DAFTAR PUSTAKA

UNIT PELAKSANA TEKNIS PERPUSTAKAAN UNIKOM

Mulyadi, "*Sistem Akuntansi*", Cetakan ke tiga, Salemba Empat 2001

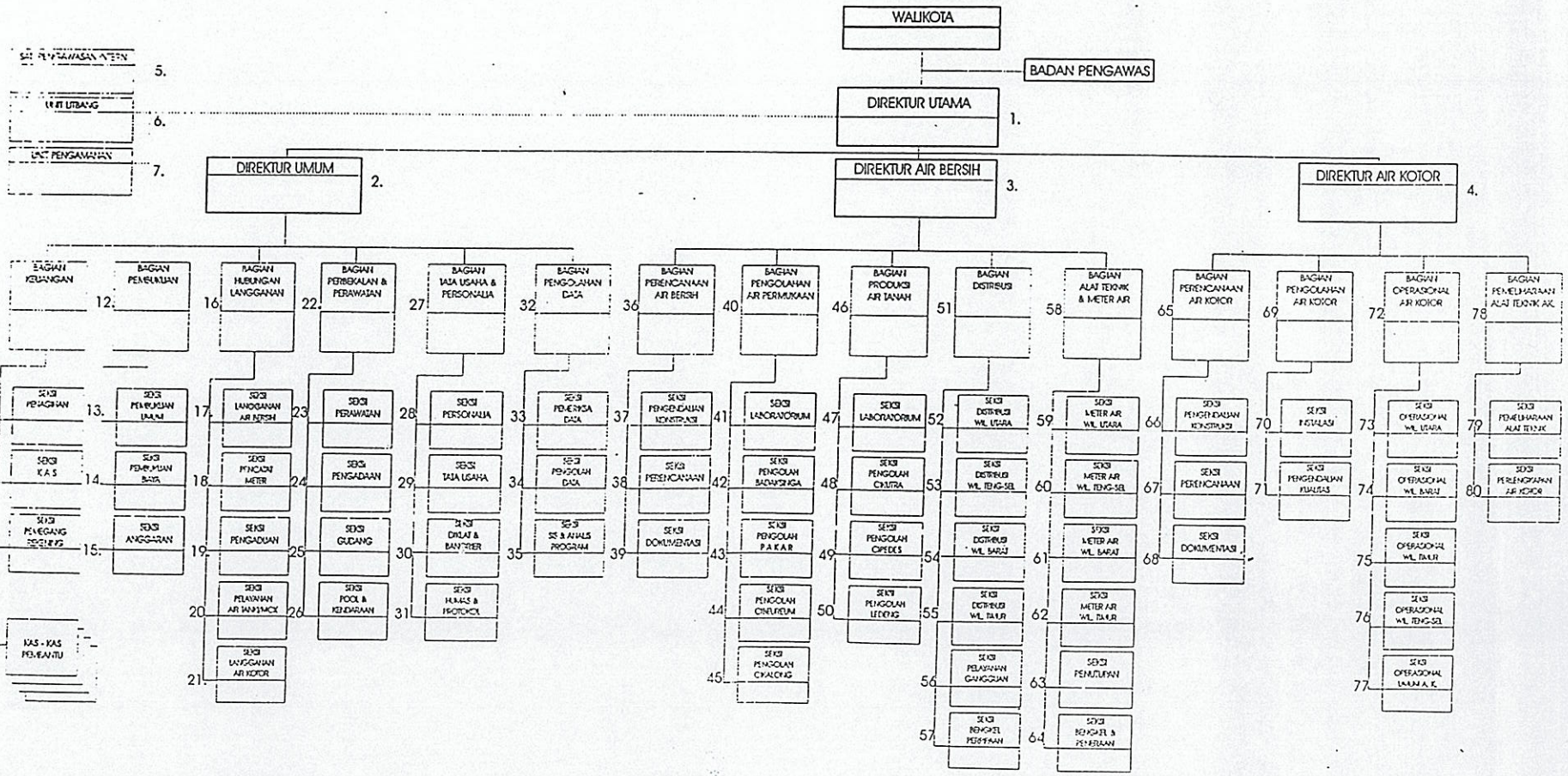
Sustrisno, "*Manajemen Keuangan teori, Konsep dan Aplikasi*, EKONOSIA Falkutas ekonomi UII, Yogyakarta.

Weston, J.F dan Copeland, T.E., Alih Bahasa oleh Wasana, J. dan Kirbrandoko 1995, *Manajemen keuangan,berupa Aksara*, Jakarta.


UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
UNIKOM

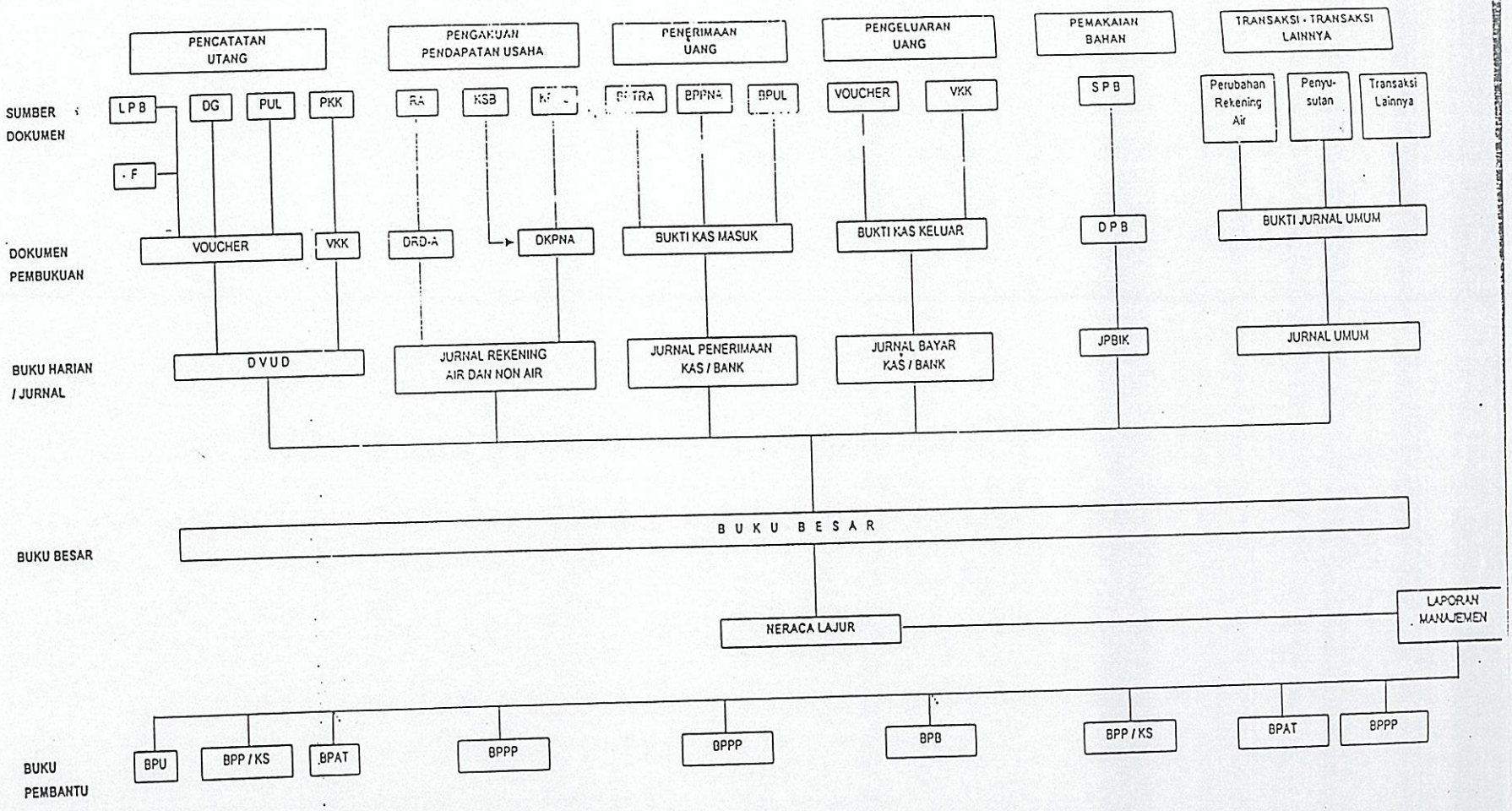
LAMPIRAN-LAMPIRAN

SUSUNAN ORGANISASI PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA BANDUNG



Dicetak Tanggal 12 September 2003

BAGAN PROSEDUR PEMBUKUAN

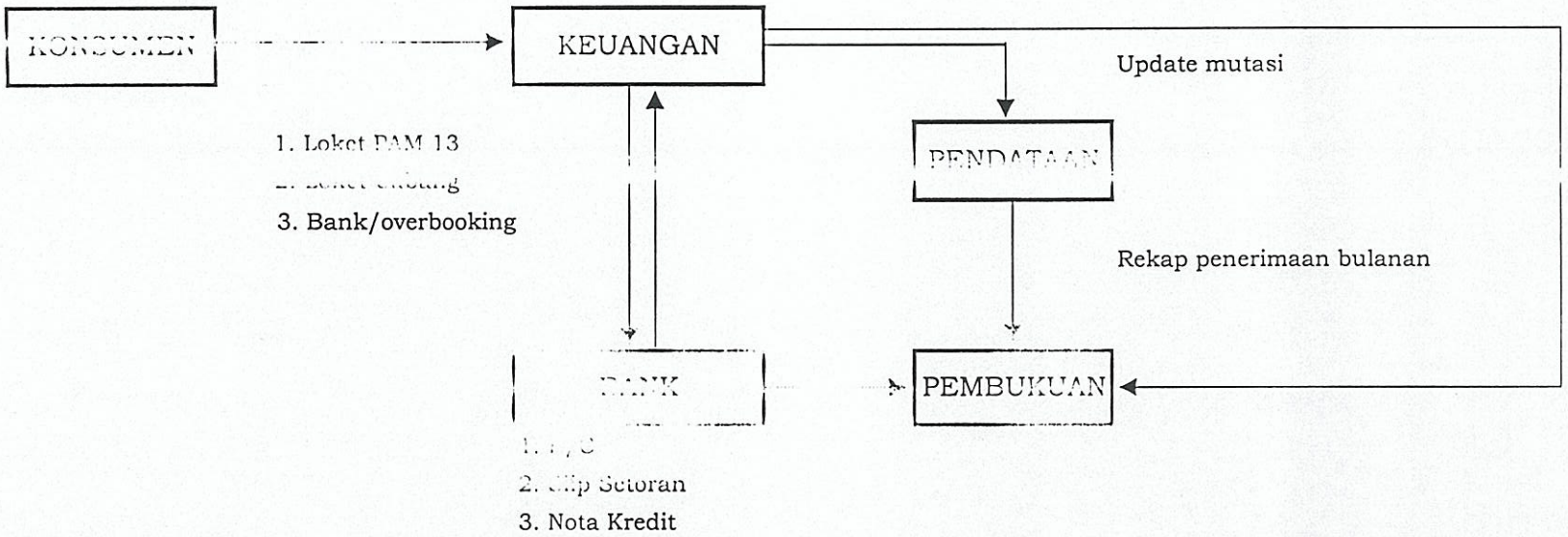


F : Faktur
DG : Daftar Gaji
RA : Rekening Air
BPP / KS : Buku Pembantu Persediaan/Kartu Stock
LPB : Laporan Penerimaan Barang
PUL : Pengeluaran Uang Lainnya
PKK : Pengeluaran Kas kecil
VKK : Voucher Kas Kecil

