Wawancara

daftar wawancara dengan narasumber Kasi Akuntansi Pada Pdam Tirta Galaherang Kabupaten Mempawah. Sebagai berikut :

1. Penulis : Sejarah Berdirinya PDAM seperti apa?

   Narasumber : Perusahaan daerah air minum (BPAM) Tirta Galaherang merupakan kelanjutan dari badan pengelola air minum (BPAM) yang dibentuk dengan surat keputusan Menteri pekerjaan umum nomor 116/kpts/ck/1982 tanggal 25 Agustus 1982 mengenai penyerahan pengelolaan dari menteri pekerjaan umum kepada Gubernur kepala daerah tingkat I Kalimantan Barat. Selanjutnya pengelolaan tersebut diteruskan kepada Bupati kepala daerah tingkat II Mempawah guna diteruskan pengelolaannya menjadi PDAM Mempawah berdasarkan berita acara nomor:690/4109/sarkda tanggal 29 agustus 1992 dan disahkan dengan perda kabupaten dati II mempawah nomor : 1 tahun 1997.

2. Penulis : Visi Misi Perusahaan seperti apa?

   Narasumber :Visi PDAM Terwujudnya perusahaan yang sehat dan menyediakan air bersih yang optimal melalui pelayanan prima. Dan misinya meningkatkan kepuasan pelanggan, menigkatkan kinerja keuangan perusahaan, membangun kemitraan yang saling menguntungkan dengan stakeholders, meningkatkan kesejahteraan karyawan.

3. Penulis : Bagaimana prosedur Pengolahan aktiva tetap?

   Narasumber : Pertama Kasi umum dan keuangan membeli aset,dan menyerahkan kepada staf akuntansi, Kemudian staf akuntansi membuat laporanya, dan menyerahkan laporan kepada kabag.umum/keuangan. Diteruskan kepada direktur dan arsipkan oleh kasi umum.

