BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL

LAPORAN KEUANGAN DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018

Scanned with CamScanner

PEMERINTAH KABUPATEN TEGAL
RSUD DOKTER SOESELO
Alamat : Jl. Dr. Sutomo No. 63 Telp. (0283) 491016 – 491761 – 491430, Fax. 491016 Slawi 52419

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018
BLUD RSUD Dr. SOESELO KABUPATEN TEGAL

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	: dr. Guntur Muhammad Taqwin, M.Sc, Sp.An
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 RSUD dr. SOESELO Kabupaten Tegal;
2. Laporan keuangan RSUD dr. SOESELO Kabupaten Tegal telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan RSUD dr. SOESELO Kabupaten Tegal telah dimuat secara lengkap dan benar;
   b. Laporan keuangan RSUD dr. SOESELO Kabupaten Tegal tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam RSUD dr. SOESELO Kabupaten Tegal.

Demikian pernyataan ini kami buat dengan sebenarnya.

Slawi, September 2019

Pemimpin BLUD RSUD Dokter Soeselo
Kabupaten Tegal

METERAI TEMPEL
6000
ENAM RIBU RUPIAH

dr. Guntur Muhammad Taqwin, M.Sc, Sp.An
NIP. 19700309 200312 1 005

Scanned with CamScanner

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

Nomor : 00020/3.0316/AU.1/05/1177-5/1/IX/2019

Laporan Auditor Independen

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

Kami telah mengaudit laporan keuangan BADAN LAYANAN UMUM DAERAH RSUD DOKTER SOESELO KABUPATEN TEGAL terlampir, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2018, 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 BADAN LAYANAN UMUM DAERAH 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 keefektivitasan 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.

Scanned with CamScanner

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 BADAN LAYANAN UMUM DAERAH RSUD DOKTER SOESELO KABUPATEN TEGAL tanggal 31 Desember 2018, 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, 27 September 2019

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
NERACA
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

	Catatan	2018	2017
ASET			
Aset lancar			
Kas dan setara kas	2.c, 3.a	12.403.163.875	16.140.643.115
Piutang	2.d, 3.b	29.460.734.928	17.785.396.100
Penyisihan kerugian piutang (-)		(2.956.493.019)	(949.603.544)
Persediaan	2.e, 3.c	4.802.877.787	7.062.055.571
Jumlah aset lancar		**43.710.283.571**	**40.038.491.242**
Aset tetap	2.f, 3.d		
Harga perolehan		226.403.772.013	222.945.355.172
Akumulasi penyusutan (-)		(83.753.096.121)	(72.981.260.631)
Jumlah aset tetap		**142.650.675.892**	**149.964.094.541**
Aset tidak berwujud	2.g, 3.e		
Harga perolehan		1.339.520.578	1.146.515.578
Akumulasi amortisasi (-)		(862.785.281)	(629.012.335)
Jumlah aset tidak berwujud		**476.735.297**	**517.503.243**
Aset lain-lain	2.g, 3.f	**964.749.620**	-
JUMLAH ASET		**187.802.444.380**	**190.520.089.026**
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban			
Utang usaha	2.h, 3.g	14.335.213.030	16.799.183.140
Jumlah kewajiban		**14.335.213.030**	**16.799.183.140**
Ekuitas			
Ekuitas tidak terikat	2.i, 3.h		
Ekuitas awal		41.790.867.922	41.790.867.922
Surplus (defisit) tahun lalu		131.930.037.964	129.683.609.407
Surplus (defisit) tahun berjalan		(253.674.536)	2.246.428.557
Ekuitas terikat temporer	2.i, 3.h	-	-
Ekuitas terikat permanen	2.i, 3.h	-	-
Jumlah ekuitas		**173.467.231.350**	**173.720.905.886**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**187.802.444.380**	**190.520.089.026**

Slawi, 24 September 2019
Direktur

RSUD dr. SOESELO TEGAL

dr. Guntur Muhammad Taqwin, M.Sc, Sp.An

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

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN OPERASIONAL
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

