.349	121.986.696
Saldo Awal Kas BLUD	18.663.486.932	18.541.500.236
Saldo Akhir Kas BLUD	20.677.168.281	18.663.486.932

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

URAIAN	31 Desember 2025	31 Desember 2024
EKUITAS AWAL	61.753.365.256	65.530.784.068
SURPLUS / DEFISIT LO	(2.344.171.695)	(1.923.671.153)
Dampak Kumulatif Perubahan kebijakan/ kesalahan mendasar :		
Koreksi ekuitas lainnya	(165.423.910)	(1.853.747.660)
EKUITAS AKHIR	59.243.769.650	61.753.365.256

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

A. UMUM

1. Penjelasan Umum

Rumah Sakit Umum Daerah Sidikalang didirikan berdasarkan Dasar Hukum /Landasan Operasional Peraturan Daerah Kabupaten Dairi Nomor : 96/440/II/2019 tentang Penetapan Rumah Sakit Umum Sidikalang sebagai Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah dengan menimbang bahwa Rumah Sakit sebagai Unit Layanan Publik dituntut untuk dapat memberikan pelayanan secara profesional, efektif dan efisien agar dapat memberikan pelayanan secara prima. Bahwa berdasarkan Peraturan Bupati No. 62 tahun 2019 tentang Pedoman teknis Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah yang menyatakan status PPK-BLUD ditetapkan dengan keputusan kepala Daerah berdasarkan hasil Pembidan dari tim penilai PPK-BLUD. Bahwa dari hasil penilaian secara substantif, teknis dan administratif Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Dairi telah memenuhi untuk menerapkan pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (PPK-BLUD). Keputusan Bupati Dairi tersebut menetapkan Penerapan Pola Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD) pada Rumah Sakit Umum Daerah Sidikalang dengan status BLUD. Untuk di mana, Penerapan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah sebagaimana dimaksud dilaksanakan sesuai dengan ketentuan peraturan Perundang-undangan.

2. Struktur Rumah Sakit

Susunan Pejabat Pengelola Keuangan, Pejabat Pengelola Bidang Teknis, Kepala Seksi, Ka Seksi dan Kasubbag Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) Rumah Sakit Umum Daerah Sidikalang pada akhir 2025 adalah sebagai berikut :

1. Pejabat Pengelola Keuangan

Feasibilitas BLUD	:
Direktur	: dr. Mey Margareta Sitanggang
Pejabat Keuangan	:
Bendahara Pengeluaran	: Sebar Nainggolan, SE
Bendahara Penerimaan	: Sertiana Simbolon, EM

2. Pejabat Pengelola Bidang Teknis

Bagian Tata Usaha	: Janiah Kurniasiri, S. Sns M. Si
Bidang Pely. & Penunjang Medik	: dr. Leallita Saimaya Sianturi
Bidang Pengembangan RS Sarpras	: Pj. Santy Sarimaya Limbong, SE,MM
Bidang Pengendalian & Informasi RS	: Pj. Henny Sitriani Oppusunggu, SKM, MKM
Pelayanan Medik & Penunjang Medik	: drn. Merinaralia Marik, S.Keb
Pelayanan Keperawatan & Kebidanan	: Eva Judika Elektra Napitupulu, SST
Sarana dan Prasarana	: -
Pengembangan RS Promosi dan Edukat	: Sdr. Emaj Bakko, S.Keb
Pengendalian JKN & Asuransi	: Linda Sibarium, S.Kep. Ners
Pengendalian Mutu & Informasi RS	: -

3. Kepala Sub Bagian

Umum	: Rismocatur Panggahan, S.Kep.Ns
Perencanaan Program & Pelaporan	: Neta Donna Sinaruata, SKM
Keuangan	: Efitri Novalina Siboro, S.Kep. Ns

3. Sumber Daya Manusia

Untuk pelaksanaan kegiatan dan usaha tersebut rumah sakit didukung oleh 420 orang sumber daya manusia yang terdiri dari 187 Pegawai PNS, 233 CHL, serta 20 Tenaga Dokter Kontrak Kontribusi, 4 Tenaga Apoteker Kontribusi, 2 Tenaga Ahli/IT.

B. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING :

1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Dengan terbitnya Peraturan Bupati Dairi Nomor 21 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah Kabupaten Dairi, maka Rumah Sakit Umum Daerah Sidikalang menerapkan kebijakan akuntansi berbasis akrual untuk penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah tahun 2025.

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

B. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PESTING : (lanjutan)

1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan: (lanjutan)

Basis akuntansi yang digunakan dalam Laporan Keuangan Kabupaten Dairi adalah :

- a. Basis kas untuk Laporan Realisasi Anggaran.
- b. Basis akrual untuk Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Neraca.

2. Penerapan Kebijakan Akuntansi berkaitan dengan ketentuan yang ada dalam Standar Akuntansi Pemerintahan :

a. Masa Pembukuan adalah 1 (satu) Tahun Anggaran yang dimulai 1 Januari 2025 dan berakhir 31 Desember 2025.

b. Mata uang yang digunakan adalah rupiah.

c. Aset dalam neraca diakui pada saat diterima atau diserahkan hak kepemilikannya dan pada saat pengusapannya berpindah.

d. Persediaan adalah barang pakai habis yang diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional.

e. Aset Tetap

• Aset Tetap dinilai berdasarkan harga perolehan (history cost) termasuk didalamnya biaya tambahan lainnya yang terjadi untuk memperoleh aset tetap.

• Harga perolehan Aset Tetap yang dibangun secara swakelola meliputi biaya langsung untuk tenaga kerja, bahan baku dan biaya tidak langsung, termasuk biaya perencanaan dan pengawasan, perlengkapan, tenaga listrik, sewa peralatan dan semua biaya lainnya yang berhubungan hingga Aset Tetap tersebut siap digunakan.

• Aset Tetap dalam pengerjaan dinilai dalam neraca sebesar realisasi biaya yang telah dikeluarkan untuk memperoleh aset tersebut.

• Nilai Aset Tetap bertambah apabila terjadi penambahan dan berkurang nilainya apabila terjadi penghapusan yang telah ditetapkan Bupati Dairi.

• Akumulasi Penyusutan merupakan pos di neraca yang mengurangi nilai dari aset tetap. Penyusutan adalah penyusutan nilai sehubungan dengan penurunan kapabilitas dan manfaat dari suatu aset. Penyusutan ini bukan untuk alokasi biaya sebagaimana penyusutan di sektor komersial, tetapi untuk menyesuaikan nilai sehingga dapat disajikan secara wajar.

f. Aset lainnya

• Tagihan penjualan anggaran dan piutang lain-lain dinilai sebesar nilai nominal.

• Aset Tetap yang kondisinya rusak dan tidak dapat digunakan dalam operasional pemerintahan.

g. Kewajiban

• Kewajiban diakui pada saat dana pinjaman diterima atau pada saat kewajiban timbul.

• Kewajiban dibuktikan dalam neraca sebesar nilai nominal dari kewajiban tersebut.

h. Ekuitas

Ekuitas adalah kekayaan bersih yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban pada tanggal pelaporan. Saldo ekuitas pada tanggal laporan berasal dari ekuitas awal ditambah/dikurang oleh surplus/defisit LO dan perubahan lainnya seperti koreksi nilai persediaan, selisih evaluasi aset tetap dan lain-lain.

i. Pendapatan-LRA dan Pendapatan-LO

Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas Umum Daerah yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak Pemerintah Kabupaten Dairi dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah. Pendapatan-LRA menggunakan basis Kas sehingga pendapatan LRA diakui pada saat diterima di rekening Kas Umum Daerah atau diterima oleh OPD.

Pendapatan-LO adalah hak pemerintah daerah yang diakui sebagai penambah nilai ekuitas dalam periode tahun

j. Belanja dan Beban

Terdapat dua definisi terkait pengeluaran pemerintah daerah dimana dalam LRA disebut dengan belanja, sedangkan dalam LO disebut dengan beban.

1. Beban

Beban merupakan penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan

2. Belanja

Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas. Belanja diakui berdasarkan basis akuntansi kas dan diukur berdasarkan nilai nominal yang dikeluarkan dan tercantum dalam dokumen pengeluaran yang sah dari Rekening Bendahara Pengeluaran berdasarkan asas bruto.

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

3. Kas dan Setara Kas

Pos ini merupakan saldo PT Bank Sumut No. Rekening 28001020005313 Cabang Sidikalang Kabupaten Dairi Provinsi Sumatera Utara per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut.