4. Penulis : Apakah pembuatan laporan masih menggunakan *Microsoft excel.?*

   Narasumber : Masih menggunakan *Microsoft excel.*

5. Penulis : Apakah pernah melakukan pemeriksaan terhadap aktiva tetap.*?*

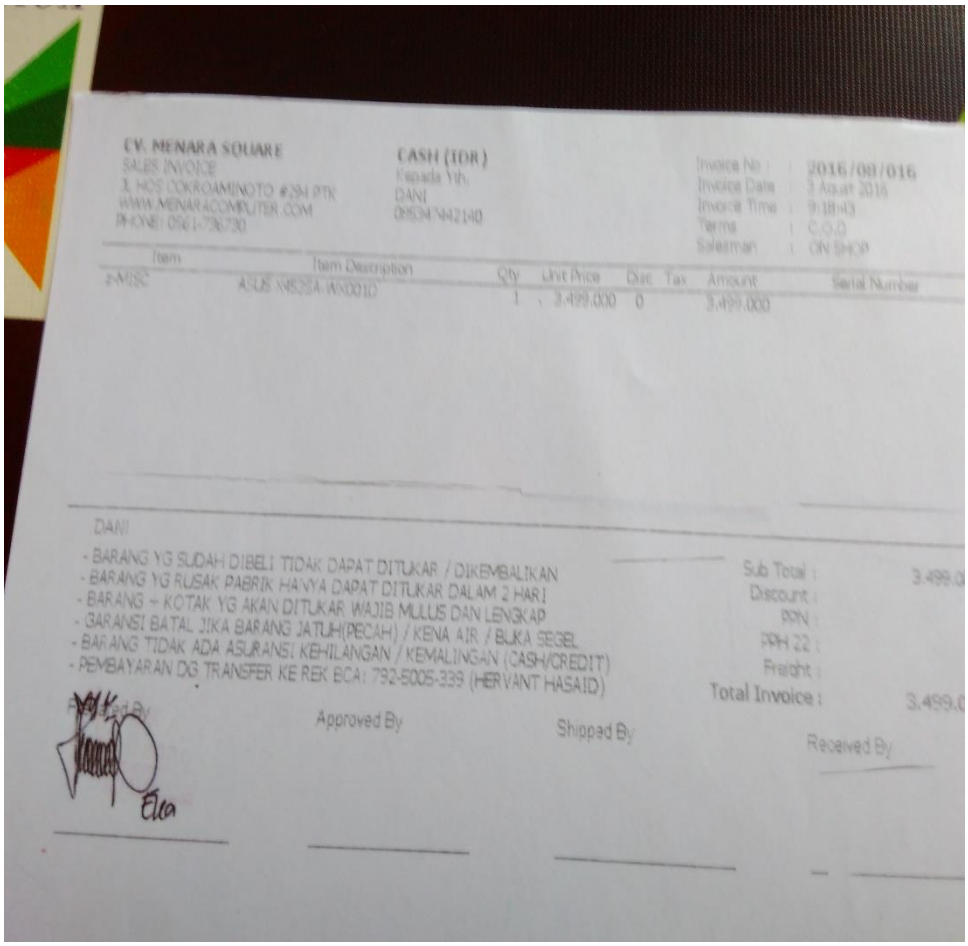
   Narasumber : Belum pernah

6. Penulis : Bagaimana prosedur pemberhentian aktiva tetap.*?*

   Narasumber : hanya dibuatkan jurnal

Lampiran A.1

Nota pembelian aktiva tetap



CV. MENARA SQUARE
SALES INVOICE
JL. HOS COKROAMINOTO #29 PTK
WWW.MENARACOMPUTER.COM
PHONE: 0561-736730

CASH (IDR)
Kepada Yth.
DANI
085347442140

Invoice No : 2016/08/016
Invoice Date : 3 Agust 2016
Invoice Time : 9:18:43
Terms : C.O.D
Salesman : ON SHOP

Item	Item Description	Qty	Unit Price	Disc	Tax	Amount	Serial Number
#-MISC	ASUS X452EA-WX001D	1	3.499.000	0		3.499.000	

DANI

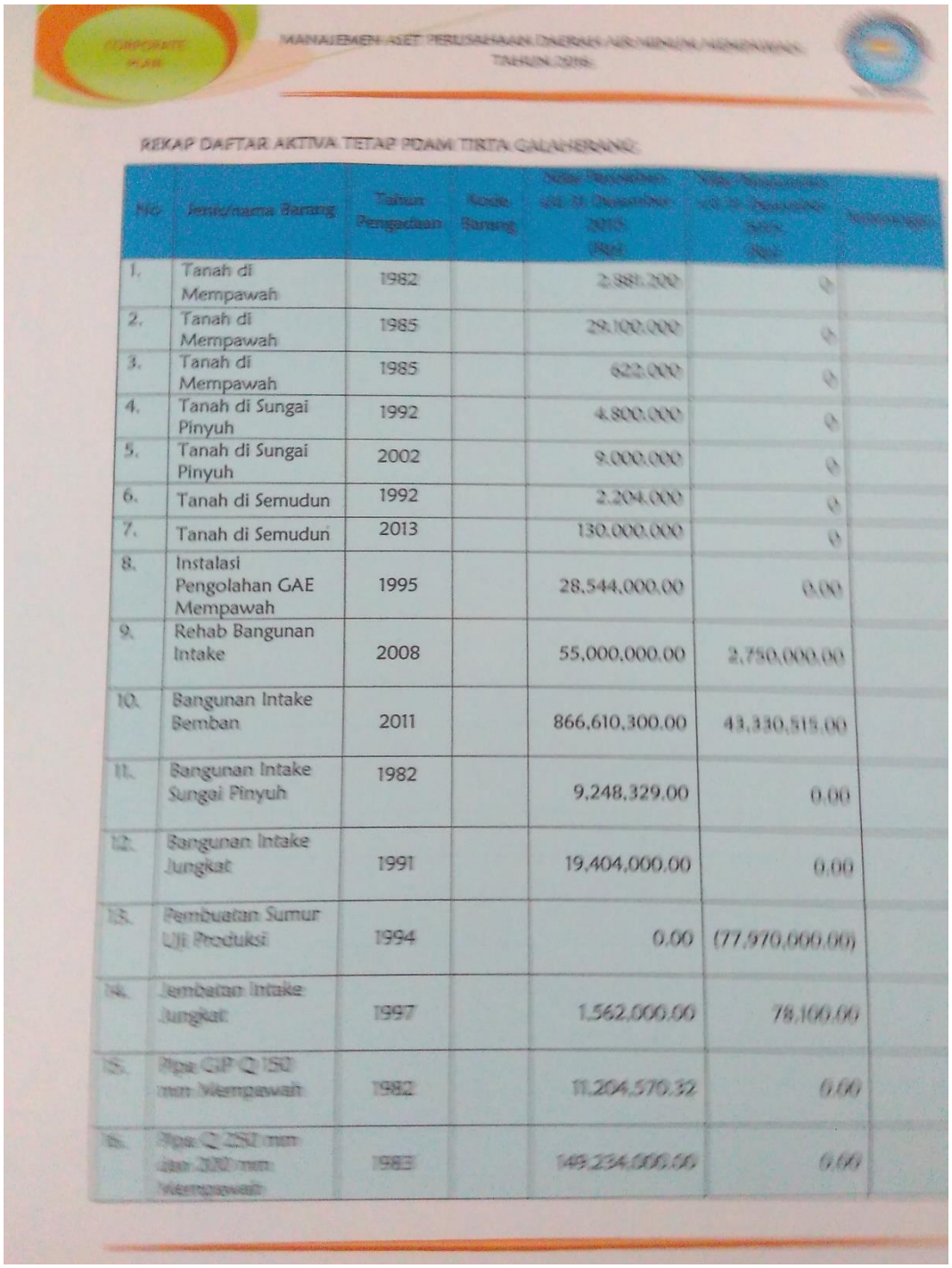
- BARANG YG SUDAH DIBELI TIDAK DAPAT DITUKAR / DIKEMBALIKAN
- BARANG YG RUSAK PABRIK HANYA DAPAT DITUKAR DALAM 2 HARI
- BARANG + KOTAK YG AKAN DITUKAR WAJIB MULUS DAN LENGKAP
- GARANSI BATAL JIKA BARANG JATUH(PECAH) / KENA AIR / BUKA SEGEL
- BARANG TIDAK ADA ASURANSI KEHILANGAN / KEMALINGAN (CASH/CREDIT)
- PEMBAYARAN DG TRANSFER KE REK BCA: 792-5005-339 (HERVANT HASAID)