	Catatan	2018	2017
PENDAPATAN			
Pendapatan jasa pelayanan	2.j, 3.i	122.065.515.790	122.900.180.703
Pendapatan APBD	2.j, 3.j	28.522.560.811	205.662.000
Pendapatan hasil kerjasama dengan pihak lain	2.j, 3.k	157.200.000	139.200.000
Lain-lain pendapatan yang sah	2.j, 3.l	2.005.773.434	3.691.101.112
Jumlah pendapatan		**152.751.050.035**	**126.936.143.815**
BEBAN			
Beban operasional			
Beban pelayanan	2.j, 3.m	94.910.775.054	94.496.935.316
Beban administrasi dan umum	2.j, 3.n	58.086.321.449	30.192.779.942
Jumlah beban operasional		**152.997.096.503**	**124.689.715.258**
Beban non operasional	2.j, 3.o	7.628.068	-
Jumlah beban		**153.004.724.571**	**124.689.715.258**
SURPLUS (DEFISIT) TAHUN BERJALAN		**(253.674.536)**	**2.246.428.557**
SURPLUS (DEFISIT) TAHUN BERJALAN DI LUAR PENDAPATAN APBD/APBN		**(28.776.235.347)**	**2.040.766.557**

Slawi, 24 September 2019
Direktur

PEMERINTAH KABUPATEN TEGAL RSUD dr. SOESELO

dr. Guntur Muhammad Taqwin, M.Sc, Sp.An

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

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

	2018	2017
ALIRAN KAS DARI :		
Arus kas dari kegiatan operasional		
Surplus (defisit) tahun berjalan	(253.674.536)	2.246.428.557
Penyesuaian terhadap aliran kas yang dihasilkan dari kegiatan operasional		
Penyusutan aset tetap	18.109.209.210	17.807.483.715
Akm. penyusutan penghapusan aset tetap	(7.337.373.720)	-
Amortisasi aset tidak berwujud	233.772.946	229.378.732
Penyusutan aset tetap lainnya	-	-
Penyisihan kerugian piutang	2.006.889.475	-
Penerimaan kembali penyisihan kerugian piutang	-	(1.077.120.621)
Penurunan (kenaikan) piutang	(11.675.338.828)	844.836.028
Penurunan (kenaikan) persediaan	2.259.177.784	610.415.574
Penurunan (kenaikan) aset lain-lain	(964.749.620)	55.788.100
Kenaikan (penurunan) utang usaha	(2.463.970.110)	2.625.870.097
Kenaikan (penurunan) pendapatan diterima dimuka	-	-
Kas bersih untuk kegiatan operasional	**(86.057.399)**	**23.343.080.182**
Arus kas dari kegiatan investasi		
Kenaikan (penurunan) aset tetap	(3.458.416.841)	(28.424.305.166)
Kenaikan (penurunan) aset tak berwujud	(193.005.000)	(98.551.000)
Kas bersih untuk kegiatan investasi	**(3.651.421.841)**	**(28.522.856.166)**
Arus kas dari kegiatan pendanaan		
Penyesuaian tahun lalu	(0,45)	0,45
Kas bersih untuk kegiatan pendanaan	**(0,45)**	**0,45**
Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	(3.737.479.240)	(5.179.775.984)
Kas dan setara kas, awal periode	16.140.643.115	21.320.419.099
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	**12.403.163.875**	**16.140.643.115**

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

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

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 Visi, Misi, dan Motto

Visi

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.

Motto

"SIMPATIK"

S : Segera
I : Ilmiah
M : Memuaskan
P : Profesional
A : Akurat
Ti : Terampil
K : Kesembuhan

Nilai-Nilai

1. Kebersamaan
   a. Menyadari bahwa semua pekerjaan tidak dapat diselesaikan sendiri sehingga perlu kerjasama Tim.
   b. Melalui kebersamaan dalam pelayanan dengan mengutamakan kepuasan pelanggan.