KSB : Kuitansi Sambungan Baru
SPB : Surat Permintaan Bahan
DPB : Daftar Pengeluaran Bahan
BPU : Buku Pembantu Utang
BPB : Buku Pembantu Biaya
DVUD : Daftar Voucher Utang yang harus Dibayar
BPPP : Buku Pembantu Piutang Pelanggan
BPUL : Bukti Penerimaan Uang Lainnya

KPUL : Kuitansi Pendapatan Usaha Lainnya
DRD-A : Daftar Rekening Air yang Ditagih
BPAT : Buku Pembantu Aktiva Tetap
DKPNA : Daftar Kuitansi Pendapatan Non Air
BPTRA : Bukti Penerimaan Tagihan Rekening Air
BPPNA : Bukti Penerimaan Pendapatan Non Air
JPBIK : Jurnal Pemakaian Bahan Instalasi dan Kimia

PROSES PENERIMAAN KAS



UNIKOM * UNIT PELAKSANA TEKNIS PERPUSTAKAAN *

LABA / (RUGI)

Laba / (Rugi) dalam Perubahan Anggaran PDAM Kota Bandung tahun 2004 dapat dilihat pada tabel berikut ini

	URAIAN	ANGGARAN 2004	REALISASI 2003	PERUBAHAN ANGG. 2004	NAIK (TURUN) JUMLAH	%
I	PENDAPATAN USAHA					
1.	Penjualan Air Bersih	Rp 75.643.510.000	Rp 68.522.694.321	Rp 67.445.925.000	Rp (1.076.769.321)	-1,57%
2.	Pelayanan Air Kotor	Rp 17.565.115.000	Rp 16.463.333.076	Rp 16.038.968.000	Rp (424.365.076)	-2,58%
3.	Pendapatan Non Air	Rp 4.250.000.000	Rp 2.609.041.145	Rp 3.816.534.000	Rp 1.207.492.855	46%
	Jumlah Pendapatan	Rp 97.458.625.000	Rp 87.595.068.542	Rp 87.301.427.000	Rp (293.641.542)	-0,30%
II	BIAYA USAHA DAN PEMELIHARAAN					
1	Biaya Produksi Air Tanah	Rp 4.274.535.000	Rp 4.389.834.893	Rp 4.140.071.000	Rp (249.763.893)	-5,69%
2	Biaya Air Baku	Rp 1.583.239.000	Rp 985.720.755	Rp 886.424.000	Rp (99.296.755)	-10%
3	Biaya Produksi Air Permukaan	Rp 8.363.676.000	Rp 7.270.496.588	Rp 6.534.827.000	Rp (735.669.588)	-10%
4	Biaya Transmisi & Distribusi	Rp 5.125.121.000	Rp 6.652.355.232	Rp 4.965.121.000	Rp (1.687.234.232)	-25%
5	Biaya Air Mineral Dalam Kemasan		Rp 688.464.636		Rp (688.464.636)	-100%
6	Biaya Lab. Kualitas Lingkungan					
7	Biaya Operasional Air Kotor	Rp 4.425.296.000	Rp 3.933.772.787	Rp 4.061.000.000	Rp 127.227.213	3,23%
8	Biaya Umum & Administrasi :					
	- Biaya Administrasi Umum	Rp 29.400.886.000	Rp 27.000.530.665	Rp 30.332.360.000	Rp 3.331.829.335	12%
	- Biaya Penyisihan Piutang	Rp 11.784.122.000	Rp 10.772.263.743	Rp 10.784.122.000	Rp 11.858.257	0,11%
	- Biaya Penyusutan & Amortisasi	Rp 10.424.836.000	Rp 8.812.113.743	Rp 8.741.770.000	Rp (70.343.743)	-0,80%
	- Biaya Keuangan / Bunga	Rp 11.531.529.000	Rp 12.518.996.845	Rp 12.531.529.000	Rp 12.532.155	0,10%
	Jumlah Biaya Usaha & Pemeliharaan	**Rp 86.913.240.000**	**Rp 83.024.549.886**	**Rp 82.977.224.000**	**Rp (47.325.886)**	**-0,05%**
	Laba (Rugi) Usaha	**Rp 10.545.385.000**	**Rp 4.570.518.656**	**Rp 4.324.203.000**	**Rp (246.315.656)**	**-0,25%**
III	PENDAPATAN DI LUAR USAHA	Rp 2.806.000.000	Rp 3.943.962.117	Rp 1.932.642.000	Rp (2.011.320.117)	-51%
IV	(BIAYA DI LUAR USAHA)	Rp 125.000.000	Rp 12.743.359	Rp -	Rp (12.743.359)	-100%
	Laba (Rugi) Di Luar Usaha	**Rp 2.681.000.000**	**Rp 3.931.218.758**	**Rp 1.932.642.000**	**Rp (1.998.576.758)**	**-75%**
	Laba (Rugi) (Sebelum bag.laba Pemda dan Pph Badan)	**Rp 13.226.385.000**	**Rp 8.501.737.414**	**Rp 6.256.845.000**	**Rp (2.244.892.414)**	**-17%**

	URAIAN	ANGGARAN 2004	REALISASI 2003	PERUBAHAN ANGG. 2004	NAIK (TURUN) JUMLAH	%
1.	Produksi / Distribusi (M3)	78.051.846	76.476.667	77.149.819	673.152	1%
2.	Penjualan Air (M3)	37.492.461	34.095.052	33.190.917	- 904.136	-3%
3.	Kehilangan Air (M3)	40.559.385	42.381.616	43.958.902	1.577.286	4%
4.	Kehilangan Air (%)	51,96	55,42	56,98	1,56	3%
5.	Pemakaian Air per SL Perbulam (M 3)	21,67	23,83	19,20	- 4,63	-19%
6.	Jumlah Sambungan Langganan (SL)	144.386	143.075	143.102	27,00	0,02%

