TINJAUAN ATAS ARUS KAS MASUK
PADA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA BANDUNG

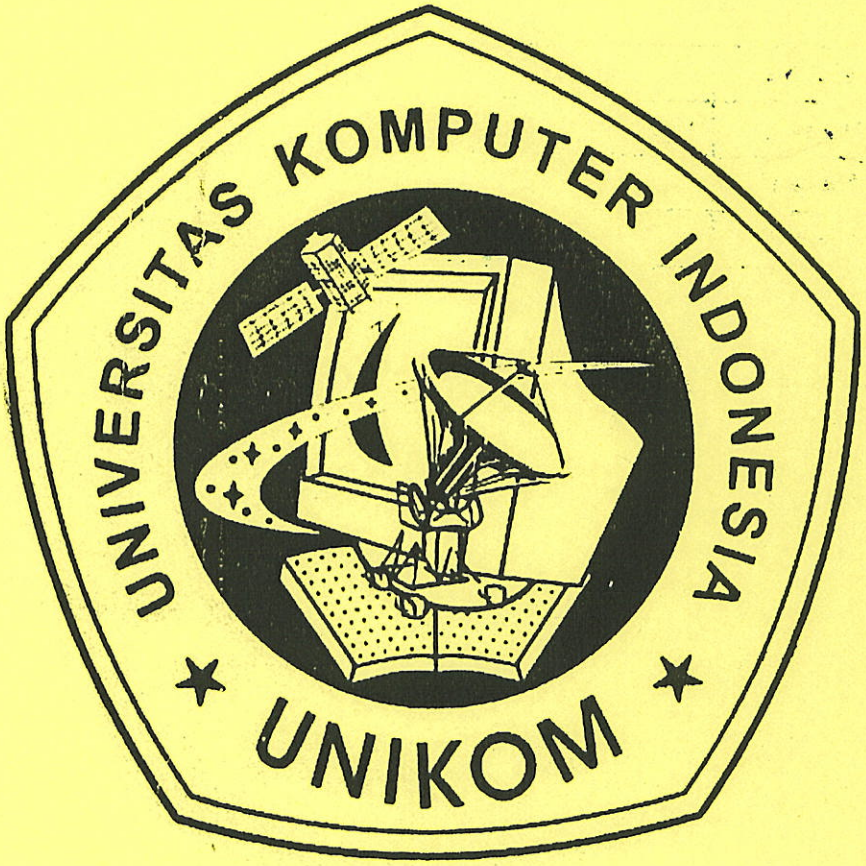
LAPORAN KERJA PRAKTEK

Diajukan Untuk Memenuhi Salah Satu Syarat Dalam Menempuh
Program Studi Diploma III Jurusan Akuntansi

Oleh :
TUTI HERLANI AULIA
21302015



FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
2005


UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
UNIKOM

LEMBAR PENGESAHAN

LAPORAN KULIAH KERJA PRAKTEK DI

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)

KOTA BANDUNG

Diajukan Untuk Memenuhi Salah Satu Syarat Dalam Menempuh Program
Diploma III Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia
Jurusan Akuntansi