Scanned with CamScanner

1 UMUM - lanjutan

1.b Visi, Misi, dan Motto - lanjutan

2. Profesionalisme
   a. Bekerja sesuai dengan sistem dan prosedur yang berlaku.
   b. Bersedia melaksanakan tugas dengan penuh tanggung jawab.
   c. Selalu bekerja dengan memberikan kemampuan terbaiknya.
   d. Memegang teguh rahasia jabatan.
3. Kejujuran
   a. Senantiasa menjunjung tinggi kejujuran.
   b. Berani menyatakan kebenaran dan kesalahan berdasarkan data dan fakta dengan cara bertanggung jawab.
   c. Transparan dan akuntabilitas dalam menjalankan sistem.
4. Keterbukaan
   a. Terbuka dalam mengemukakan dan menerima pendapat secara bertanggung jawab.
   b. Saling menghargai dan menghormati pendapat orang lain.
5. Disiplin
   a. Selalu menegakkan disiplin terhadap diri sendiri dan lingkungan kerja.
   b. Memiliki kesungguhan kerja dalam melaksanakan tugas.
   c. Wajib mematuhi peraturan yang berlaku.
6. Ikhlas
   a. Melayani dengan sepenuh hati.
   b. Melayani dengan empati menuju kepuasan pelayanan.
7. Kreatif dan Inovatif
   a. Mampu mencari solusi untuk menyelesaikan permasalahan.
   b. Memanfaatkan sumber daya secara maksimal untuk mencapai tujuan.

Budaya Kerja
Melayani pelanggan dengan ikhlas, cepat, cermat, dan tepat dengan moto "Simpatik", mengandung arti bahwa dalam memberikan pelayanan kepada pelanggan, dengan hati yang bersih tulus ikhlas dan sungguh-sungguh dalam waktu relatif singkat, tepat sesuai dengan keadan pasien dalam penanganan, memberikankesan simpatik kepada pelanggan dari palayanan yang telah diberikan sehingga RSUD dr. Soeselo Slawi "Menjadi Rumah Sakit Pilihan Utama Masyarakat".

1.c Tujuan dan Sasaran, Strategi dan Arahan Kebijakan

Sesuai dengan Reviu Rencana Strategi (Renstra) Bisnis RSUD dr. Soeselo Slawi Tahun 2015 – 2019, Tujuan dan Sasaran, Strategi dan Arah Kebijakan RSUD dr. Soeselo Slawi adalah sebagai berikut:

a. Tujuan adalah turunan dari pernyataan misi kepala daerah yang ingin dicapai dalam waktu 5 (lima) tahun kedepan yang dilaksanakan RSUD dr. Soeselo Slawi sesuai dengan tugas pokok dan fungsinya. Perumusan tujuan menjabarkan apa yang harus dicapai dan dilaksanakan oleh RSUD dr. Soeselo Slawi, dan akan mempermudah penilaian kinerja RSUD dr. Soeselo Slawi. Tujuan RSUD dr. Soeselo Slawi yang telah dirumuskan adalah sebagai berikut:

Scanned with CamScanner

1 UMUM - lanjutan

1.c Tujuan dan Sasaran, Strategi dan Arahan Kebijakan - lanjutan

Tujuan :

1. Meningkatkan cakupan, jenis dan kualitas pelayanan kesehatan Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal yang berorientasi pada kepuasan pelanggan dengan layanan unggulan.
2. Meningkatkan kinerja keuangan yang efisien dan akuntabel.

b. Sasaran :

1. Meningkatkan kepuasan pelanggan Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.
2. Meningkatkan cakupan, jenis dan kualitas pelayanan kesehatan Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.
3. Meningkatkan kinerja keuangan yang efisien dan akuntabel.
4. Meningkatkan kapasitas Sumber Daya Manusia Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.
5. Penyelenggaraan promosi pelayanan kesehatan Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.
6. Penyediaan layanan unggulan Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal.
7. Meningkatkan kelas Rumah Sakit Umum Daerah Dokter Soeselo Kabupaten Tegal menjadi Rumah Sakit kelas B Pendidikan.

