

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL**

**LAPORAN KEUANGAN DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2017**



PEMERINTAH KABUPATEN TEGAL RSUD DOKTER SOESELO

Alamat : Jl. Dr. Sutomo No. 63 Slawi 52419 Telp. (0283) 491016 – 491761 –
491430, Fax. 491016

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017 BLUD RSUD DOKTER SOESELO KABUPATEN TEGAL

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : dr. Titis Cahyaningsih, MMR
Alamat Kantor : Jl. Dr. Soetomo No. 63 Slawi, Kab. Tegal
Jabatan : Pemimpin BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal;
2. Laporan keuangan BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas system pengendalian intern dalam BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Slawi, 25 September 2018
PEMIMPIN BLUD RSUD DOKTER SOESELO

KABUPATEN TEGAL
PEMERINTAH KABUPATEN TEGAL
METERAI TEMPERAN
RSUD DOKTER SOESELO
dr. SOESELO
ENAM RIBURUPIAH
dr. TITIS CAHYANINGSIH, MMR
NIP. 19680806 199603 2 003



Nomor : KKSPS/LAI-42/IX/2018

Laporan Auditor Independen

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi
Badan Layanan Umum Daerah
RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal

Kami telah mengaudit laporan keuangan **BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal** terlampir, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2017, serta laporan operasional, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya. Laporan keuangan telah disusun oleh manajemen **BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal** berdasarkan ketentuan pelaporan keuangan pada PMK 76 tahun 2008.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini sesuai dengan ketentuan pelaporan keuangan pada PMK 76 tahun 2008, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian intern. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Member of :



INTERNATIONAL PRACTICE GROUP
www.ipg-online.org



Global Assurance Networks
www.gan.or.id



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KUMALAHADI, KUNCARA, SUGENG PAMUDJI & REKAN
Izin Usaha KAP No. 832 / KM.1/2015

Cabang Semarang
Perum Pondok Bukit Agung
Jl. Bukit Agung Blok AA No. 1 Semarang
Telp/Fax. 024 – 7499850
Email : sugeng.pamudji@yahoo.com
www.kksppartners.com

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal** tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan ketentuan pelaporan keuangan pada PMK 76 tahun 2008.

KAP Kumalahadi, Kuncara, Sugeng Pamudji & Rekan

Tjoepit Samiadji, SE., AK., CA., CPA.

NIAP : AP.1177

Semarang, 25 September 2018

Member of :



INTERNATIONAL PRACTICE GROUP
www.ipg-online.org



Global Assurance Networks
www.gan.or.id

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
NERACA
31 Desember 2017**

	Catatan	2017	2016
ASET			
Aset lancar			
Kas dan setara kas	2.c, 3	16.140.643.115	21.320.419.099
Piutang	2.d, 4	17.785.396.100	18.630.232.128
Penyisihan kerugian piutang (-)		(949.603.544)	(2.026.724.165)
Persediaan	2.e, 5	7.062.055.571	7.672.471.145
Jumlah aset lancar		<u>40.038.491.242</u>	<u>45.596.398.207</u>
Aset tetap			
Harga perolehan	2.f, 6	222.945.355.172	194.521.050.006
Akumulasi penyusutan (-)		(72.981.260.631)	(55.173.776.916)
Jumlah aset tetap		<u>149.964.094.541</u>	<u>139.347.273.090</u>
Aset tidak berwujud			
Harga perolehan	2.g, 7	1.146.515.578	1.047.964.578
Akumulasi amortisasi (-)		(629.012.335)	(399.633.602)
Jumlah aset tidak berwujud		<u>517.503.243</u>	<u>648.330.975</u>
Aset lain-lain	2.g, 8	-	55.788.100
JUMLAH ASET		<u>190.520.089.026</u>	<u>185.647.790.372</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban			
Utang usaha	2.h, 9	16.799.183.140	14.173.313.043
Jumlah kewajiban		<u>16.799.183.140</u>	<u>14.173.313.043</u>
Ekuitas			
Ekuitas tidak terikat			
Ekuitas awal	2.i, 10	41.790.867.922	41.790.867.922
Surplus (defisit) tahun lalu		129.683.609.407	120.710.966.634
Surplus (defisit) tahun berjalan		2.246.428.557	8.972.642.773
Ekuitas terikat temporer	2.i, 10	-	-
Ekuitas terikat permanen	2.i, 10	-	-
Jumlah ekuitas		<u>173.720.905.886</u>	<u>171.474.477.329</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>190.520.089.026</u>	<u>185.647.790.372</u>

Slawi, 25 September 2018
 Plt. Direktur
 RSUD
 dr. SOESELO
 dr. Titis Cahyaningsih, MMR

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN OPERASIONAL
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

	Catatan	2017	2016
PENDAPATAN			
Pendapatan jasa pelayanan	2.j, 11	122.900.180.703	107.531.113.875
Pendapatan APBN		-	-
Pendapatan APBD	2.j, 12	205.662.000	35.222.565.380
Pendapatan hasil kerjasama dengan pihak lain	2.j, 13	139.200.000	139.200.000
Lain-lain pendapatan yang sah	2.j, 14	3.691.101.112	6.443.488.180
Jumlah pendapatan		126.936.143.815	149.336.367.435
BEBAN			
Beban operasional			
Beban pelayanan	2.j, 15	94.496.935.316	85.467.247.640
Beban administrasi dan umum	2.j, 16	30.192.779.942	53.313.228.269
Jumlah beban operasional		124.689.715.258	138.780.475.909
Beban non operasional	2.j, 17	-	1.583.248.748
Jumlah beban		124.689.715.258	140.363.724.657
SURPLUS (DEFISIT) TAHUN BERJALAN		2.246.428.557	8.972.642.778
SURPLUS (DEFISIT) TAHUN BERJALAN DI LUAR PENDAPATAN APBD/APBN		2.040.766.557	(26.249.922.602)

Slawi, 25 September 2018

Plt. Direktur
RSUD
dr. SOESELO

dr. Titis Cahyaningsih, MMR



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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