PENERIMAAN DAN PENGELUARAN KAS

Penerimaan dan Pengeluaran Kas / bank dalam Perubahan Anggaran 2004 PDAM Kota Bandung dapat dilihat pada tabel berikut ini :

URAIAN	ANGGARAN 2004	REALISASI 2003	PERUBAHAN ANGG. 2004	NAIK (TURUN) JUMLAH	%
I. PENERIMAAN					
A. Penerimaan Operasional :					
1. Penjualan air, pemeliharaan meter, bea administrasi dan Tanki	64.941.133.000	Rp 61.276.281.515	62.176.553.000	900.271.485	1,47%
2. Penerimaan pelayanan Air kotor	12.865.194.000	Rp 15.132.444.116	11.302.369.000	(3.830.075.116)	-25%
B. Penerimaan Operasional Non Air	4.400.000.000	Rp 2.674.240.312	3.962.771.000	- 1.288.530.688	48%
C. Penerimaan Non Operasional					
1. Penerimaan di Luar Usaha	2.806.000.000	Rp 2.722.109.722	1.932.642.000	(789.467.722)	-29%
2. Penerimaan Lain-lain	2.407.054.000	Rp 3.365.162.285	2.857.996.000	(507.166.285)	-15%
JUMLAH	**87.419.381.000**	**85.170.237.950**	**82.232.331.000**	**(2.937.906.950)**	**-3,36%**
II. PENGELUARAN					
A. Pengeluaran Operasional :					
1. Biaya Operasi & Pemeliharaan	14.453.016.000	Rp 14.013.989.487	11.268.592.000	(2.745.397.487)	-20%
2. Biaya Tenaga kerja	29.105.215.000	Rp 27.655.123.877	29.921.689.000	2.266.565.123	8,20%
3. Biaya Administrasi Umum	9.614.522.000	Rp 8.961.619.389	9.729.522.000	767.902.611	8,57%
B. Pengeluaran Non Operasional :					
1. Pengeluaran Investasi					
a. Kegiatan Action Plan	7.378.000.000	Rp 4.517.680.942	3.369.000.000	(1.148.680.942)	-25%
b. Pembelian Barang Modal rutin	5.525.000.000	Rp 5.351.126.791	5.389.000.000	37.873.209	0,71%
2. Pembayaran Utang Jangka Panjang					
a. Cicilan Pokok & Bunga	11.845.955.000	Rp 12.786.087.747	13.533.200.000	747.112.253	5,84%
b. Setoran Ke Pemerintah Kota Bandung	12.500.000.000	Rp 12.750.000.000	12.500.000.000	(250.000.000)	-1,96%
3. Pengeluaran Lain-lain	3.648.547.000	Rp 1.102.608.644	6.111.693.000	5.009.084.356	454%
JUMLAH	**94.070.255.000**	**87.138.236.876**	**91.822.696.000**	**4.684.459.124**	**4,98%**

LAPORAN PENERIMAAN KAS-BANK
TAHUN 2003

NO URUT	NO PERK	NAMA PERKIRAAN KREDIT	J U M L A H JAN s/d DES	JANUARI	FEBRUARI	M A R E T	A P R I L	M E I
1	11.01.12	Bank Mandiri Cabang Braga	1.000.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	13.01.00	Piutang Rekening Air	74.562.813.567,00	6.934.567.125,00	5.881.368.385,00	6.270.787.441,00	6.682.158.823,00	5.787.381.718,00
3	13.01.10	Piutang Rekening Air tunggakan	36.899.005,00					
3	14.09.10	Piutang Karyawan	212.408.500,00	16.205.000,00	15.705.000,00	18.134.900,00	17.264.300,00	16.205.000,00
4	14.09.12	Piutang Dharma Wanita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	14.09.11	Piutang KTK	600.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00
6	14.03.00	Pendapatan YMHD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	14.09.13	Piutang Pihak ke Tiga	300.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	16.02.10	Piutang Dinas	33.873.485,00	0,00	0,00	2.905.320,00	9.913.895,00	4.085.550,00
9	50.02.10	JAMSOSTEK	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	50.02.30	TASPEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	50.02.60	DAPENMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	20.02.10	Penyertaan Investasi PKL (Lab)	174.966.606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	20.02.20	Penyertaan Investasi AMDK	552.147.141,00	0,00	0,00	548.950.241,00	0,00	0,00
14	31.06.10	Bangunan Kantor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	50.06.60	PPn 10 %	60.005,00	0,00	60.005,00	0,00	0,00	0,00
16	62.04.00	Jaminan Langganan	159.652.500,00	29.790.000,00	9.842.500,00	10.402.500,00	13.270.000,00	14.707.500,00
17	80.01.90	T a n k i	1.208.551.075,00	99.037.700,00	73.896.825,00	83.021.000,00	104.124.075,00	94.301.550,00
18	81.20.20	T i n j a	81.225.000,00	6.020.000,00	5.230.000,00	5.430.000,00	5.830.000,00	5.030.000,00
19	81.20.30	BP Air Kotor	34.286.506,00	242.200,00	222.200,00	30.943.000,00	121.746,00	53.200,00
20	81.02.10	Pasangan Baru	800.520.061,00	146.821.820,00	48.824.606,00	42.251.720,00	69.776.290,00	57.480.880,00
21	81.02.40	Jasa Tata Usaha	402.915.296,00	33.035.500,00	29.918.150,00	35.261.230,00	37.340.595,00	30.357.130,00
22	81.02.50	Kelambatan	881.474.235,00	83.287.500,00	62.711.500,00	74.438.000,00	68.550.500,00	73.956.000,00
23	81.02.55	Denda Pelanggaran	323.938.615,00	35.483.430,00	34.668.980,00	12.806.630,00	14.586.288,00	22.686.890,00
24	81.02.70	Meter Hilang	73.884.605,00	5.983.450,00	6.243.600,00	8.194.725,00	9.105.250,00	5.098.280,00
25	81.02.91	Box Meter	31.855.000,00	4.545.000,00	2.260.000,00	2.415.000,00	2.820.000,00	3.140.000,00
26	81.02.95	Lain-lain	36.116.218,00	28.680.000,00	309.750,00	19.000,00	3.852.998,00	0,00
27	88.01.10	Bunga Deposito	1.175.804.864,02	120.199.954,64	119.991.621,31	117.649.976,02	115.325.000,02	112.099.999,99
28	88.01.20	Bunga Jasa Giro	295.930.958,02	27.122.582,23	24.496.319,97	33.144.347,40	36.364.644,81	35.418.921,38
29	88.01.70	Subsidi Gaji	1.250.373.900,00	102.447.500,00	100.413.500,00	98.528.100,00	98.531.500,00	112.020.700,00
30	96.02.40	Biaya Telepon	1.119.067,00	0,00	0,00	151.132,00	0,00	402.097,00
31	96.06.21	Biaya Pemeliharaan Kendaraan	212.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96.08.90	Biaya Rupa Lainnya	2.144.000,00	2.009.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
33	96.01.10	Gaji Karyawan	140.128.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	96.01.51	Biaya Makan	690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	96.08.30	SPPD	2.090.000,00	0,00	0,00	1.455.000,00	0,00	0,00
36	81.02.30	Pendapatan PKL (Lab)	27.378.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.481.300,00
37	96.06.10	Biaya Pemeliharaan Inv Kantor	2.290.000,00	2.290.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	88.01.80	Pendapatan Jasa koperasi & Denda	257.455.000,00	15.000.000,00	14.500.000,00	19.000.000,00	18.500.000,00	0,00
39	88.01.90	Pendapatan diluar usaha lainnya	8.235.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	50.01.10	Hutang Dagang	2.792.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	96.08.61	Biaya Asuransi	0,00					
	50.06.70	Materai	1.115.000,00					
42	98.01.10	Biaya Bank	0,00					
43		Koreksi	0,00					
		J U M L A H	84.685.347.477,04	8.242.857.761,87	6.480.662.942,28	7.465.889.262,42	7.357.435.904,83	6.377.041.716,37