c. Strategi

Strategi merupakan rangkaian tahapan atau langkah-langkah yang menggambarkan bagaimana tujuan dan sasaran RSUD dr.Soeselo Slawi Kabupaten Tegal akan dicapai dalam dalam kurun waktu pelaksanaan Renstra. Rumusan strategi berisikan program-program indikatif untuk mewujudkan tujuan dan sasaran yang ingin dicapai. Untuk konteks Kabupaten Tegal, perumusan strategi merupakan penjabaran langkah aksi dari indikator sasaran atau Indikator Kinerja Utama (IKU) masing-masing bagian/bidang selaku penanggung jawab pelaksanaan program dan kegiatan.

d. Kebijakan

Kebijakan merupakan pedoman untuk mengarahkan rumusan strategi yang dipilih agar lebih terarah dalam mencapai tujuan dan sasaran perangkat daerah. Kebijakan diartikan sebagai arahan tindakan operasional dari pimpinan perangkat daerah untuk melaksanakan strategi sehingga tujuan dan sasaran dapat tercapai dalam kurun waktu 5 tahun.

Scanned with CamScanner

1 UMUM - lanjutan

1.c Tujuan dan Sasaran, Strategi dan Arahan Kebijakan - lanjutan

e. Program

Program merupakan kumpulan kegiatan nyata, sistematis dan terpadu yang dilaksanakan oleh RSUD dr. Soeselo Slawi guna mencapai tujuan dan sasaran yang telah ditetapkan. RSUD dr. Soeselo Slawi sebagai SKPD BLUD yang diberikan fleksibilitas berupa keleluasaan untuk menerapkan praktek-praktek bisnis yang sehat untuk meningkatkan pelayanan kepada masyarakat. Oleh karena itu, sebagian besar kegiatan-kegiatan yang dilaksanakan dalam rangka meningkatkan pelayanan kepada masyarakat tersebut terdapat pada program Pelaksanaan BLUD RSUD dr. Soeselo.

f. Indikasi Kegiatan

Indikasi kegiatan merupakan sekumpulan tindak lanjut dari indikator sasaran yang telah ditetapkan dalam bentuk kumpulan kegiatan yang dilaksanakan.

g. Indikator Kinerja Utama (IKU)

Indikator Kinerja Utama adalah ukuran keberhasilan dari suatu tujuan dan sasaran strategis operasional. Setiap lembaga atau Instansi pemerintah wajib merumuskan Indikator Kinerja Utama sebagai suatu prioritas program dan kegiatan yang mengacu pada sasaran strategis dalam RPJMD dan RENSTRA Organisasi Perangkat Daerah (OPD). Indikator Kinerja Utama pada Unit Organisasi setingkat Eselon II/OPD/Unit kerja mandiri sekurang-kurangnya adalah Indikator keluaran (Output) untuk mendukung pencapaian sasaran strategis.

1.d Struktur Organisasi Rumah Sakit

Struktur organisasi Badan Layanan Umum Daerah RSUD Dokter Soeselo Kabupaten Tegal ditetapkan berdasarkan Peraturan Bupati Tegal No. 9 Tahun 2008 tanggal 31 Mei 2008.

a. Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Tegal Nomor:060/302 Tahun 2018 tanggal 13 Februari 2018 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

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

1 UMUM - lanjutan

1.d Struktur Organisasi Rumah Sakit - lanjutan

b. Pejabat Struktural

Direktur	: dr. Guntur Muhammad Taqwin, M.Sc, Sp.An
Wakil Direktur Umum & 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, MM.
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	: Hermi Srimanti, S.Kep.
3) Kasubag Kepegawaian Plt.	: Slamet Tanto Indah, S.Kep.Ns
Kabid Perawatan	: Moch. Nurhuda, S.Kep,Ners, M.Kes
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.