	2017	2016
ALIRAN KAS DARI :		
Arus kas dari kegiatan operasional		
Surplus (defisit) tahun berjalan	2.246.428.557	8.972.642.778
Penyesuaian terhadap aliran kas yang dihasilkan dari kegiatan operasional		
Penyusutan aset tetap	17.807.483.715	15.451.985.419
Akm. penyusutan penghapusan aset tetap	-	(286.946.753)
Amortisasi aset tidak berwujud	229.378.732	154.104.769
Penyusutan aset tetap lainnya	-	-
Penyisihan kerugian piutang	-	-
Penerimaan kembali penyisihan kerugian piutang	(1.077.120.621)	(3.107.499.239)
Penurunan (kenaikan) piutang	844.836.028	(5.722.236.031)
Penurunan (kenaikan) persediaan	610.415.574	1.343.824.691
Penurunan (kenaikan) aset lain-lain	55.788.100	(15.721.500)
Kenaikan (penurunan) utang usaha	2.625.870.097	9.504.025.706
Kenaikan (penurunan) pendapatan diterima dimuka	-	-
Kas bersih untuk kegiatan operasional	23.343.080.182	26.294.179.840
Arus kas dari kegiatan investasi		
Kenaikan (penurunan) aset tetap	(28.424.305.166)	(41.514.996.164)
Kenaikan (penurunan) aset tak berwujud	(98.551.000)	(448.078.000)
Kas bersih untuk kegiatan investasi	(28.522.856.166)	(41.963.074.164)
Arus kas dari kegiatan pendanaan		
Penyesuaian tahun lalu	0	5
Kas bersih untuk kegiatan pendanaan	0	5
Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	(5.179.775.983)	(15.668.894.319)
Kas dan setara kas, awal periode	21.320.419.099	36.989.313.418
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	16.140.643.115	21.320.419.099

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

1. UMUM

1.a Pendirian

Sejarah berdirinya Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal berawal dari Balai Pengobatan Karyawan perusahaan Pabrik gula ex. Karisidenan Pekalongan pada tahun 1917. Pada awal kemerdekaan (1945-1947) Balai Pengobatan Karyawan dialih fungsikan menjadi Rumah Sakit Tentara yang dipimpin oleh Kolonel Dr. HRM Soeselo Wiriosapoetra. Pada tahun 1952 pengelolaan Rumah Sakit Tentara diserahkan kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Tegal dan pada tahun 1983 ditetapkan Pemerintah sebagai Rumah Sakit Type C dengan SK Menkes RI No. 233/Menkes/SK/VI/1983 yang kemudian pada tahun 2005 berdasarkan SK Menkes RI No.923/Menkes/SK/VI/2005 ditetapkan sebagai Rumah Sakit Type B Non Pendidikan.

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tegal Nomor 445/631/2008 tanggal 27 Mei 2008 tentang Penerapan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PK-BLUD) Penuh pada RSUD dr. Soeselo Kabupaten Tegal ditetapkan sebagai Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) RSUD dr. Soeselo Kabupaten Tegal. RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal terletak di Jl. Dr. Sutomo No. 63 Slawi Kabupaten Tegal.

1.b Motto, Visi dan Misi

Motto

Menangani pasien dengan segera, ilmiah dan memuaskan, pelayanan tersebut dilaksanakan secara profesional, akurat oleh tenaga-tenaga terampil dan inovatif untuk mencapai kesembuhan.

Visi

Visi Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal adalah sebagai berikut:
" Menjadi Rumah Sakit pilihan utama masyarakat "

Misi

Misi Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal adalah sebagai berikut:

- a. Meningkatkan kepuasan pelanggan.
- b. Meningkatkan kinerja pelayanan sesuai standar rumah sakit.
- c. Meningkatkan kapasitas sumber daya manusia dan penyedia layanan unggulan.
- d. Terlaksananya kinerja keuangan yang efisien dan akuntabel.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

1.c Maksud dan Tujuan

Maksud RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal menjadi Badan Layanan Umum Daerah adalah agar didalam pelayanan kesehatan kepada masyarakat dapat lebih fleksibel dan leluasa dalam mengelola sumber daya, pelaksanaan tugas operasional publik dan pengelolaan keuangan, dalam menyelenggarakan pelayanan kesehatan perumah sakitan.

Tujuan yang hendak dicapai dari pelaksanaan tugas pokok dan penyelenggaraan fungsi Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal adalah :

1. Mewujudkan kepercayaan masyarakat terhadap pelayanan kesehatan yang diberikan oleh RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.
2. Menghilangkan image masyarakat bahwa rumah sakit pemerintah dalam memberikan layanan kesehatan selalu lambat, berbelit-belit dan kotor.
3. Terwujudnya sumber daya manusia yang berkualitas sehingga pelayanan kesehatan dan administrasi dapat dilaksanakan dengan cepat dan akurat.
4. Terwujudnya pegawai yang sejahtera secara proporsional dengan didukung pegawai yang berdedikasi dan berdisiplin tinggi.
5. Terwujudnya Pembangunan Gedung RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal dengan standar rumah sakit kelas type B Pendidikan.
6. Terpenuhinya peralatan kesehatan Rumah Sakit Umum Daerah Kabupaten Tegal yang berteknologi tinggi dengan standar rumah sakit type B Pendidikan.