NO URUT	NO PERK	NAMA PERKIRAAN KREDIT	JUNI	JULI	AGUSTUS	SEPTEMBER	OKTOBER	NOPEMBER	DESEMBER
1	11.01.12	Bank Mandiri Cabang Braga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000.000,00	0,00
2	13.01.00	Piutang Rekening Air	6.836.592.294,00	6.232.971.133,00	6.302.443.575,00	6.526.522.016,00	6.076.768.416,00	6.414.214.576,00	4.617.038.065,00
3	13.01.10	Piutang Rekening Air tunggakan							36.899.005,00
3	14.09.10	Piutang Karyawan	15.705.000,00	17.205.000,00	15.732.600,00	15.655.000,00	16.059.700,00	33.402.000,00	15.135.000,00
4	14.09.12	Piutang Dharma Wanita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	14.09.11	Piutang KTK	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000.000,00
6	14.03.00	Pendapatan YMHD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	14.09.13	Piutang Pihak ke Tiga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000.000,00
8	16.02.10	Piutang Dinas	3.340.520,00	354.720,00	0,00	817.950,00	3.560.275,00	1.327.750,00	7.567.505,00
9	50.02.10	JAMSOSTEK	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	50.02.30	TASPEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	50.02.60	DAPENMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	20.02.10	Penyertaan Investasi PKL (Lab)	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.966.606,00
13	20.02.20	Penyertaan Investasi AMDK	0,00	0,00	0,00	0,00	2.956.900,00	0,00	240.000,00
14	31.06.10	Bangunan Kantor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	50.06.60	PPn 10 %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	62.04.00	Jaminan Langganan	14.305.000,00	10.115.000,00	15.260.000,00	11.795.000,00	11.815.000,00	8.640.000,00	9.710.000,00
17	80.01.90	T a n k i	94.222.800,00	132.450.725,00	110.943.050,00	130.110.325,00	108.932.750,00	59.448.625,00	118.061.650,00
18	81.20.20	T i n j a	6.190.000,00	6.770.000,00	6.970.000,00	8.370.000,00	6.095.000,00	7.095.000,00	12.195.000,00
19	81.20.30	BP Air Kotor	1.152.510,00	201.700,00	0,00	163.950,00	0,00	0,00	1.186.000,00
20	81.02.10	Pasangan Baru	77.200.625,00	47.578.640,00	82.883.640,00	60.147.300,00	66.526.660,00	44.651.880,00	56.376.000,00
21	81.02.40	Jasa Tata Usaha	52.803.400,00	40.160.215,00	35.391.675,00	36.425.126,00	39.239.775,00	19.121.500,00	13.861.000,00
22	81.02.50	Kelambatan	90.528.500,00	84.268.000,00	87.000.000,00	74.655.700,00	94.184.000,00	52.866.900,00	35.027.635,00
23	81.02.55	Denda Pelanggaran	34.816.350,00	24.064.560,00	70.172.865,00	27.487.212,00	21.572.810,00	14.333.760,00	11.258.840,00
24	81.02.70	Meter Hilang	7.674.425,00	9.327.050,00	5.463.150,00	5.593.225,00	5.998.450,00	2.081.200,00	3.121.800,00
25	81.02.91	Box Meter	2.925.000,00	2.100.000,00	2.975.000,00	2.350.000,00	2.425.000,00	1.825.000,00	2.075.000,00
26	81.02.95	Lain-lain	22.500,00	126.000,00	0,00	0,00	71.000,00	14.020,00	3.020.950,00
27	88.01.10	Bunga Deposito	107.891.621,32	101.983.288,02	83.583.314,66	80.908.285,36	74.599.941,34	62.333.309,34	79.238.552,00
28	88.01.20	Bunga Jasa Giro	27.969.709,40	23.195.987,30	20.767.065,08	23.727.958,20	18.118.091,45	12.872.413,15	12.732.917,65
29	88.01.70	Subsidi Gaji	113.078.200,00	113.265.200,00	107.103.300,00	100.949.100,00	101.016.600,00	101.510.100,00	101.510.100,00
30	96.02.40	Biaya Telepon	14.439,00	0,00	551.399,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	96.06.21	Biaya Pemeliharaan Kendaraan	0,00	0,00	0,00	212.850,00	0,00	0,00	0,00
32	96.08.90	Biaya Rupa Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	96.01.10	Gaji Karyawan	6.868.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.260.000,00
34	96.01.51	Biaya Makan	0,00	0,00	690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	96.08.30	SPPD	0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00	0,00	0,00
36	81.02.30	Pendapatan PKL (Lab)	1.825.400,00	4.406.050,00	3.769.400,00	4.576.800,00	3.889.600,00	2.025.050,00	4.404.400,00
37	96.06.10	Biaya Pemeliharaan Inv Kantor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	88.01.80	Pendapatan Jasa koperasi & Denda	36.540.000,00	23.000.000,00	23.000.000,00	23.000.000,00	28.075.000,00	0,00	56.840.000,00
39	88.01.90	Pendapatan diluar usaha lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	7.645.000,00	0,00
40	50.01.10	Hutang Dagang	2.788.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.850,00
41	96.08.61	Biaya Asuransi						0,00	0,00
	50.06.70	Materai						498.000,00	617.000,00
42	98.01.10	Biaya Bank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43		Koreksi							
		J U M L A H	7.584.455.861,72	6.874.543.268,32	6.984.700.033,74	7.133.467.797,56	6.683.039.968,79	7.345.906.083,49	6.155.346.875,65