1e Pelayanan Penunjang

a. Penunjang Medik RS

1. Instalasi Laboratorium
   a. Hematologi
   b. Kimia klinik
   c. Mikrobiologi klinik
   d. Parasitilogi klinik
   e. Imunologi klinik
2. Instalasi Farmasi
3. Unit Haemodialisa
4. Instalasi Pemulasaraan Jenazah
5. Bank Darah/Unit Transfusi Darah (BDRS/UTDRS)
6. Instalasi Rehabilitasi Medik
   a. Fisiotherapi
   b. Okupasi Terapi
   c. Terapi Wicara

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

1 UMUM - lanjutan

1e Pelayanan Penunjang - lanjutan

7. Instalasi Radiologi
   a. Pemeriksaan Radiologi Konvensional
   b. Ultrasonografi (USG)
   c. Dental Panoramic Radiograph
   d. Computerize Tomografi Scanning / CT Scan

b. Penunjang Non Medik RS

1. Instalasi Gizi
2. Instalasi Sterilisasi Pusat/CSSD
3. Instalasi Pencucian Linen/Laundri
4. Instalasi Pemeliharaan Sarana Prasarana RS/IPSRS
5. Instalasi Sanitasi

c. Pelayanan Medik dan Keperawatan/Pelayanan Klinik RS

1. Instalasi Rawat Jalan/Poliklinik
2. Instalasi Gawat Darurat (IGD)
3. Instalasi Bedah Sentral (IBS)
4. Instalasi Rawat Intensif (ICU)
5. Instalasi Rawat Inap
6. Perawatan Intensif (NICU)
7. Rawat Intensif (PICU)
8. High Care Unit (HCU)

d. Kapasitas Tempat Tidur (Rawat Inap)

1. Ruang Jatayu	: 26 TT (Tempat Tidur)
2. Ruang Cendrawasih	: 15 TT (Tempat Tidur)
3. Ruang Cempaka	: 28 TT (Tempat Tidur)
4. Ruang Jiwa Bougenvil	: 18 TT (Tempat Tidur)
5. Ruang Dahlia	: 36 TT (Tempat Tidur)
6. Ruang Dahlia Interna	: 0 TT (Tempat Tidur)
7. Ruang Anggrek	: 64 TT (Tempat Tidur)
8. Ruang Nusa Indah	: 44 TT (Tempat Tidur)
9. Ruang Palm Baru	: 60 TT (Tempat Tidur)
10. Ruang Peristi	: 48 TT (Tempat Tidur)
11. Ruang ICU	: 21 TT (Tempat Tidur)
12. Ruang Kemuning	: 40 TT (Tempat Tidur)
13. Ruang Bayi	: 35 TT (Tempat Tidur)
14. Ruang Mawar	: 111 TT (Tempat Tidur)
Jumlah total tempat tidur	**: 546 TT (Tempat Tidur)**

Scanned with CamScanner

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

Prinsip-prinsip akuntansi penting yang telah diterapkan secara taat dan konsisten dalam penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 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.

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:

Umur Piutang		Prosentase
Diatas 1 - 3 bulan	:	0,50%
Diatas 3 - 6 bulan	:	10%
Diatas 6 - 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.

Scanned with CamScanner

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

2.d Piutang - lanjutan

Prosentase penyisihan kerugian piutang mengalami perubahan pada tahun 2018.penyisihan kerugian piutang dibentuk sebesar nilai piutang yang diperkirakan tidak dapat ditagih berdasarkan daftar umur piutang sebagai berikut :

Umur Piutang		Prosentase
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 diestimasikan.

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.

Scanned with CamScanner

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

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.
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.

Scanned with CamScanner

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

2.j Pengakuan Pendapatan dan Belanja - lanjutan

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 seletah tanggal neraca yang perlu diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

2.l Hal Lain

Sesuai dengan Keputusan Bupati Tegal Nomor : 821.2/750 Tahun 2019 tentang Pengangkatan dalam Jabatan Pimpinan Tinggi Pratama di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Tegal memutuskan bahwa dr. Guntur Muhammad Taqwin, M.Sc., Sp.An sebagai Direktur RSUD dr. Soeselo Kabupaten Tegal.