Sub Total : 3.499.0
Discount :
PPN :
PPH 22 :
Freight :
Total Invoice : 3.499.0

Approved By
Shipped By
Received By

Eka

Rekap daftar aktiva tetap



REKAP DAFTAR AKTIVA TETAP PDAM TIRTA GALAHERANG

No.	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2016 (Rp)	Keterangan
1.	Tanah di Mempawah	1982		2.881.200	0	
2.	Tanah di Mempawah	1985		29.100.000	0	
3.	Tanah di Mempawah	1985		622.000	0	
4.	Tanah di Sungai Pinyuh	1992		4.800.000	0	
5.	Tanah di Sungai Pinyuh	2002		9.000.000	0	
6.	Tanah di Semudun	1992		2.204.000	0	
7.	Tanah di Semudun	2013		130.000.000	0	
8.	Instalasi Pengolahan GAE Mempawah	1995		28,544,000.00	0.00	
9.	Rehab Bangunan Intake	2008		55,000,000.00	2,750,000.00	
10.	Bangunan Intake Bemban	2011		866,610,300.00	43,330,515.00	
11.	Bangunan Intake Sungai Pinyuh	1982		9,248,329.00	0.00	
12.	Bangunan Intake Jungkat	1991		19,404,000.00	0.00	
13.	Pembuatan Sumur Uji Produksi	1994		0.00	(77,970,000.00)	
14.	Jembatan Intake Jungkat	1997		1,562,000.00	78,100.00	
15.	Pipa GIP Q 150 mm Mempawah	1982		11,204,570.32	0.00	
16.	Pipa Q 250 mm dan 200 mm Mempawah	1983		149,234,000.00	0.00	

MANAJEMEN ASET PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MEMPAWAH
TAHUN 2016

No	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Penyusutan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Keterangan
18.	Bangunan Pelintas Mempawah	1983		15,341,000.00	0.00	
19.	Pipa GIP Q 150 mm D Sungai Pinyuh	1982		6,449,265.20	0.00	
20.	Bangunan Pelintas Sungai Pinyuh	1983		4,999,000.00	0.00	
21.	Pompa	1982		1,000,000.00	0.00	
22.	Pompa	1991		22,115,817.40	0.00	
23.	Pompa	1991		15,457,300.00	0.00	
24.	Pompa	1991		4,859,000.00	0.00	
25.	Pompa	1991		3,925,000.00	0.00	
26.	Motor Pompa	1991		2,860,000.00	0.00	
27	Motor Ebara	1992		3,925,000.00	0.00	
28.	Pompa	1997		5,469,200.00	0.00	
29.	Pompa	2002		56,985,500.00	3,561,593.75	
30.	Pompa Centripugal 3 Unit	2008		159,500,000.00	9,968,750.00	
31.	Pengadaan/ Pemasangan Pompa distribusi 2 unit	2010		120,725,000.00	7,545,312.50	
32.	Tanki dan Penel Genset Sungai Pinyuh	1982		12,521,118.61	0.00	
33.	Pondasi Pompa distribusi Mempawah	1997		2,981,000.00	149,050.00	
34.	Bangunan Pompa Mempawah	2009		97,532,275.00	4,876,613.75	
35.	Bangunan Pompa Sungai Pinyuh	1982		7,551,163.51	0.00	
36.	Bangunan Rumah Pompa Sungai Pinyuh	1993		12,931,050.00	0.00	