1.d Struktur Organisasi Rumah Sakit

Struktur organisasi Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal ditetapkan berdasarkan Peraturan Bupati Tegal No. 14 Tahun 2008 tanggal 05 Juni 2008.

a. Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Tegal Nomor:188 Tahun 2015 tanggal 18 Februari 2015 adalah sebagai berikut :

Ketua Merangkap Anggota	: Kepala Dinas Kesehatan Kab. Tegal
Anggota	: - Kabid Anggaran DPPKAD Kab. Tegal - Dr. dr. Tjahjono Kuntjoro, MPH - Ir. Suharmanto - Salu Panggalo, SH
Sekretaris Bukan Anggota	: dr. Teguh Sukma Wibowo

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

b. Pejabat Struktural

Plt. Direktur	: dr. Titis Cahyaningsih, MMR
Wakil Direktur Administrasi & Keuangan	: Harjono, S.Pd, MM.
Wakil Direktur Pelayanan	: dr. Ruzaeni, MMR
Kabag Perencanaan dan RM	: dr. Bening Priambudi
1) Kasubag Perencanaan	: Pangestutiningsih, SKM.
2) Kasubag Rekam Medik	: Slamet Solehudin, S.Kep.
Kabag Keuangan	: Edy Pramono, SE
1) Kasubag Akuntansi	: Arief Setyono, SKM
2) Kasubag Anggaran & Perbendaharaan	: Kris Diyanita, S.Sos.
3) Kasubag Pendapatan	: Endang Urbaeti, SE
Kabag Tata Usaha	: Drs. Abdurokhman
1) Kasubag Umum dan Humas	: Darmawan, SIP., M.Hum.
2) Kasubag Diklat	: Herni Sri Manti, S.Kep.
3) Kasubag Kepegawaian Plt.	: Slamet Tanto Indah, S.Kep.Ns
Kabid Perawatan	: Moch. Nurhuda, S.Kep, M.Kes.Ners
1) Kasi Pelayanan Keperawatan	: Mohammad Mushlih, S.Kep
2) Kasi Asuhan Keperawatan	: Luthful Hakim, S.Kep.MM
Kabid Pelayanan Medis	: dr. Teguh Sukma Wibowo
1) Kasi Pelayanan Medis	: dr. Mika Jaya Juliastina, M.M
2) Kasi Mutu dan Etika	: Amin Yunianto, SST.
Kabid Penunjang	: Saliyem, S.Kep, MM.
1) Kasi Penunjang Medis	: Achmad Agus Ali, S.Kep.Ners
2) Kasi Penunjang Non Medis	: Agus Purnomo, ST.

Bidang / Bagian Instalasi

Instalasi Bidang Pelayanan

a. Rawat Jalan

1. Klinik Penyakit Dalam
2. Klinik Kebidanan dan Kandungan
3. Klinik Kesehatan Anak
4. Klinik Bedah Umum
5. Klinik Bedah Orthopedi
6. Klinik Bedah Urologi
7. Klinik Mata
8. Klinik THT
9. Klinik Kulit dan Kelamin
10. Klinik Syaraf
11. Klinik Jantung
12. Klinik Paru
13. Klinik Kesehatan Jiwa
14. Klinik Rehabilitasi Medik

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESEO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

- 15. Klinik Umum
- 16. Klinik Gigi
- 17. Konsultasi Gizi
- 18. Klinik Perjanjian
- 19. Klinik Akupuntur dan Jamu Terpadu

b. Rawat Inap (Konfirmasi)

1. Ruang Anggrek I	: 30 TT (Tempat Tidur)
2. Ruang Anggrek II	: 18 TT (Tempat Tidur)
3. Ruang Bougenvil	: 32 TT (Tempat Tidur)
4. Ruang Cempaka	: 28 TT (Tempat Tidur)
5. Ruang Cendrawasih	: 15 TT (Tempat Tidur)
6. Ruang Dahlia	: 36 TT (Tempat Tidur)
7. Ruang Interna Dahlia	: 16 TT (Tempat Tidur)
8. Ruang Jalayu	: 25 TT (Tempat Tidur)
9. Ruang Kemuning	: 40 TT (Tempat Tidur)
10. Ruang Nusa Indah	: 43 TT (Tempat Tidur)
11. Ruang Palm Baru	: 60 TT (Tempat Tidur)
12. Ruang Bayi	: 35 TT (Tempat Tidur)
13. Ruang ICU	: 13 TT (Tempat Tidur)
14. Ruang Peristi	: 31 TT (Tempat Tidur)
Jumlah total tempat tidur	: 422 TT (Tempat Tidur)

c. Pelayanan Penunjang Medis

- 1. Pelayanan Laboratorium
- 2. Pelayanan Radiologi
- 3. Pelayanan Farmasi
- 4. Pelayanan Haemodialisa
- 5. Pelayanan Rehabilitasi Medik
- 6. Pelayanan Elektro Kardiografi (EKG)
- 7. Pelayanan Ultra Sonografi (USG)
- 8. Pelayanan Endoscopy
- 9. Pelayanan Electro Counvulsne Therapi (ECT)
- 10. Pelayanan Computerized Tomography Scanner (CT-Scan)
- 11. Pelayanan Gizi
- 12. Pelayanan Sanitasi
- 13. Pelayanan Pemulasaran Jenazah
- 14. Pelayanan Mobil Ambulance dan Jenazah

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

d. Tugas Pokok Rumah Sakit

Menyelenggarakan pelayanan kesehatan kepada masyarakat dengan upaya promotif, preventif, kuratif maupun rehabilitatif dengan memberikan pelayanan kesehatan baik meliputi pelayanan rawat jalan maupun rawat inap kepada masyarakat Kabupaten Tegal dan sekitarnya baik perorangan maupun kelompok.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Prinsip-prinsip akuntansi penting yang telah diterapkan secara taat dan konsisten dalam penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

2.a Periode Akuntansi

Periode akuntansi laporan keuangan (tahun buku) Rumah Sakit adalah 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

2.b Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Rumah Sakit disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI). Penyusunan dan penyajian atas laporan keuangan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) di Indonesia yaitu :

1. Peraturan Menteri Dalam Negeri No.61 Tahun 2007 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah.
2. Peraturan-peraturan yang dikeluarkan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Tegal pada umumnya dan khususnya Surat Keputusan Bupati Tegal No. 445/631/2008 tanggal 27 Mei 2008 tentang penerapan pola pengelolaan keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD) penuh kepada badan pengelola Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.

Dasar pengukuran dan pengakuan laporan keuangan adalah Biaya Historis (*Historical Cost*) dan disusun dengan Basis Kas menuju Basis AkruaL Laporan keuangan Rumah Sakit menggunakan mata uang rupiah penuh. Pada tanggal neraca aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan dalam mata uang rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia. Keuntungan dan kerugian yang timbul sebagai akibat dari penjabaran aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dicatat dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung yang menyajikan informasi perubahan historis atas penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan selama satu periode.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

2.c Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas dinilai sebesar nilai nominal pada saat diterima.