Oleh :
Tuti Herlani Aulia
21302015

Bandung, Januari 2005

Menyetujui

Dosen Pembimbing

Surtikanti, SE.
Nip : 4127.34.03.007

Pembimbing Perusahaan

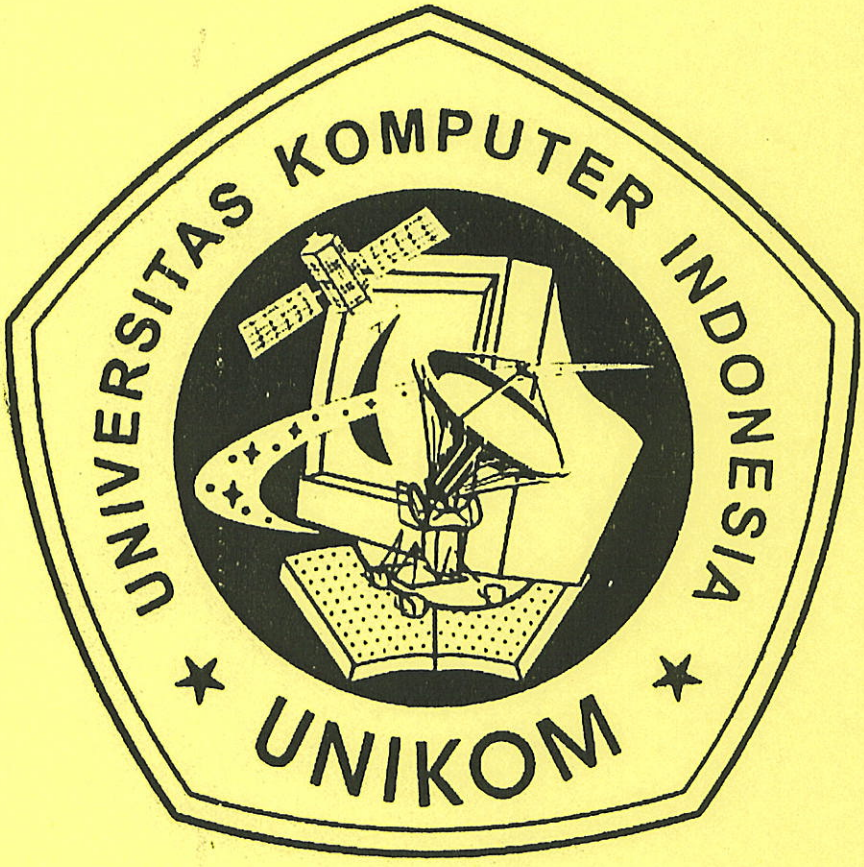
PEMERINTAH KOTA BANDUNG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

Herman Dwiyatno
Nip : 051144 - A

Mengetahui,
Ketua Jurusan Akuntansi

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
JURUSAN AKUNTANSI

Imam Abu Hanifah, SE.MM.Ak
Nip : 4127.34.03.009


UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
UNIKOM

KATA PENGANTAR

BISMILLAHIRAHMANIRAHIM.

Dengan memanjatkan puji syukur kehadirat Allah S.W.T, yang telah memberikan rahmat kepada penulis sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Kerja Praktek ini dengan judul :

"TINJAUAN ATAS ARUS KAS MASUK PADA PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA BANDUNG".

Penulis menyadari bahwa isi LAporan Praktek Kerja ini jauh dari sempurna karena terbatasnya kemampuan dan pengatahuan yang penulis miliki, untuk itu penulis sangat mengharapkan kritik dan saran yang bersifat membangun dari pembaca.

Dalam pembuatan Laporan Kerja Praktek ini tidak lepas dari bantuan dan dorongan berbagai pihak, untuk itu pada kesempatan ini penulis mengucapkan terima kasih kepada :

1. Ir. Eddy Suryanto Soegoto, M.Sc. selaku Rektor Universitas Komputer Indonesia.
2. Prof. Dr. Ria Ratna Ariawati.MS, Ak. selaku dekan Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.
3. Imam Abu Hanifah, SE., MM., Ak. selaku Ketua Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.
4. Wati Aria Astuti SE., selaku Sekretaris Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.

5. Dian Dwinita K., SE., MSI., selaku dosen wali penulis.
6. Surtikanti, SE., selaku Dosen Pembimbing yang telah banyak membantu penulis dan meluangkan waktunya dalam penyusunan Laporan ini.
7. Herman Dwiyatno selaku pembimbing penulis di Perusahaan yang telah banyak membantu penulis dalam melaksanakan Kerja Praktek di Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Bandung.
8. Mamah dan Papah tercinta yang telah memberikan dorongan doa dan materi kepada penulis untuk menyelesaikan Laporan Kerja Praktek ini. Semoga apa yang telah diberikan kalian dibalas Allah SWT dan kalianlah yang paling berharga dalam hidup penulis.
9. Adikku "Adi dan Diktya" yang telah memberikan semangat dan doa buat kaka untuk menyelesaikan Laporan Kerja Praktek ini. Semoga kaka mu ini menjadi contoh yang baik untuk ade.
10. Seluruh Keluarga Besar Idrus Saputra dan Ayip Soma Atmaja.yang telah memberikan dukungan dan do'a kepada penulis sehingga dapat menyelesaikan laporan ini.
11. Barudak RW 06, Siti (Teteh thank's atas semua kebaikan, pengertian dan perhatian kamu pada penulis, penulis tidak bisa membalas jasamu), Yesi (thank's selama ini kamu mau mendangarkan keluh kesah penulis, semua nasehat – nasehat kamu sangat berarti bagi penulis), Unie (Miss Dora....Gimana kabar rambutnya ?, thank's juga atas masukkan yang telah diberikan pada penulis), Nana (Miss BN.....thank's atas kritikannya dan kamu adalah teman penulis dalam bidang konsumsi), Ulie (hai gadis