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

Jumlah transaksi atau saldo akun dalam bagian ini diungkapkan sebesar Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

a. Kas dan Setara Kas

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

	2018	2017
Kas tunai		
Kas di bendahara pengeluaran	-	-
Kas di bendahara penerimaan	-	-
Jumlah kas tunai	-	-
Setara Kas		
Giro Bank Jateng Cab. Slawi 1-035-0050-8	7.400.400.418	11.140.643.115
Deposito Bank Jateng Cab. Slawi	5.000.000.000	5.000.000.000
Rek. Bank Mandiri Cab Slawi No. 1390000607089	2.763.457	-
Jumlah setara kas	12.403.163.875	16.140.643.115
Jumlah	12.403.163.875	16.140.643.115

b. Piutang

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

	2018	2017
BPJS	29.436.736.528	17.620.454.100
JAMKESDA	-	-
JAMPERSAL	15.898.400	156.842.000
Piutang Sewa Lahan Parkir	8.100.000	8.100.000
Pihak ketiga (Jasa Raharja)	-	-
Jumlah Piutang (Bruto)	29.460.734.928	17.785.396.100
Dikurangi :		
Penyisihan kerugian piutang	(2.956.493.019)	(949.603.544)
Jumlah Piutang (Netto)	26.504.241.909	16.835.792.556

Ikhtisar penyisihan kerugian piutang sebagai berikut :

Saldo awal	949.603.544	2.026.724.165
Penyisihan tahun berjalan	2.006.889.475	-
Penerimaan kembali penyisihan kerugian piutang	-	(1.077.120.621)
Saldo akhir	2.956.493.019	949.603.544

Perhitungan Penyisihan Kerugian Piutang

Piutang	0 - 1 bulan	1 - 3 bulan	3 - 12 bulan	> 12 bulan	JUMLAH
BPJS	7.356.383.100	20.586.954.500	1.265.006.533	228.392.395	29.436.736.528
JAMPERSAL	15.898.400	-	-	-	15.898.400
Parkir	8.100.000	-	-	-	8.100.000
JUMLAH	7.380.381.500	20.586.954.500	1.265.006.533	228.392.395	29.460.734.928
% penyisihan	0,5%	10%	50%	100%	
Jumlah penyisihan	36.901.908	2.058.695.450	632.503.267	228.392.395	2.956.493.019

Scanned with CamScanner

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

b. Piutang lanjutan

Dari hasil jawaban pengujian konfirmasi piutang kepada BPJS yang telah diterima pada tanggal 22 Agustus 2019 melalui email kc-tegal@bpjs-kesehatan.go.id dan pada tanggal 29 Agustus 2019 melalui jasa pengiriman Kantor Pos, Saldo Piutang per 31 Desember 2018 atas Piutang BPJS adalah sebesar Rp 15.445.657.628 sedangkan Piutang BPJS menurut Laporan RSUD dr. Soeselo adalah sebesar Rp 28.703.436.703 sehingga terdapat deviasi nilai sebesar Rp 13.273.292.475,-.

Atas perbedaan jumlah piutang BPJS antara RS dan pihak BPJS dikarenakan perbedaan pengakuan piutang. Pengakuan piutang BPJS oleh RSUD dr. Soeselo Kabupaten Tegal berdasarkan pada Klaim Pelayanan Tahun 2018 yang diajukan oleh pihak RS terhadap BPJS dan bukan berdasarkan tanggal pengajuan klaim dari RS. Karena jika pengakuan piutang hanya berdasarkan pemisahan pengajuan klaim tahun 2018 dan 2019 maka angka yang disajikan berpotensi menyesatkan bagi pengguna laporan keuangan.

Klaim pelayanan tahun 2018 yang diajukan tahun 2019 sebelum berakhirnya masa penyusunan laporan keuangan seharusnya tetap dicatat, karena memenuhi syarat subsequent event jenis 1 merujuk pada PSAK No. 46 yakni peristiwa yang memberikan tambahan bukti yang berhubungan dengan kondisi yang ada pada tanggal neraca dan berdampak terhadap taksiran yang melekat dalam penyusunan laporan keuangan. Atas tambahan bukti tersebut perlu dilakukan penyesuaian pada laporan keuangan, sehingga tidak terdapat perbedaan antara laporan keuangan dengan kondisi yang sebenarnya.