2.d Piutang

Piutang dinilai sebesar nilai bersih yang diperkirakan dapat direalisasikan. Sesuai dengan Peraturan Direktur RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal Nomor 445/028.B/2016 Penyisihan kerugian piutang dibentuk pada tahun 2016 adalah sebagai berikut:

<u>Umur Piutang</u>	<u>Prosentase</u>
Diatas 0 – 1 bulan	: 0,50%
Diatas 1 – 3 bulan	: 10%
Diatas 3 – 12 bulan	: 50%
Diatas 12 bulan	: 100% dapat dihapuskan secara mutlak atau bersyarat oleh pejabat yang berwenang, yang nilainya ditetapkan secara berjenjang. Atas piutang yang telah dihapusbukukan masih dicatat secara extra comptable dan tetap diusahakan penagihannya.

Prosentase penyisihan kerugian piutang mengalami perubahan pada tahun 2017. Penyisihan kerugian piutang dibentuk sebesar nilai piutang yang diperkirakan tidak dapat ditagih berdasarkan daftar umur piutang sebagai berikut:

<u>Umur Piutang</u>	<u>Prosentase</u>
Diatas 0 – 1 bulan	: 0,50%
Diatas 1 – 3 bulan	: 10%
Diatas 3 – 12 bulan	: 50%
Diatas 12 bulan	: 100% dapat dihapuskan secara mutlak atau bersyarat oleh pejabat yang berwenang, yang nilainya ditetapkan secara berjenjang. Atas piutang yang telah dihapusbukukan masih dicatat secara extra comptable dan tetap diusahakan penagihannya.

2.e Persediaan

Persediaan dinilai atas dasar (1) Harga pembelian terakhir jika diperoleh dengan pembelian; (2) Harga standar jika diperoleh dengan produksi sendiri; (3) Harga/nilai wajar atau estimasi lain penjualannya jika diperoleh dengan cara lain seperti donasi.

2.f Aset Tetap

Aset Tetap dinilai atas dasar nilai historis atau harga perolehan. Jika penilaian aset tetap dengan menggunakan nilai historis tidak memungkinkan, maka nilai aset tetap didasarkan pada harga perolehan yang diestimasi.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

Penyusutan/depresiasi aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus sebagai berikut:

Tanah	: Tidak Disusut
Bangunan / Gedung	
Gedung Permanen	: 20 tahun atau 5%
Tidak Permanen	: 10 tahun atau 10%
Bukan Bangunan	
Kelompok I	: 4 tahun atau 25%
Kelompok II	: 8 tahun atau 12,5%

2.g Aset Lainnya

Aset lainnya diakui apabila kemungkinan besar rumah sakit akan memperoleh manfaat ekonomis masa depan dari aset tersebut dan biaya perolehan aset tersebut dapat diukur secara andal. Aset tidak berwujud dicatat sebesar biaya perolehan yaitu seluruh pengeluaran yang dapat dikaitkan langsung maupun tidak langsung yang dapat dialokasikan atas dasar yang rasional dan konsisten, yang dikeluarkan untuk menghasilkan dan mempersiapkan aset tersebut sehingga siap untuk digunakan sesuai dengan tujuannya.

2.h Kewajiban

Kewajiban merupakan utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi rumah sakit. Kewajiban jangka pendek dinilai sebesar nilai nominal kewajiban jangka pendek dan berkurang pada saat pembayaran / penyelesaian oleh rumah sakit.

2.i Ekuitas

Ekuitas adalah jumlah kekayaan bersih yang merupakan selisih antara jumlah keseluruhan aset dengan jumlah keseluruhan kewajiban.

Ekuitas terdiri dari :

a. Ekuitas Tidak Terikat

Ekuitas berupa sumber daya ekonomi yang penggunaannya tidak dibatasi untuk tujuan tertentu, antara lain meliputi:

1) Ekuitas Awal

Hak residual awal yang merupakan selisih aset dan kewajiban pada saat pertama kali BLUD ditetapkan, kecuali sumber daya ekonomi yang diperoleh untuk tujuan tertentu.

2) Surplus/Defisit Tahun Lalu

Surplus/Defisit Tahun Lalu merupakan akumulasi Surplus/Defisit pada periode-periode sebelumnya.

3) Surplus/Defisit Tahun Berjalan

Surplus/Defisit Tahun Berjalan berasal dari seluruh pendapatan setelah dikurangi seluruh biaya pada tahun berjalan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

4) Ekuitas Donasi

Ekuitas Donasi merupakan sumber daya yang diperoleh dari pihak lain berupa sumbangan atau hibah yang sifatnya tidak mengikat.

b. Ekuitas Terikat Temporer

Ekuitas berupa sumber daya ekonomi yang penggunaannya dan/atau waktunya dibatasi untuk tujuan tertentu dan/atau jangka waktu tertentu oleh pemerintah atau donatur.

c. Ekuitas Terikat Permanen

Ekuitas berupa sumber daya ekonomi yang penggunaannya dibatasi secara permanen untuk tujuan tertentu oleh pemerintah atau donatur.

2.j Pengakuan Pendapatan dan Belanja

Pengakuan pendapatan diakui dalam periode berjalan dan akhir periode akuntansi. Pengakuan pendapatan dalam periode berjalan berdasarkan jumlah kas yang diterima. Pada akhir periode akuntansi, pendapatan diakui berdasarkan jumlah pendapatan yang telah menjadi hak yang sampai pada akhir periode akuntansi yang bersangkutan belum ada realisasi penerimaan kas. Pencatatan pendapatan dilaksanakan berdasarkan asas bruto yaitu mencatat penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah neto (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

Belanja diakui dalam periode berjalan dan akhir periode akuntansi. Pengakuan belanja non investasi dalam periode berjalan berdasarkan jumlah kas yang dikeluarkan. Pada akhir akuntansi, belanja non investasi diakui berdasarkan jumlah belanja non investasi yang sampai akhir periode akuntansi telah menjadi kewajiban tetapi belum ada realisasi pengeluaran kas.