	2025 Rp	2024 Rp
Kas Di Bank Sumut No. Rek: 28001020005313	20.677.168.281	18.663.486.932
Jumlah Kas dan Setara Kas	20.677.168.281	18.663.486.932

4. Piutang

a. Piutang BPJS

Pos ini merupakan Piutang BPJS per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
Piutang BPJS Nov s/d Des	-	458.666.998
Piutang BPJS Agustus s/d Des	2.037.118.400	2.792.600.830
Piutang BPJS Desember	3.999.447.215	3.869.063.148
Piutang BPJS Tenaga Kerja September s/d Desember	-	110.660.250
Piutang BPJS Non Registrasi	12.461.000	4.251.100
Piutang BPJS Ketragakerjaan	934.000	2.530.500
Jumlah Piutang BPJS	6.049.950.615	7.237.775.526

b. Piutang Lain-lain

Pos ini merupakan saldo piutang Lain lain per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
Klein Ambulance Des 2025	276.224.000	-
Klein Obat Kronis	148.470.801	-
Jasa Raharja	97.544.000	-
Jumlah Piutang Lainnya	522.238.801	-

c. Penyisihan Piutang

Pos ini merupakan saldo piutang pegawai per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
Penyisihan Piutang	32.860.997	36.188.878
Jumlah Penyisihan Piutang	32.860.997	36.188.878

5. Persediaan

Pos ini merupakan saldo persediaan pelayanan per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
Persediaan Alat Listrik	7.315.170	7.876.721
Persediaan ATK	12.471.998	10.807.933
Persediaan Kertas dan Cover	12.671.301	25.213.427
Persediaan Cetak	51.563.000	77.120.500
Persediaan bahan untuk kegiatan kantor lainnya	9.094.000	1.158.000
Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjuga-juga	2.714.000	2.714.000
Persediaan Suku Cadang Alat Kedokteran	13.581.800	18.823.800
Persediaan Obat-Obatan	4.874.410.637	3.141.925.138
Jumlah Persediaan	5.008.921.906	3.315.539.619

RSUD masih belum memisahkan pencatatan atas persediaan yang telah usang dengan persediaan yang masih bisa dijual.

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

6. Aset Tetap

Pos ini merupakan saldo Aset Tetap per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut:

	31/12/2025			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Tanah	5.624.250.000	-	-	5.624.250.000
Peralatan dan Mesin	102.921.319.453	3.239.721.092	-	106.161.040.545
Gedung dan Bangunan	28.101.817.400	45.638.846	-	28.147.456.246
Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.505.912.620	-	-	3.505.912.620
Konstruksi dalam pengerjaan	-	1.805.847.184	-	1.805.847.184
Aset Tetap Lainnya	10.277.800	-	-	10.277.800
Jumlah	140.163.577.273	6.091.207.122	-	146.254.784.395

	31/12/2024			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Akumulasi Penyusutan				
Tanah	-	-	-	-
Peralatan dan Mesin	83.828.028.268	7.039.283.906	1.239.553.150	89.627.859.024
Gedung dan Bangunan	13.952.408.952	809.520.504	627.296.586	14.134.632.869
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.209.539.078	85.263.649	-	1.294.802.727
Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
Jumlah	98.989.976.298	7.934.168.058	1.866.849.736	106.057.294.620

	31/12/2024			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Tanah	5.624.250.000	-	-	5.624.250.000
Peralatan dan Mesin	98.099.328.024	5.807.274.878	385.283.449	102.921.319.453
Gedung dan Bangunan	27.074.401.350	1.027.416.050	-	28.101.817.400
Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.210.812.620	295.100.000	-	3.505.912.620
Aset Tetap Lainnya	10.277.800	-	-	10.277.800
Jumlah	134.019.069.794	7.129.790.928	983.283.449	140.163.577.273

	31/12/2024			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Akumulasi Penyusutan				
Tanah	-	-	-	-
Peralatan dan Mesin	75.687.964.497	8.140.063.771	-	83.828.028.268
Gedung dan Bangunan	11.365.671.809	2.586.737.143	-	13.952.408.952
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.121.538.825	87.980.253	-	1.209.539.078
Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
Jumlah	88.175.195.131	10.814.781.167	-	98.989.976.297