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

.....

NERACA LAJUR (WORK SHEET)

BULAN : .....

NO	Nama Perkiraan	Kode Perkiraan	Neraca Awal		Mutasi Bulan ini		Saldo setelah Mutasi		Laba Rugi		Neraca Akhir	
			Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
	JUMLAH											

.....

Catatan :

PDAM dapat menambah kolom dalam Neraca Lajur untuk koreksi bulan lalu

Kabag / Kasi Keuangan / Akuntansi

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

.....

FPb - 2.2

JURNAL REKENING

BULAN : .....

TANGGAL	NOMOR DRD	U R A I A N	LEMBAR		DEBET		KREDIT	
					PIUTANG		PENDAPATAN	
			REKENING AIR	REKENING NON AIR	REK. AIR 13.01.00	REK. NON AIR 13.02.00	PENJ. AIR 81.01.00	NON AIR 81.02.00
JUMLAH								

....., ...

Kabag / Kasi Keuangan / Akuntansi

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

FPb - 2.3

JURNAL PENERIMAAN KAS / BANK

BULAN : .....

TANGGAL	NOMOR BUKTI	U R A I A N	DEBET	KREDIT		RUPA - RUPA		
			KAS / BANK 11.01.00	PIUTANG REKENING AIR 13.01.00,	PIUTANG REKENING NON AIR 13.02.00	KODE PERKIRAAN	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)
JUMLAH								

....., ...

..... Keuangan / Akuntansi

FPb - 21

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

DAFTAR VOUCHER UTANG YANG HARUS DIBAYAR

BULAN .....

VOUCER		URAIAN	DIBAYAR		KREDIT		DEBET									
					UTANG		PERSE-DIAAN BAHAN KIMIA	BAHAN INSTALASI	UANG MUKA KERJA	BIAYA OPRS SUMBER	BIAYA OPRS PENGO-LAHAN	BIAYA OPRS DISTRI-BUSI	BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI		RUPA - RUPA	
TGL	NO		TGL	CHEK/ B.GIRO	USAHA	N U. HA							BIAYA KANTOR	BIAYA HUB. PELANGAN	KODE PERKI-RAAN	JUMLAH
					50.01.00	50.02.00	15.01.00	41.02.00	16.02.00	91.01.00	92.01.00	93.01.00	96.02.00	96.03.00		
JUMLAH																

....

Kabag / Kasi Keuangan / Akuntansi

2) Pos-pos Laba (Rugi)

(1) Pendapatan Air Bersih	62,758,058,658.00	43,454,117,035.00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan penjualan air bersih yang terdiri dari :		
- Harga Air	53,574,608,158.00	36,930,874,055.00
- Sewa Meter Air	2,319,216,200.00	3,764,359,200.00
- Jasa Administrasi	5,223,585,000.00	1,961,395,000.00
- Bea Meterai	148,683,000.00	10,458,000.00
- Penjualan Air Tanki	1,491,966,300.00	787,030,780.00
Jumlah	62,758,058,658.00	43,454,117,035.00
(2) Pendapatan Air Kotor	17,785,753,385.00	11,458,237,953.25
Jumlah tersebut merupakan pendapatan air kotor yang terdiri dari :		
- Retribusi Air Kotor	17,655,718,420.00	11,370,078,600.00
- Jasa Penyedotan Septic Tank	89,251,000.00	62,808,000.00
- Biaya Pemasangan Jaringan Air Kotor	40,783,965.00	25,351,353.25
Jumlah	17,785,753,385.00	11,458,237,953.25
(3) Pendapatan Non Air	2,477,179,936.00	1,744,296,618.00
Jumlah tersebut merupakan pendapatan non air terdiri dari :		
- Pendapatan Sambungan Baru	1,037,861,272.00	987,917,649.00
- Denda Kelambatan	734,918,500.00	150,762,615.00
- Denda Pelanggaran	290,149,480.00	
- Pendapatan Pemeriksaan Air Lab	1,611,000.00	
- Jasa Tata Usaha	301,866,909.00	133,755,370.00
- Ganti Rugi Meter Air	77,559,775.00	69,002,605.00
- Penggantian Box Meter	33,213,000.00	40,461,500.00
- Pendapatan Pemeriksaan Instalasi Pelangga	0.00	75,896,325.00
- Lain-lain	0.00	286,500,554.00
Jumlah	2,477,179,936.00	1,744,296,618.00

IV. KINERJA

I. URAIAN KINERJA

UMUM

Uraian mengenai Kinerja Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Bandung Tahun 2002 terutama menyangkut hal-hal :

- Rencana Kerja dan Realisasinya
- Kinerja Perusahaan
- Manajemen Perusahaan mengenai Personalia.