Belanja modal diakui dalam periode berjalan pada saat aset yang dibeli telah diterima dan hak kepemilikannya telah berpindah.

2.k Kejadian Setelah Tanggal Laporan Posisi Keuangan

Tidak ada peristiwa penting setelah tanggal neraca yang perlu diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

2.l Hal Lain

Sesuai dengan Surat Perintah Pelaksana Tugas Bupati Tegal Nomor:820/26/1534/2017 tanggal 23 Maret 2017 dijelaskan dr. Titis Cahyaningsih, MMR sebagai Pelaksana Tugas Direktur RSUD dr. Soeselo Slawi

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

3. Kas dan Setara Kas

Jumlah tersebut adalah jumlah kas tunai dan setara kas pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Kas tunai</u>		
Kas di bendahara pengeluaran	-	-
Kas di bendahara penerimaan	-	-
Jumlah kas tunai	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Setara Kas</u>		
Giro Bank Jateng Cab. Slawi 1-035-0050-8	11.140.643.115	6.320.419.099
Deposito Bank Jateng Cab. Slawi	5.000.000.000	15.000.000.000
Jumlah setara kas	<u>16.140.643.115</u>	<u>21.320.419.099</u>
Jumlah	<u>16.140.643.115</u>	<u>21.320.419.099</u>

4. Piutang

Jumlah tersebut adalah jumlah piutang pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BPJS	17.620.454.100	16.280.092.089
JAMKESDA	-	2.342.040.039
JAMPERSAL	156.842.000	-
Piutang Sewa Lahan Parkir	8.100.000	8.100.000
Pihak ketiga (Jasa Raharja)	-	-
Jumlah Piutang (Bruto)	<u>17.785.396.100</u>	<u>18.630.232.128</u>
Dikurangi :		
Penyisihan kerugian piutang	(949.603.544)	(2.026.724.165)
Jumlah Piutang (Netto)	<u>16.835.792.556</u>	<u>16.603.507.963</u>

Ikhtisar penyisihan kerugian piutang sebagai berikut :

Saldo awal	2.026.724.165	5.134.223.404
Penyisihan tahun berjalan	-	-
Penerimaan kembali penyisihan kerugian piutang	(1.077.120.621)	(3.107.499.239)
Saldo akhir	<u>949.603.544</u>	<u>2.026.724.165</u>

Perhitungan Penyisihan Kerugian Piutang

Piutang	0 - 1 bulan	1 - 3 bulan	3 - 12 bulan	> 12 bulan	JUMLAH
BPJS	8.560.700.800	9.059.753.300	-	-	17.620.454.100
JAMPERSAL	156.842.000	-	-	-	156.842.000
Parkir	8.100.000	-	-	-	8.100.000
JUMLAH	8.725.642.800	9.059.753.300	-	-	17.785.396.100
% penyisihan	0,5%	10%	50%	100%	
Jumlah penyisihan	43.628.214	905.975.330	-	-	949.603.544

Mandatori pengujian Konfirmasi sesuai SPAP SA Seksi 330 (PSA No. 07) sudah dilakukan dengan mendapat 1 balasan dari 3 surat konfirmasi yang dikirim kepada pihak piutang yang bersangkutan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESEO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

5. Persediaan

Jumlah tersebut adalah jumlah persediaan pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
<u>Persediaan bahan dan material :</u>		
Obat-obatan	3.621.380.461	4.553.913.246
Alat Kesehatan Habis Pakai	1.326.999.504	1.775.352.209
Bahan Laboratorium	1.074.825.773	865.604.507
Bahan dan Alat Radiologi	55.965.887	64.875.408
Bank Darah Rumah Sakit	82.493.036	7.210.815
Bahan dan Alat Haemodialisa	67.430.220	59.571.750
Alat kebersihan	145.959.175	38.358.125
Bahan Pemeliharaan Air Bersih	3.852.800	470.000
Sub Jumlah	6.378.906.856	7.365.356.060
<u>Persediaan barang pakai habis :</u>		
Alat Tulis Kantor	226.406.365	66.820.525
Barang Cetak	269.517.900	126.207.260
Perlengkapan Farmasi	66.509.000	38.022.800
Perlengkapan Jenazah	2.681.300	-
Sub Jumlah	565.114.565	231.050.585
<u>Persediaan lainnya :</u>		
Alat Listrik & Bahan Bangunan	62.682.400	51.254.850
Bahan Makanan	5.064.250	6.409.650
Bahan Bakar (Gas LPG)	50.287.500	18.400.000
Sub Jumlah	118.034.150	76.064.500
Jumlah	7.062.055.571	7.672.471.145

6. Aset Tetap

Jumlah tersebut adalah jumlah aset tetap pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	2017			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga perolehan :</u>				
Tanah	8.205.685.531	-	-	8.205.685.531
Gedung dan bangunan	69.268.051.250	12.659.146.147	-	81.927.197.397
Kendaraan	2.309.742.770	-	-	2.309.742.770
Peralatan dan mesin	110.451.840.642	15.397.110.689	-	125.848.951.331
Jalan, irigasi dan jaringan	4.283.038.513	215.134.528	-	4.498.173.041
Aset tetap lainnya	2.691.300	152.913.802	-	155.605.102
Jumlah harga perolehan	194.521.050.006	28.424.305.166	-	222.945.355.172
<u>Akumulasi penyusutan :</u>				
Gedung dan bangunan	10.231.995.612	3.526.442.004	-	13.758.437.616
Kendaraan	1.429.679.817	188.512.440	-	1.618.192.257
Peralatan dan mesin	43.206.681.520	13.877.480.952	-	57.084.162.472
Jalan, irigasi dan jaringan	302.728.669	215.048.320	-	517.776.989
Aset tetap lainnya	2.691.298	-	-	2.691.298
Jumlah akumulasi penyusutan	55.173.776.916	17.807.483.715	-	72.981.260.631
NILAI BUKU	139.347.273.090			149.964.094.541

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

Penambahan aset tetap lainnya berasal dari koreksi aset tetap yang telah dibebankan oleh pihak BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal sebesar Rp 152.913.802 sesuai PMK 76 tahun 2008 aset tetap tersebut harus tetap tercatat dalam laporan keuangan BLUD RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.