7. Aset Lainnya

Pos ini merupakan saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut:

	2025 Rp	2024 Rp
Aset Tak Berwujud	174.800.000	174.800.000
Amortisasi Penyusutan Aset Tak Berwujud	(174.800.000)	(174.800.000)
Aset Lain-lain	3.459.244.100	3.459.244.100
Penambahan	1.349.023.150	-
Pengurangan	-	-
Jumlah Aset Lain-lain	4.808.267.250	3.459.244.100

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

7. Aset Lainnya (lanjutan)

Pos ini merupakan saldo Aset Lainnya (lanjutan) per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut:

Saldo Awal Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(3.459.244.100)	(3.459.244.100)
Penambahan	(1.289.623.150)	-
Pengurangan	-	-
Jumlah Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain	(4.748.867.250)	(3.459.244.100)
Jumlah Aset Lainnya	59.400.000	-

8. Kewajiban

Pos ini merupakan saldo Kewajiban per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025	2024
	Rp	Rp
a. Hutang Kepada Pihak Ketiga		
Utang Belanja Pegawai BLUD		160.129.792
Utang Gaji Pegawai	6.000.000	-
Utang Belanja Jasa Kantor	23.153.000	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Pasien	119.211.700	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Hemodialisa	79.024.415	-
Utang Belanja Jasa Kantor-tagihan listrik, air dan telp	36.274.980	33.572.280
Utang Belanja Jasa Pengiriman Surat	290.000	-
Utang Belanja Obat	1.940.240.382	1.154.181.538
Utang Cetak	-	6.966.900
Utang Tabung Gas LPG dan Oksigen	-	86.260.000
Utang Makan Minum Pasien	-	60.066.000
Utang Makan Minum Rapat	-	3.228.000
Utang Pemeliharaan	81.519.000	-
Utang Kerias dan Cover	-	7.562.649
Utang Belanja GMIIP	1.597.714.284	-
Utang Barang Pakai Habis-Bahan-Bahan Lainnya	247.771.370	99.691.600
Utang Jasa Pelayanan BPJS	1.593.026.201	6.861.842.261
Utang Belanja Pending Pely. medis BPJS Regular dan Hemodialisa	4.200.000.000	-
Utang Belanja Juran Jaminan Kesehatan	26.236.678	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Obat Kronis	464.000.000	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Obat Pasien Umum (Distribusi Farmasi)	155.500.000	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Asuransi Jasa Raharja	288.000.000	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Covid-19 Dari Kemenkes	452.153.606	-
Utang Belanja Jasa Pelayanan Pasien Non Register	1.662.607.552	-
Utang Belanja Jasa pelayanan Test Cepat Molekuler (TCM)	8.500.000	-
Utang Jasa Pelayanan Ambulance BPJS	106.098.492	-
Utang Pemeliharaan Gedung rumah Sakit	-	528.000
Utang Pemeliharaan Kendaraan Bermotor Khusus	-	16.870.000
Utang Belanja Modal Alat Kedokteran & Suku Cadang	143.779.500	37.629.000
Utang belanja Modal Pengadaan Peralatan Personal Komputer	39.738.000	-
Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya	-	72.420.799
Jumlah Hutang Usaha Pihak Ketiga	13.238.448.730	8.600.948.819

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disejajarkan Dalam Rupiah)