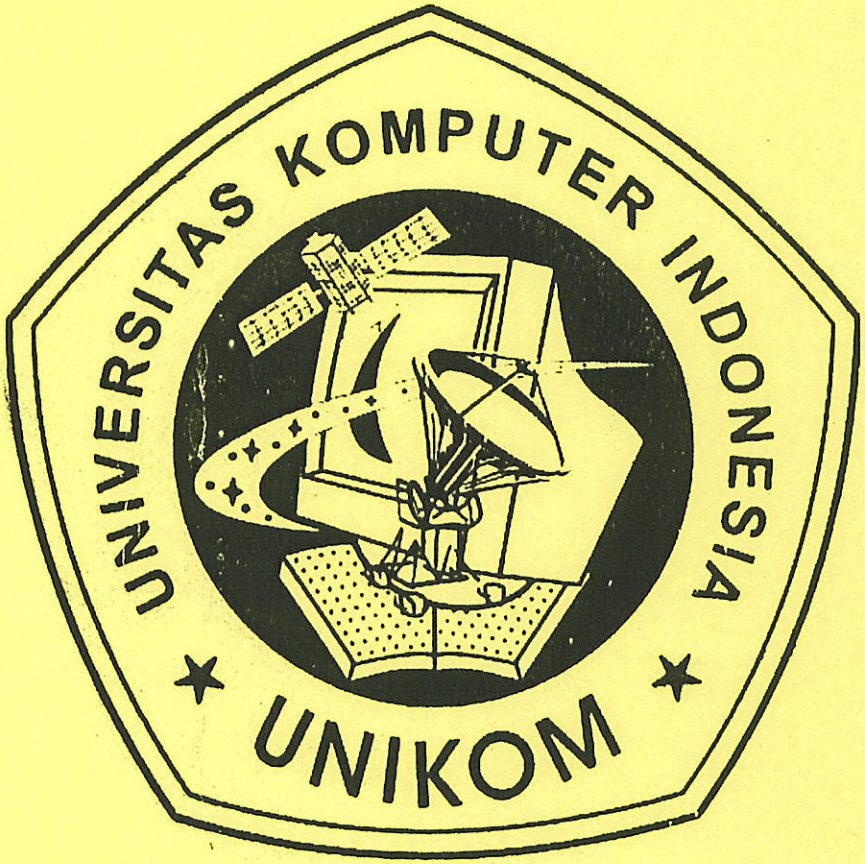
kecil……sorry yach selama ini penulis sering banget ngejek kamu tapi itu bukan berarti penulis benci ma kamu OK…)

12. Teman – teman seperjuanganku Barudak AK-3. Restu terima kasih atas sumbangan pemikiran dan ilmunya.
13. Anak – anak kost Haur Mekar E 27 B, Fie, Dina dan Teh Sari thank's atas waktu luangnya yang telah mau mendengar keluh kesah penulis. Tatiek, Piet, Cilin, Yenis dan yuk Diana.
14. Buat "Adam" misterius thank's atas do'a, dukungan, semangat dan perhatiannya dari jauh. Semoga suatu saat kita bisa bersatu.

Semoga segala bantuan, do'a serta amal kebajikan yang telah diberikan mendapatkan balasan dari Allah SWT. Akhir kata semoga segala jerih payah penulis dalam penyusunan Laporan Kerja Praktek ini tidak sia – sia dan dapat memberikan manfaat bagi tang membutuhkannya.

Bandung, Januari 2005

Penulis


UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
UNIKOM

DAFTAR ISI

UNIKOM

LEMBAR PENGESAHAN

KATA PENGANTAR.....i

DAFTAR ISI.....iv

DAFTAR LAMPIRAN.....vi

BAB I PENDAHULUAN 1

1.1. Latar Belakang Kerja Praktek 1

1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Praktek 3

1.3. Kegunaan Kerja Praktek 3

1.4. Metode Kerja Praktek 3

1.5. Lokasi Dan Waktu Pelaksanaan Kerja Praktek 4

BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN 5

2.1. Sejarah Singkat Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)

Kota Bandung 5

2.2. Struktur Organisasi Perusahaan 9

2.3. Deskripsi Jabatan 14

2.4. Aspek Kegiatan Perusahaan.....27

BAB III PELAKSANAAN KERJA PRAKTEK 22

3.1. Bidang Pelaksanaan Kerja Praktek.....29

3.2. Teknis Pelaksanaan Kerja Praktek.....30

3.2.1. Definisi Arus Kas 31

3.2.2. Penerimaan Kas 33

3.3. Pembahasan Hasil Pelaksanaan Kerja Praktek 35

3.3.1. Arus Kas Masuk

Pada Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)