Penambahan aset tetap selama tahun 2017 berasal dari :

Penambahan dan pengurangan aset tetap selama periode 1 Januari 2017 - 31 Desember 2017 sebesar Rp 28.424.305.166 merupakan penambahan atas pengadaan barang dari belanja investasi BLUD dengan rincian sebagai berikut :

	(Rp)
Dana BLUD	28.424.305.166
Dana APBD	-
Jumlah	28.424.305.166

Dalam operasional Rumah Sakit, rumah sakit juga menggunakan aset tetap milik Pemerintah Pusat c.q Departemen Kesehatan RI yang sampai dengan 31 Desember 2017 belum dibukukan sebagai aset RSUD Dokter Soeselo.

Karena belum ada Berita Acara Penyerahan kepemilikan aset dari Departemen Kesehatan kepada Pemerintah Kabupaten Tegal (RSUD Dokter Soeselo) senilai Rp 11.042.998.998 dengan rincian sebagai berikut :

	(Rp)
Barang tidak bergerak	518.808.000
Barang bergerak	10.524.190.998
Jumlah	11.042.998.998

	2016			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga perolehan :				
Tanah	4.531.600.000	3.674.085.531	-	8.205.685.531
Gedung dan bangunan	62.278.495.128	7.730.063.872	740.507.750	69.268.051.250
Kendaraan	1.927.892.770	381.850.000	-	2.309.742.770
Peralatan dan mesin	83.051.902.931	27.399.937.711	-	110.451.840.642
Jalan, irigasi dan jaringan	1.213.471.713	3.069.566.800	-	4.283.038.513
Aset tetap lainnya	2.691.300	-	-	2.691.300
Jumlah harga perolehan	153.006.053.842	42.255.503.914	740.507.750	194.521.050.006
Akumulasi penyusutan :				
Gedung dan bangunan	7.358.193.377	3.160.748.988	286.946.753	10.231.995.612
Kendaraan	1.143.834.544	285.845.273	-	1.429.679.817
Peralatan dan mesin	31.286.061.832	11.920.619.688	-	43.206.681.520
Jalan, irigasi dan jaringan	217.957.199	84.771.470	-	302.728.669
Aset tetap lainnya	2.691.298	-	-	2.691.298
Jumlah akumulasi penyusutan	40.008.738.250	15.451.985.419	286.946.753	55.173.776.916
NILAI BUKU	112.997.315.592			139.347.273.090

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESEO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

7. Aset Tidak Berwujud

Jumlah tersebut adalah jumlah aset tak berwujud pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	2017			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga perolehan :				
Sistem aplikasi SIM RS	195.545.000	-	-	195.545.000
Master plan	67.792.500	-	-	67.792.500
Program jasa pelayanan 2010	24.135.000	-	-	24.135.000
Sistem operasi windows	9.340.078	-	-	9.340.078
Sistem aplikasi SIM RS	73.786.000	-	-	73.786.000
Software mesin antrian	67.108.000	-	-	67.108.000
Software aplikasi rekam medik	162.180.000	-	-	162.180.000
Operating System (Microsoft windows server)	17.840.000	-	-	17.840.000
Penambahan Menu SIM RS	234.813.000	-	-	234.813.000
Software Aplikasi e-renggar	195.425.000	-	-	195.425.000
Pengadaan Bridging INASIS BPJS	-	98.551.000	-	98.551.000
Jumlah harga perolehan	1.047.964.578	98.551.000	-	1.146.515.578
Akumulasi amortisasi	(399.633.602)	(229.378.732)	-	(629.012.335)
NILAI BUKU	648.330.975			517.503.243

Penambahan dan pengurangan aset tetap selama periode 1 Januari 2017 - 31 Desember 2017 sebesar Rp 98.551.000 merupakan penambahan atas pengadaan barang dari belanja investasi BLUD dengan rincian sebagai berikut :

	(Rp)
Dana BLUD	98.551.000
Dana APBD	-
Jumlah	98.551.000

	2016			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga perolehan :				
Sistem aplikasi SIM RS	195.545.000	-	-	195.545.000
Master plan	67.792.500	-	-	67.792.500
Program jasa pelayanan 2010	24.135.000	-	-	24.135.000
Sistem operasi windows	9.340.078	-	-	9.340.078
Sistem aplikasi SIM RS	73.786.000	-	-	73.786.000
Software mesin antrian	67.108.000	-	-	67.108.000
Software aplikasi rekam medik	162.180.000	-	-	162.180.000
Operating System (Microsoft windows server)	-	17.840.000	-	17.840.000
Penambahan menu SIM RS	-	234.813.000	-	234.813.000
Software aplikasi e-renggar	-	195.425.000	-	195.425.000
Jumlah harga perolehan	599.886.578	448.078.000	-	1.047.964.578
Akumulasi amortisasi	(245.528.833)	(154.104.769)	-	(399.633.602)
NILAI BUKU	354.357.744			648.330.975

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

8. Aset Lain-lain

Jumlah tersebut adalah jumlah aset lain-lain pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
Koreksi Aset tetap	-	-
Konstruksi dalam pengerjaan	-	55.788.100
Jumlah	-	55.788.100