9. Ekuitas

Pos ini merupakan saldo Ekuitas per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
Ekuitas Awal	61.753.365.250	65.530.784.068
Surplus/Defisit	(2.344.171.695)	(1.023.671.153)
Koreksi Ekuitas Lainnya	(165.423.910)	(1.853.747.660)
Jumlah Ekuitas	59.243.769.645	61.753.365.250
Koreksi Ekuitas Lainnya		
Koreksi yang menambah Ekuitas Awal		
Lebih catat atas Beban Penyusutan Bangunan Gedung tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan II	212.546.667	45.012.460
Tambah/Kurang Akumulasi Penyusutan Akibat Reklas/Mutasi/Penghapusan Gedung Kesehatan	414.749.919	-
Tambah/Kurang Penyisihan Akibat Reklas/Mutasi/Penghapusan piutang pendapatan BLUD 2024	36.188.878	-
Lebih catat atas Beban Penyusutan Bangunan Gedung tempat Tinggal-Rumah Negara Golongan II	-	40.047.385
Jumlah	663.485.464	85.059.845
Koreksi yang Mengurangi Ekuitas Awal		
Tambah/Kurang Akumulasi Penyusutan Akibat Reklas/Mutasi/Penghapusan Gedung Kesehatan	778.839.374	-
Tambah/Kurang Akumulasi Penyusutan Akibat Reklas/Mutasi/Penghapusan Hibah Alat Jantung dan Personal Computer	50.070.000	-
Kurang Catat Atas Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor sebesar	-	900.428.267
Kurang Catat Atas Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kesehatan sebesar	-	1.035.097.038
Pelunasan Tuntutan Ganti Rugi (TGR)/Lebih Catat Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih sebesar	-	3.282.200
Jumlah	828.909.374	1.938.807.505
Total Koreksi Ekuitas Lainnya	(165.423.910)	(1.853.747.660)

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

10. Penerimaan LRA

Pos ini merupakan saldo Penerimaan atas Laporan Realisasi Anggaran per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
a. Penerimaan Asli Daerah (PAD)		
Penerimaan Jasa Layanan dari Masyarakat	55.980.528.459	57.066.999.764
Penerimaan (PPH)	10.798.706.735	11.101.253.012
Jumlah Pendapatan Asli Daerah (PAD)	66.779.235.194	68.168.252.776

11. Belanja LRA

Pos ini merupakan saldo Belanja atas Laporan Realisasi Anggaran per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
a. Belanja Operasi		
Belanja Pegawai	1.359.176.372	258.011.792
Belanja Barang dan Jasa	56.491.103.769	61.660.472.378
Jumlah Belanja Operasi	57.850.280.141	61.918.484.170
b. Belanja Modal		
Belanja Modal Tanah	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.276.814.300	5.227.715.869
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	2.638.459.404	900.666.050
Jumlah Belanja Modal	6.915.273.704	6.127.781.919

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
31 DESEMBER 2025
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025
(Disajikan Dalam Rupiah)

LAPORAN OPERASIONAL

12. Pendapatan LO

Pos ini merupakan saldo Pendapatan atas Laporan Operasional per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
a. Pendapatan Asli Daerah (PAD)		
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	56.314.952.349	56.295.298.270
Pendapatan APBD	10.798.706.735	11.101.253.012
Pendapatan Hibah	80.950.000	301.500.000
Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	-	-
Lain-lain Pendapatan yang Sah	-	-
Jumlah Pendapatan Asli Daerah	66.194.609.084	67.698.051.282

13. Beban

Pos ini merupakan saldo Beban atas Laporan Operasional per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, dengan rincian sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
a. Beban Operasi		
Beban Pegawai	1.205.046.580	418.039.584
Beban Barang dan Jasa	59.031.105.143	60.243.225.651
Beban Hibah	335.600.000	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	7.934.168.058	8.924.268.322
Beban Penyisihan Piutang	32.860.998	36.188.878
Jumlah Beban Operasi	68.538.780.779	69.621.722.435
JUMLAH BEBAN	68.538.780.779	69.621.722.435

14. Subsequent Event

Koreksi Ekuitas Lainnya berupa sebagai berikut :

	2025 Rp	2024 Rp
Koreksi Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Tinggal- Rumah Nelayan Gulungan II	-	45.012.460
Koreksi Penukaran Yuratan Ganti Riga (TGR) bagian tidak lancar tahun 2023	-	(3.282.200)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	-	(900.428.267)
Koreksi Penyesuaian Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja- Bangunan Kesehatan	-	(1.035.097.038)
Penghapusan Akum. Peny. Gedung Tempat Tinggal Gul. II, hibah ke kejaksaan	212.546.667	-
Petyisihan piutang pendapatan BLUD tahun 2024	36.188.878	-
Penghapusan akum. peny gedung kesehatan	414.749.919	-
Penghapusan bangunan kesehatan	(778.839.374)	-
Penyesuaian akumulasi penyusutan hibah alat jantung dan Personal Computer	(50.070.000)	-
Koreksi Ekuitas Atas Petyisihan Piutang Tahun 2022	-	40.047.385
	(165.423.910)	(1.853.747.660)