Atas penjabaran klarifikasi Piutang BPJS antara rincian RS dan BPJS dikesimpulan perbedaannya sebagai berikut :

1. Klaim BPJS Kesehatan yang sudah dicatat pada BPJS tetapi belum dicatat oleh pihak RS.
   Berikut klaim BPJS Kesehatan Cab. Tegal Biaya Rawat Inap dan Rawat Jalan pending di RSUD dr. Soeselo :

1. RJ Maret 2018	6.883.200
2. RI Maret 2018	726.416.625
Total	**733.299.825**

2. Klaim BPJS Kesehatan yang sudah dicatat oleh pihak RS tetapi belum diverifikasi oleh pihak BPJS sehingga tidak masuk dalam perhitungan BPJS.
   Berikut klaim BPJS yang belum diverifikasi :

1. BPJS Bulan November 2018	6.634.345.800
2. BPJS Bulan Desember 2018	7.356.348.100
Total	**13.990.693.900**

c. Persediaan

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

	2018	2017
Persediaan bahan dan material :		
Obat-obatan	1.851.578.376	3.621.380.461
Alat Kesehatan Habis Pakai	1.066.485.376	1.326.999.504
Bahan Laboratorium	915.837.825	1.074.825.773
Bahan dan Alat Radiologi	28.252.500	55.965.887
Bank Darah Rumah Sakit	40.949.950	82.493.036
Bahan dan Alat Haemodialisa	56.280.400	67.430.220
Alat kebersihan	108.404.062	145.959.175
Bahan Pemeliharaan Air Bersih	7.583.000	3.852.800
Sub Jumlah	**4.075.371.489**	**6.378.906.856**

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

c. Persediaan - lanjutan

Persediaan barang pakai habis :		
Alat Tulis Kantor	290.615.750	226.406.365
Barang Cetakan	227.803.850	269.517.900
Perlengkapan Farmasi	110.789.000	66.509.000
Perlengkapan Jenazah	145.000	2.681.300
Sub Jumlah	629.353.600	565.114.565
Persediaan lainnya :		
Alat Listrik & Bahan Bangunan	51.850.198	62.682.400
Bahan Makanan	23.940.000	5.064.250
Bahan Bakar (Gas LPG)	22.362.500	50.287.500
Perlengkapan Jasa	-	-
Sub Jumlah	98.152.698	118.034.150
Jumlah	4.802.877.787	7.062.055.571

d. Aset Tetap

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

	2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan :				
Tanah	8.205.685.531	-	-	8.205.685.531
Gedung dan bangunan	81.927.197.397	2.090.927.920	964.749.620	83.053.375.697
Kendaraan	2.309.742.770	-	-	2.309.742.770
Peralatan dan mesin	125.848.951.331	8.915.520.129	7.345.001.788	127.419.469.672
Jalan, irigasi dan jaringan	4.498.173.041	465.785.000	-	4.963.958.041
Aset tetap lainnya	155.605.102	295.935.200	-	451.540.302
Jumlah harga perolehan	222.945.355.172	11.768.168.249	8.309.751.408	226.403.772.013
Akumulasi penyusutan :				
Gedung dan bangunan	13.758.437.616	4.109.476.959	4.019.790	17.863.894.785
Kendaraan	1.618.192.257	189.778.270	-	1.807.970.527
Peralatan dan mesin	57.084.162.472	13.589.065.120	7.337.373.720	63.335.853.871
Jalan, irigasi dan jaringan	517.776.989	224.908.652	-	742.685.641
Aset tetap lainnya	2.691.298	-	-	2.691.298
Jumlah akumulasi penyusutan	72.981.260.631	18.113.229.000	7.341.393.510	83.753.096.121
Nilai Buku	149.964.094.541			142.650.675.892

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

d. Aset Tetap - lanjutan

Penambahan aset tetap selama tahun 2018 berasal dari :

Penambahan dan pengurangan aset tetap selama periode 1 Januari 2018 - 31 Desember 2018 sebesar Rp4.423.166.461 terdiri dari penambahan atas pengadaan barang dari belanja investasi BLUD dan APBD, serta pengurangan yang merupakan reklasifikasi barang bukan kategori aset serta penghapusan aset tetap dengan rincian sebagai berikut :