9. Utang Usaha

Jumlah tersebut adalah jumlah utang usaha pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
Jasa pelayanan medis kepada karyawan	10.454.032.140	8.853.515.278
Hutang obat :	-	-
PT. Kimia Farma	626.147.936	489.206.119
PT. Merapi Utama Pharma	226.890.687	434.379.089
PT. Indofarma Global Medika	61.883.998	331.117.917
PT. Rajawali Nusindo	127.177.784	288.039.539
PT. Anugrah Argon Medika	360.921.346	216.812.091
PT. Bina San Prima	135.736.735	208.152.661
PT. Enseval Putera Megatrading	221.074.886	199.301.573
PT. Antar Mitra Sembada	13.266.000	148.477.789
PT. Millenium Pharmacon Int.	42.276.781	122.853.261
PT. Parit Padang Global	250.648.844	113.969.790
PT. Mensa Bina Sukses	31.440.771	80.091.050
PT. Anugerah Pharmindo Lestari	183.612.696	70.515.759
PT. Tempo	23.605.500	65.993.720
PT. Combi Putra	9.482.550	49.005.000
PT. Penta Valent	12.766.820	19.658.650
PT. Marga Nusantara Jaya	15.203.925	12.243.000
PT. Tiara Kencana	43.967.772	9.047.308
PT. United Dico Citas	19.979.872	1.686.541
PT. Dos Ni Roha	2.117.500	-
PT. Great Mataram	49.085.575	-
PT. Sapta Sari Tama	1.790.250	-
Sub Jumlah	2.459.078.228	2.860.550.857
Hutang Perlengkapan Obat :		
CV. Karya Mitra	59.455.000	-
Sub Jumlah	59.455.000	-
Hutang Alkes Pakai Habis :		
PT. Sinar Roda Utama	215.009.300	201.056.944
PT. Sandana Istana Mulligas	145.358.070	107.224.260
PT. Global Bagja Wiratama	278.750.783	93.043.796
PT. Samator Gas Industri	162.827.280	87.247.050
PT. Alphiatirta Medica	86.997.945	63.963.751
PT. Indofarma Global Medika	-	28.400.000
PT. Colibri Indonesia Persada	120.247.300	27.717.405
PT. Enseval Putra Megatrading	30.071.204	26.931.621
PT. Millenium Pharmacon Int.	159.694.880	13.400.400
PT. Mensa Bina Sukses	63.213.600	12.309.000

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

PT. Universal Multilink	28.105.000	7.713.750
PT. Anugrah Argon Medika	36.773.893	3.459.500
PT. Kimia Farma	-	1.735.996
PT. Intergastra	119.177.410	-
CV. Mitra Global	34.650.000	-
PT. Dos Ni Roha	28.851.464	-
PT. Sahabat	41.672.000	-
PT. Brataco	21.440.000	-
PT. Bintang Megah Medica	35.640.000	-
PT. Anugerah Mahira Pratama	47.300.134	-
PT. Advance	7.452.500	-
Sub Jumlah	1.663.232.763	674.203.473
<u>Hutang pelayanan laborat :</u>		
PT. Bumi Sekar Praja	-	282.168.700
PT. Saba Indomedika	165.432.025	275.422.107
PT. Esensial Putera Megatrading	-	59.301.000
Laborat Cito	9.125.000	32.480.000
Sub jumlah	174.557.025	649.371.807
<u>Hutang barang cetakan rekam medis :</u>		
CV. Maskom Grup	-	397.052.000
CV. Empat Warna	487.931.400	-
Sub jumlah	487.931.400	397.052.000
<u>Hutang pelayanan hemodialisa :</u>		
PT. Sinar Roda Utama	813.620.500	211.700.940
Sub jumlah	813.620.500	211.700.940
<u>Hutang darah :</u>		
PMI Kabupaten Tegal	344.435.000	299.615.000
PMI Kabupaten Brebes	-	1.440.000
PT. Khalisa Pratama Sukses	115.923.800	-
Sub jumlah	460.358.800	301.055.000
Hutang beban listrik (PT. PLN)	153.395.910	124.022.870
Hutang beban air (PDAM Kabupaten Tegal)	56.901.940	67.178.040
Hutang beban telepon dan internet (PT. Telkom)	5.752.984	13.035.978
Suara Merdeka Tegal	-	11.051.000
Hutang BBM (SPBU Kagok)	10.866.450	10.575.800
Sub jumlah	226.917.284	225.863.688
Jumlah	16.799.183.140	14.173.313.043

Mandatori pengujian Konfirmasi sesuai SPAP SA Seksi 330 (PSA No. 07) sudah dilakukan dengan mendapat 5 balasan dari 15 surat konfirmasi yang dikirim kepada pihak piutang yang bersangkutan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

10. Ekuitas

Jumlah tersebut adalah jumlah ekuitas pada tanggal neraca dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
Ekuitas tidak terikat	-	-
Ekuitas awal	41.790.867.922	41.790.867.922
Surplus/Defisit Tahun Lalu		
Saldo awal	120.710.966.634	80.173.638.084
Penambahan	8.972.642.773	40.537.328.550
Penyesuaian	-	-
Saldo akhir	<u>129.683.609.407</u>	<u>120.710.966.634</u>
Surplus (defisit) tahun berjalan	<u>2.246.428.557</u>	<u>8.972.642.773</u>
Jumlah ekuitas tidak terikat	<u>173.720.905.886</u>	<u>171.474.477.329</u>
Ekuitas terikat temporer	-	-
Ekuitas terikat permanen	-	-
Total	<u>173.720.905.886</u>	<u>171.474.477.329</u>

11. Pendapatan Jasa Layanan

Jumlah tersebut adalah jumlah pendapatan yang diterima atas jasa layanan yang diberikan selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
<u>Berdasarkan instalasi :</u>		
Pendapatan Rawat Inap	77.208.333.275	70.739.942.849
Pendapatan Rawat Jalan	32.388.125.895	24.806.054.460
Pendapatan Instalasi Farmasi	6.371.961.309	5.933.230.577
Pendapatan Instalasi Laboratorium	2.205.301.219	1.808.415.589
Pendapatan Instalasi Gawat Darurat	1.464.277.400	1.388.456.075
Pendapatan Instalasi Radiologi	863.728.950	798.427.948
Pendapatan Instalasi Bedah Sentral	604.171.045	733.062.084
Pendapatan Instalasi Bank Darah	756.590.632	697.482.925
Pendapatan Instalasi Rawat Intensif	694.512.678	438.121.380
Pendapatan Instalasi Rehab Medik	136.802.000	136.987.038
Pendapatan Pemulasaran Jenazah	39.860.500	25.009.100
Pendapatan Instalasi Hemodialisa	17.036.500	19.261.350
Pendapatan Instalasi Gizi	12.870.400	6.662.500
Pendapatan Instalasi Penunjang Medis	136.608.900	-
Jumlah	<u>122.900.180.703</u>	<u>107.531.113.875</u>
<u>Berdasarkan penjamin :</u>		
BPJS	97.002.084.098	79.903.396.359
Pasien umum	21.153.177.537	21.743.671.000
Jamkesda	1.645.754.195	5.357.625.938
Jasa Raharja	670.030.094	416.662.007
Perusahaan kerjasama	115.615.210	107.240.657
Inhealth	8.554.669	2.517.914
Jampersal	2.304.964.900	-
Jumlah	<u>122.900.180.703</u>	<u>107.531.113.875</u>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