No	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Penyusutan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Keterangan
56.	Reservoar 200 M3 Sungai Pinyuh	1982		19,953,640.63	0.00	
57.	Reservoar Pengolahan Sungai Pinyuh	1993		30,641,600.00	0.00	
58.	Reservoar 50 M3 Semudun	1991		24,702,000.00	0.00	
59.	Pelintas pipa Q 150 mm Mempawah	1994		19,850,000.00	0.00	
60.	Pelintasan pipa GI Q 150 mm Mempawah	2010		118,129,000.00	5,906,450.00	
61.	Bangunan pelengkap Sungai Pinyuh	1982		1,860,000.00	0.00	
62.	Bangunan Boster Sungai Pinyuh	2002		142,167,500.00	7,108,375.00	
63.	Bangunan Kantor Mempawah	1982		44,170,063.17	0.00	
64.	Lemari dan Loket Mempawah	1990		950,000.00	0.00	
65.	Bangunan Gedung Mempawah	1994		13,573,475.00	0.00	
66.	Bangunan Gedung Mempawah	1995		13,747,025.00	0.00	
67.	Bahan Bangunan Mempawah Kantor	1997		1,326,000.00	66,300.00	
68.	Proslin Mempawah	1997		829,500.00	41,475.00	
69.	Proslin Mempawah	1997		1,442,500.00	72,125.00	
70.	Bangunan Kantor Sungai Pinyuh	1982		18,876,777.47	0.00	
71.	Jalan Masuk	1993		11,952,400.00	0.00	
72.	Pembuatan Jalan Kantor	1997		3,678,000.00	183,900.00	
73.	Pembuatan Krodion Ktr	1997		2,541,800.00	127,090.00	
74.	Bangunan Kantor Pusat	1997		25,600,000.00	1,280,000.00	

MANAJEMEN ASET PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MEMPAWAH
TAHUN 2016

No	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Penyusutan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Keterangan
75.	Pembuatan Pagar Kantor Pusat	1997		23,300,000.00	1,165,000.00	
76.	Penggantian tanah Pusat	1997		9,805,000.00	490,250.00	
77.	Bangunan Gudang Pusat	1997		3,135,825.00	156,791.25	
78.	Bangunan Gudang Pusat	1997		5,003,650.00	250,182.50	
79.	Upah Pembuatan Gudang Pusat	1997		2,700,000.00	135,000.00	
80.	Pos Satpam Pusat	2000		2,966,000.00	148,300.00	
81.	Ruang Kasir Pusat	2003		1,500,000.00	75,000.00	
82.	Bangunan Gedung Pusat	1996		42,615,125.00	2,130,756.25	
83.	Pemasangan Listrik Pusat	1996		1,320,000.00	66,000.00	
84.	Bangunan Pusat	1996		2,033,900.00	101,695.00	
85.	Bangunan Test Bend Pusat	1997		1,500,000.00	75,000.00	
86.	Astrea Prima	1989		3,060,000.00	0.00	
87.	Mobil Tanki	1990		0.00	(77,275,000.00)	
88.	Astrea Prima	1990		7,560,000.00	0.00	
89.	Perl. Mobil Tanki	1991		475,000.00	0.00	
90.	Astrea Grand	1993		8,300,000.00	0.00	
91.	Mobil Super Kijang	1994		46,107,000.00	0.00	
92.	overhole kijang	2011		16,000,000.00	0.00	
93.	4 unit Motor Honda Astrea	1996		14,394,000.00	0.00	
94.	1 Unit motor Honda	1996		5,576,000.00	0.00	
95.	Pompa Robin	1997		1,322,475.00	0.00	
96.	1 Unit Motor Legenda	2003		12,156,000.00	0.00	
97.	Mobil Tanki	2008		41,525,000.00	0.00	
98.	1 Unit Motor Revo (Juli 2013)	2013		12,468,000.00	3,117,000.00	