Tujuan mengevaluasi kinerja adalah dalam rangka memberikan kesimpulan dan saran atas Kinerja PDAM Kota Bandung, yaitu :

1 Data Umum

Nama Perusahaan	:	PDAM Kota Bandung
Alamat	:	Jl.Badaksinga No.10 Bandung
Periode yang dievaluasi terakhir	:	1 Januari 2001 s/d 31 Desember 2001
Pemeriksaan terakhir oleh	:	Perwakilan BPKP Propinsi Jawa Barat
Tahun Buku	:	2001
Nomor dan Tanggal LHP	:	LAP-8866/PW.10/4/2002
Nama Direktur Utama	:	Ir.H.Soenitiyoso H.P, MM
Jumlah sambungan langganan	:	144.044

2 Dasar Evaluasi

a. Keputusan Presiden RI Nomor 31 Tahun 1983

b. Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor : 690.900-327 Tentang Pedoman Penilaian dan Pemantauan Kinerja Keuangan Perusahaan Daerah Air Minum tanggal 10 Mei 1994

c. Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 16 Tahun 1991 Tentang Pedoman Sistem Akuntansi PDAM.

3 Uraian Hasil Kinerja

3.2.2.3. Pembelian Barang Modal.

Dalam ribuan rupiah.

No.	Jenis Barang	Realisasi 2002 (Rp.)	Anggaran 2002 (Rp.)	Realisasi 2001 (Rp.)	Prosentase Realisasi 2002 Terhadap Anggaran 2002	Prosentase Realisasi 2002 Terhadap Realisasi 2001
1	Tanah (Hibah)	154,950		3,500		
2	Inventaris Kantor	909,149	805,000	741,510	112.94%	122.61%
3	Gedung/Instalasi Umum	4,181,559	3,385,000		123.53%	
4	Alat Berat dan Perlengkapan	105,278	75,560	200,930	139.32%	52.40%
5	Instalasi Distribusi	631,159	3,818,000	651,050	16.53%	96.94%
6	Kendaraan	1,325,392	1,399,884	1,341,749	94.68%	98.78%
7	Alat Laboratorium	88,880	75,000		118.51%	
8	Instalasi Air Kotor	622,929	1,794,000	39,300	34.72%	1585.06%
9	Instalasi Pompa	598,182	710,000	424,430	84.25%	140.94%
10	Instalasi Pengolahan	35,159	830,580	195,849	4.23%	17.95%
11	Instalasi Sumber Air	29,530	600,000	624,850	4.92%	4.73%
	Jumlah	8,682,147	13,491,024	4,223,208	64.35%	205.58%

Realisasi pembelian barang modal per 31 Desember 2002 Rp. 8.682.147.000 atau kurang 35,65 %. dari anggarannya dan lebih 105,58 % dari realisasi tahun 2001.

3.2.2. Kondisi Keuangan

3.2.2.1. Hasil Usaha

Dalam ribuan rupiah.

URAIAN	Realisasi 2002 (Rp)	Anggaran 2002 (Rp)	Realisasi 2001 (Rp)	Prosentase Realisasi 2002 Terhadap Anggaran 2002	Prosentase Realisasi 2002 Terhadap Realisasi 2001
Pendapatan Usaha	83,020,992	89,079,801	56,656,652	93.20%	146.53%
Biaya Usaha	79,930,730	75,961,666	55,939,603	105.23%	142.89%
Laba (Rugi) Usaha	3,090,262	13,118,135	717,049	23.56%	430.97%
Pendapatan diluar Usaha	4,202,397	3,382,000	2,755,334	124.26%	152.52%
Biaya diluar Usaha	(64,811)	(25,000)	(119,820)		54.09%
Laba (Rugi) diluar Usaha	7,227,848	16,475,135	3,352,563	43.87%	215.59%
Laba (Rugi) sebelum Pos Luar Biasa	7,227,848	16,475,135	3,352,563	43.87%	215.59%
Laba (Rugi setelah Pos Luar Biasa	7,227,848	16,475,135	3,352,563	43.87%	215.59%
Laba (Rugi) bersih sebelum PPh Badan	7,227,848	16,475,135	3,352,563	43.87%	215.59%
PPh Badan	0	0	0		
Laba (Rugi) setelah PPh Badan	7,227,848	16,475,135	3,352,563	43.87%	215.59%

Dari data tersebut di atas ternyata hasil kegiatan usaha per 31 Desember 2002 mengalami keuntungan sebesar Rp 7,227,848,139.93 sedangkan dalam tahun anggaran tahun 2002 diproyeksikan laba sebesar Rp 16,475,135,000.00

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
JURUSAN AKUNTANSI
KAMPUS I Jl. Dipatiukur 112 Telp. (022) 2504119, 2603430 Bandung 40132
KAMPUS II Jl. Dipatiukur 116 Telp. (022) 2600834, 2603271 Bandung 40132
KAMPUS III Jl. Dipatiukur 102 Telp. (022) 2600837, Fax. 2533704 Bandung 40132
KAMPUS IV Jl. Dipatiukur 114 Telp. (022) 2503054, 2500805 Bandung 40132

DAFTAR KEHADIRAN MAHASISWA/I UNIKOM

Nama Perusahaan : PDAM Kota Bandung
Alamat Perusahaan : Jalan Badaksinga No. 10 Bandung
Pembimbing Perusahaan : Herman Dwiyanto, SE.
Nama Mahasiswa/i : Yetty Rovlyani
Nim : 21000023