12. Pendapatan APBD

Jumlah tersebut adalah jumlah pendapatan yang berasal dari APBD selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Operasional	205.662.000	26.228.108.277
Investasi	-	8.994.457.103
Jumlah	<u><u>205.662.000</u></u>	<u><u>35.222.565.380</u></u>

13. Pendapatan Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain

Jumlah tersebut adalah jumlah pendapatan yang berasal dari hasil kerja sama dengan pihak lain selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sewa lahan parkir	97.200.000	97.200.000
Sewa ruangan dan ATM dari PT. Bank Jateng	42.000.000	42.000.000
Jumlah	<u><u>139.200.000</u></u>	<u><u>139.200.000</u></u>

Dalam menjalankan kegiatannya rumah sakit bekerja sama dengan pihak-pihak sebagai berikut :

1) CV. Mira Karya

Sesuai dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara rumah sakit dengan PT. CV. Mira Karya tanggal 31 Desember 2015, atas jasa pengelolaan parkir di lingkungan Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) dr. Soeselo Kabupaten Tegal, total nilai kontrak adalah sebesar Rp 388.800.000 dengan jangka waktu 48 bulan sejak 31 Desember 2015 yang harus dibayarkan rumah sakit selambat-lambatnya tanggal 10 setiap bulannya sebesar Rp 8.100.000 .

2 PT. Bank Jateng Cabang Slawi

Sesuai dengan Surat Perjanjian Kerjasama antara rumah sakit dengan PT. Bank Jateng Cabang Slawi tanggal 29 Desember 2015, tentang Pengelolaan Penerimaan Jasa-jasa Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) dr. Soeselo Kabupaten Tegal.

Sewa kantor kas dan ATM Bank Jateng adalah sewa dengan jangka waktu 1 (satu) tahun sejak tanggal perjanjian dengan pembayaran setiap bulannya sebesar Rp 3.500.000 .

14. Lain-lain Pendapatan yang Sah

Jumlah tersebut adalah jumlah pendapatan lain-lain selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jasa bank		
Bunga deposito Bank Jateng Cabang Slawi	1.137.945.198	1.399.201.044
Jasa giro Bank Jateng Cab. Slawi	589.168.093	920.547.938
Jasa giro rekening JAMKESMAS BRI Cabang Slawi	-	-
Sub jumlah	<u><u>1.727.113.291</u></u>	<u><u>2.319.748.982</u></u>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

Pengembalian Penyisihan Kerugian Piutang	1.077.120.621	3.107.499.239
Pendidikan dan Latihan	882.086.200	633.178.868
Pendapatan Hibah	-	381.850.000
Pengembalian Belanja (Tahun Anggaran Sebelumnya)	2.000.000	1.211.091
Pendapatan dari Denda	2.781.000	-
Pencairan jaminan kerja (PT. SIDENOK)	-	-
Keuntungan selisih harga perolehan peralatan dan mesin	-	-
Keuntungan selisih surplus (defisit) tahun lalu	-	-
Sub jumlah	1.963.987.821	4.123.739.198
Jumlah	3.691.101.112	6.443.488.180

Sesuai dengan Berita Acara Serah Terima tanggal 9 April 2016, pendapatan hibah berasal dari Bank Jateng. Hibah tersebut berupa 1 (satu) unit Mobil Ambulance Merk Hyanday Starex Mover Ambulance Transpoert CRDi MT 2015.

15. Beban Pelayanan

Jumlah tersebut adalah jumlah beban pelayanan selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
Beban bahan	37.707.728.592	36.085.156.446
Beban jasa pelayanan	43.393.153.078	37.041.794.537
Beban barang dan jasa	6.608.917.140	6.324.849.736
Beban pegawai	4.909.342.995	3.937.046.500
Beban pemeliharaan	1.877.793.511	2.078.400.421
Jumlah	94.496.935.316	85.467.247.640

16. Beban Umum dan Administrasi

Jumlah tersebut adalah jumlah beban umum dan administrasi selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	2017	2016
Beban pegawai	1.396.249.694	28.107.425.650
Beban barang dan jasa	7.699.574.195	6.416.643.570
Beban administrasi kantor	2.339.793.923	2.377.219.322
Beban pemeliharaan	524.279.567	486.769.047
Beban promosi	142.127.192	289.962.895
Sub jumlah	12.102.024.571	37.678.020.484
Beban penyusutan, amortisasi, dan penyisihan :		
Beban penyusutan aset tetap	17.807.483.715	15.451.985.419
Beban amortisasi aset tak berwujud	229.378.732	154.104.769
Beban penyisihan kerugian piutang	-	-
Sub jumlah	18.036.862.447	15.606.090.188
Beban administrasi lainnya	53.892.924	29.117.597
Jumlah	30.192.779.942	53.313.228.269

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2017**

17. Beban Non Operasional

Jumlah tersebut adalah jumlah beban non operasional selama tahun berjalan dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beban bank :		
Administrasi bank	-	-
Sub jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>
Selisih beban jasa pelayanan	-	1.129.687.751
Kerugian penghapusan aset tetap	-	444.304.650
Koreksi akumulasi penyusutan aset tetap	-	9.256.347
Kerugian selisih harga perolehan bangunan	-	-
Kerugian penghapusan aset lain-lain	-	-
Kerugian piutang tak tertagih	-	-
Sub jumlah	<u>-</u>	<u>1.583.248.748</u>
Jumlah	<u>-</u>	<u>1.583.248.748</u>