II-6

No	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Penyusutan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Keterangan
99.	1 Unit Motor Revo (Juli 2013)	2013		13,368,000.00	3,342,000.00	
100.	Mebel	1996		1,150,000.00	0.00	
101.	Inventaris Kantor	1996		2,240,000.00	0.00	
102.	Lemari Kasir	2007		450,000.00	0.00	
103.	Inventaris Kantor	2007		3,080,000.00	0.00	
104.	Komputer	2001		4,300,000.00	0.00	
105.	Mesin Tik	2001		935,000.00	0.00	
106.	2 Unit Computer	2002		14,740,000.00	0.00	
107.	Mesin Fax	2002		2,300,000.00	0.00	
108.	1 Unit Monitor	2002		3,200,000.00	0.00	
109.	1 Unit UPS Computer	2002		2,970,000.00	0.00	
110.	1 buah Printer LQ 2180	2002		8,020,000.00	0.00	
111.	Computer	2003		7,340,000.00	0.00	
112.	Printer BJC 2100	2003		975,000.00	0.00	
113.	Computer	2003		7,340,000.00	0.00	
114.	Inventaris	2003		3,256,000.00	0.00	
115.	Inventaris	2003		1,980,000.00	0.00	
116.	Scener Cannon	2003		650,000.00	0.00	
117.	1 Unit Computer	2006		10,479,150.00	0.00	
118.	1 unit Leptop	2006		7,700,000.00	0.00	
119.	1 buah Printer	2006		675,000.00	0.00	
120.	1 Buah Monitor	2008		626,800.00	0.00	
121.	2 Buah Kursi Lipat	2008		180,000.00	0.00	
122.	2 Buah Printer dan 1 buah Layar	2009		2,050,000.00	0.00	
123.	1 Buah Printer Cannon Mp 1908	2009		915,000.00	0.00	
124.	1 Buah UPS dan Ram Rek	2009		995,000.00	0.00	
125.	Inventaris Kantor Smd	2009		520,000.00	0.00	

No	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Penyusutan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Keterangan
126.	Fexsimel	2009		1,650,000.00	0.00	
127.	2 Unit Laktof	2010		12,750,000.00	0.00	
128.	1 Unit Computer	2010		5,775,000.00	0.00	
129.	1 Buah Printer Pixma iP 2770	2010		530,000.00	0.00	
130.	1 Buah Printer Epson LQ 2180	2011		7,260,000.00	0.00	
131.	Laktof KabagTehnik	2011		5,560,000.00	810,833.33	
132.	Mebel Kantor	2012		575,000.00	143,750.00	
133.	Mebel Kantor (Kipas Angin)	2012		360,000.00	90,000.00	
134.	Mebel Kantor (Printer)	2012		480,000.00	120,000.00	
135.	Pengadaan Printer	Mar-12		850,000.00	212,500.00	
136.	Pengadaan TV 21"	Apr-12		2,100,000.00	525,000.00	
137.	Peralatan Kantor	Apr-12		1,650,000.00	412,500.00	
138.	Pengadaan Printer Efsi 2770 bag Adm	May-12		490,000.00	122,500.00	
139.	Pembelian Kipas angin dan dispenser	Jun-12		840,000.00	210,000.00	
140.	Pembelian Meja pertemuan	Jun-12		750,000.00	187,500.00	
141.	1 Unit Computer Umum	2013		5,150,000.00	1,287,500.00	
142.	1 Unit Televisi Rd Direktur	2013		3,350,000.00	837,500.00	
142.	Peralatan Kantor S.Pinyuh (kursi)	2014		1,150,000.00	263,541.67	
143.	Peralatan Kantor Semudun (kursi)	2014		1,150,000.00	215,625.00	
144.	Pompa Robin	2014		3,150,000.00	196,875.00	
145.	Kamera Digital	2014		2,100,000.00	525,000.00	
146.	1 Unit TV Mempawah	2015		1,870,000.00	428,541.67	
147.	Kursi Senggiring	2015		1,850,000.00	423,958.33	
148.	Dispenser	2015		700,000.00	145,833.33	

MANAJEMEN ASET PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM MEMPAWAH
TAHUN 2016

No	Jenis/nama Barang	Tahun Pengadaan	Kode Barang	Nilai Perolehan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Nilai Penyusutan s/d 31 Desember 2015 (Rp)	Keterangan
149.	Printer 2770	2015		750,000.00	156,250.00	
150.	Papan Tulis Segedong	2015		215,000.00	35,833.33	
151.	Arco Segedong	2015		575,000.00	95,833.33	
152.	Printer 2770	2015		950,000.00	59,375.00	
153.	Hp Android	2015		1,445,000.00	90,312.50	