No	Hari/Tanggal	Jam Masuk	Jam Pulang	Paraf
1	Senin /30-8-2004	07.30	16.30	
2	selasa /31-8-2004	07.30	16.30	
3	rabu /01-9-2004	07.30	16.30	
4	kamis /02-9-2004	07.30	16.30	
5	jumat /03-9-2004	07.30	16.30	
6	senin /04-9-2004	07.30	16.30	
7	selasa /05-9-2004	07.30	16.30	
8	rabu /06-9-2004	07.30	16.30	
9	kamis /07-9-2004	07.30	16.30	
10	jumat /08-9-2004	07.30	16.30	
11	senin /09-9-2004	07.30	16.30	
12	selasa /10-9-2004	07.30	16.30	
13	rabu /11-9-2004	07.30	16.30	
14	kamis /12-9-2004	07.30	16.30	
15	senin jumat /13-9-2004	07.30	16.30	
16	selasa /14-9-9-2004	07.30	16.30	
17	rabuselasa /15-9-2004	07.30	16.30	
18	kam rabu /16-9-2004	07.30	16.30	
19	Kamis /17-9-2004	07.30	16.30	
20	jumat /10-9-2004	07.30	16.30	
21	senin /19-9-2004	07.30	16.30	
22	selasa /20-9-2004	07.30	16.30	
23	rabu /21-9-2004	07.30	16.30	
24	kamis /22-9-2004	07.30	16.30	
25	jumat /23-9-2004	07.30	16.30	

Bandung, 18 Januari 2005

Mengetahui,
Koordinator Kerja Praktek

Nuri Astuti
Nip: 4127.34.03.010

PEMERINTAH KOTA BANDUNG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

Pejabat Penilai

Herman D
(Nama, Tandatangan & Cap)

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
JURUSAN AKUNTANSI
KAMPUS I : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2504119, 2503430 BANDUNG 40132
KAMPUS II : JL. DIPATI UKUR 116 TELP. (022) 2506634, 2503371 BANDUNG 40132
KAMPUS III : JL. DIPATI UKUR 102 TELP. (022) 2506637, FAX. 2533754 BANDUNG 40132
KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 114 TELP. (022) 2503054, 2508805 BANDUNG 40132

Surat Keterangan Hasil Kuliah Kerja Praktek
Dari Perusahaan / Instansi

Yang bertanda tangan dibawah ini Personil Pembina KKP :

Nama : Herman Dwiyanto, S.E.
Jabatan : Staff SPI
Nama Perusahaan : PDAM Kota Bandung
Alamat Perusahaan : Jl. Badaksinga No. 10 Bandung

Menyatakan bahwa :

Nama : Yetty Puyani
NIM / NIRM : 21100023
Jurusan / Jenjang : Akuntansi / S1

Telah melaksanakan Kuliah Kerja Praktek (KKP) pada perusahaan / instansi kami, terhitung mulai tanggal 30 agustus sampai dengan tanggal 30 September, pada Bidang Kajian : Penerimaan
Adapun hasil Kuliah Kerja Praktek mahasiswa yang bersangkutan dapat kami laporkan sbb :

Materi Penilaian :	Nilai (dalam angka 0 s/d 100)
1. Kedisiplinan	(80)
2. Penguasaan Materi Pekerjaan	(80)
3. Kreativitas	(80)
4. Laporan	(80)
Total Nilai	320

Nilai Rata – rata : $\frac{\text{Total Nilai}}{4} = \frac{320}{4} = 80$

Demikian surat keterangan ini kami sampaikan kepada Bapak/Ibu, untuk pertimbangan hasil/nilai Kuliah Kerja Praktek mahasiswa yang bersangkutan.

Atas kerjasama yang baik kami ucapkan terima kasih.

Bandung, 18 Januari 2008

Mengetahui,
Pimpinan Perusahaan

(Dra. Rika ...)

Personal Pembina,

(Herman D., SE)

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
JURUSAN AKUNTANSI
KAMPUS I : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2504119, 2503430 BANDUNG 40132
KAMPUS II : JL. DIPATI UKUR 116 TELP. (022) 2506634, 2503371 BANDUNG 40132
KAMPUS III : JL. DIPATI UKUR 102 TELP. (022) 2506637, FAX. 2533754 BANDUNG 40132
KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 114 TELP. (022) 2503054, 2508805 BANDUNG 40132

SURAT KETERANGAN HASIL KULIAH KERJA PRAKTEK

Dari Dosen Pembimbing

Yang bertanda tangan dibawah ini Dosen Pembimbing KKP :

Nama : Sri Dewi A
NIP : 412.34.03.003
Jabatan : Dosen TETAP

Menyatakan bahwa :

Nama : yetty mulyani
NIM / NIRM : 21100023
Jurusan / Jenjang : Akuntansi / S1

Telah melaksanakan Kuliah Kerja Praktek, terhitung mulai tanggal 20 agustus **Sampai dengan tanggal** 20 September **pada Bidang Kajian :** pemerintahan

Adapun hasil Kuliah Kerja Praktek mahasiswa yang bersangkutan dapat kami laporkan sbb :

Materi Penilaian	Nilai (dengan angka 0 – 100)	Nilai Akhir *)
1. Kedisiplinan	(80)	A = Sangat Baik
2. Penguasaan Materi Pekerjaan	(80)	B = Baik
3. Kreativitas	(80)	C = Cukup
4. Laporan	(85)	D = Kurang
Total Nilai	( )	E = Gagal

Nilai Rata – rata : $\frac{\text{Total Nilai}}{4} = \frac{325}{4} =$ 81,25

Demikian surat keterangan ini kami sampaikan kepada Bapak/Ibu.

Atas kerjasama yang baik, kami sampaikan terima kasih.

Bandung, 19 Januari 2005
Dosen Pembimbing

(Sri Dewi A)

*) Lingkari yang cocok.