Kota Bandung 35

3.3.2. Laporan Arus Kas Masuk

Pada Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)

Kota Bandung 45

BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN 46

4.1. Kesimpulan.....46

4.2. Saran.....46

DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN

RIWAYAT HIDUP

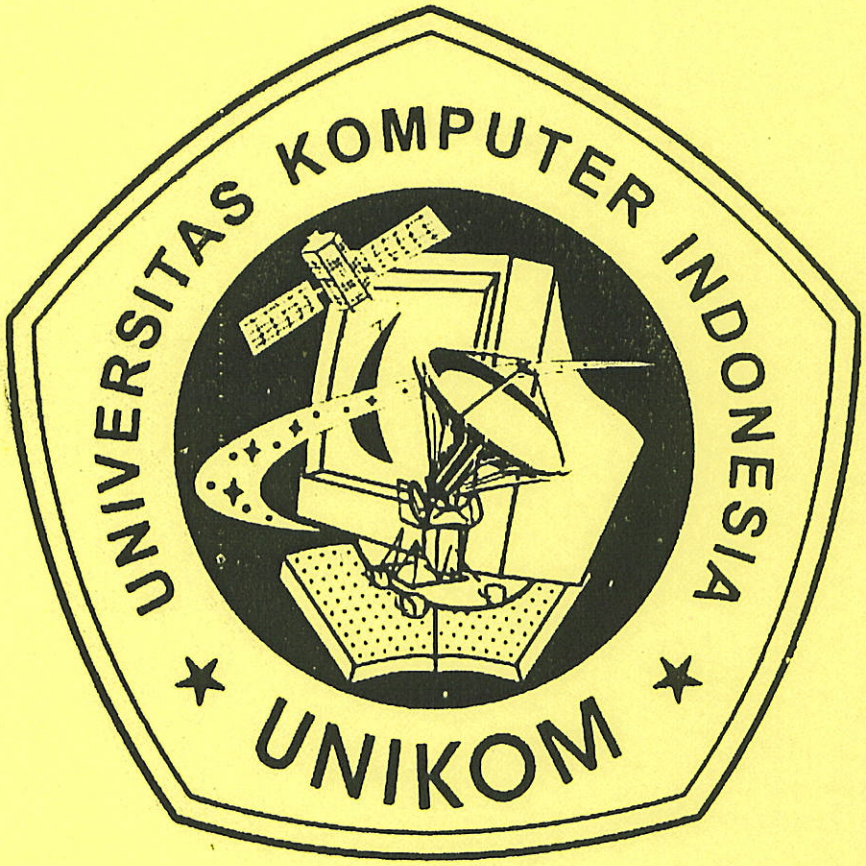
DAFTAR LAMPIRAN

1. Susunan Organisasi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Bandung.
2. Bagan Prosedur Pembukuan.
3. Neraca Komparatif Periode 30 Juni dan 31 Maret 2003.
4. Penerimaan dan Pengeluaran Kas Tahun 2004 dan Periode 31 Desember 2003.
5. Penerimaan dan Pengeluaran Kas Periode 30 Juni 2003.
6. Perhitungan Laba / Rugi Tahun 2000, 2001, 2002, dan 2003.
7. Perhitungan Laba / Rugi untuk tahun yang berakhir tanggal 30 Juni 2003 dan 31 Maret 2003.
8. Laporan Arus Kas Komparatif untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Maret 2003 dan 30 Juni 2003.
9. Laporan Arus Kas Komparatif untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Maret 2004 dan 31 Desember 2003.
10. Penerimaan dan Pengeluaran Kas.
11. Buku Pembantu Piutang Langganan.
12. Buku Pembantu Perkiraan Hutang.
13. Kartu Persediaan.
14. Daftar Hutang Yang Harus Dibayar.
15. Jurnal Rekening.
16. Jurnal Penerimaan Kas.

17. Jurnal Bayar Kas.

18. Jurnal Pemakaian Bahan Instalasi dan Kimia.

19. Voucher.


UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
UNIKOM