Dana BLUD	7.975.206.049
Dana APBD	3.792.962.200
Sub jumlah	**11.768.168.249**
Penghapusan Aset Tetap	(7.345.001.788)
Jumlah	**4.423.166.461**

Dalam operasional Rumah Sakit, rumah sakit juga menggunakan aset tetap milik Pemerintah Pusat c.q Departemen Kesehatan RI yang sampai dengan 31 Desember 2018 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 Rp11.042.998.998 dengan rincian sebagai berikut :

Barang tidak bergerak	518.808.000
Barang bergerak	10.524.190.998
Jumlah	**11.042.998.998**

	2017			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga perolehan :				
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**
Akumulasi penyusutan :				
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**	**17.807.483.716**	**-**	**72.981.260.631**
NILAI BUKU	**139.347.273.090**			**149.964.094.541**

Scanned with CamScanner

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

e. Aset Tidak Berwujud

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

	2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
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 serv	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
Penambahan Menu SIM RS	-	193.005.000	-	193.005.000
Jumlah	**1.146.515.578**	**193.005.000**	-	**1.339.520.578**
Akumulasi amortisasi	(629.012.335)	(233.772.946)	-	(862.785.281)
Nilai buku	**517.503.243**			**476.735.297**

Penambahan dan pengurangan aset tetap selama periode 1 Januari 2018 - 31 Desember 2018 sebesar Rp193.005.000 merupakan penambahan atas pengadaan barang dari belanja investasi BLUD dengan rincian sebagai berikut :

	Rp
Dana BLUD	193.005.000
Dana APBD	-
Jumlah	193.005.000

	2017			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
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 serv	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**

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

f. Aset Lain-lain

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

	2018	2017
Konstruksi Dalam Pengerjaan	964.749.620	-
Jumlah	964.749.620	-

Aset Lain-Lain yang terjadi pada tahun 2018 berasal dari Aset Tetap Gedung dan Bangunan yang seharusnya masuk dalam Aset Lain-Lain Konstruksi Dalam Pengerjaan yaitu Aset Pembangunan Sarana Parkir dan PKL serta Fasilitas Umum sebesar Rp964.749.620,-.

g. Utang Usaha

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

	2018	2017
Jasa pelayanan medis kepada karyawan	11.500.406.994	10.454.032.140
Hutang obat :		
PT. Kimia Farma	-	626.147.936
PT. Merapi Utama Pharma	-	226.890.687
PT. Indofarma Global Medika	-	61.883.998
PT. Rajawali Nusindo	-	127.177.784
PT. Anugrah Argon Medika	-	360.921.346
PT. Bina San Prima	-	135.736.735
PT. Enseval Putera Megatrading	-	221.074.886
PT. Antar Mitra Sembada	-	13.266.000
PT. Millenium Pharmacon Int.	-	42.276.781
PT. Parit Padang Global	-	250.648.844
PT. Mensa Bina Sukses	-	31.440.771
PT. Anugerah Pharmindo Lestari	-	183.612.696
PT. Tempo	-	23.605.500
PT. Combi Putra	-	9.482.550
PT. Penta Valent	-	12.766.820
PT. Marga Nusantara Jaya	-	15.203.925
PT. Tiara Kencana	-	43.967.772
PT. United Dico Citas	-	19.979.872
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
Hutang Perlengkapan Obat :		
CV. Karya Mitra	-	59.455.000
Sub Jumlah	-	59.455.000

Scanned with CamScanner

BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD DOKTER SOESELO
KABUPATEN TEGAL
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

g. Utang Usaha - lanjutan

Hutang Alkes Pakai Habis :		
PT. Sinar Roda Utama	-	215.009.300
PT. Sandana Istana Multigas	-	145.358.070
PT. Global Bagja Wiratama	-	278.750.783
PT. Samator Gas Industri	-	162.827.280
PT. Alphatirta Medica	-	86.997.945
PT. Indofarma Global Medika	-	-
PT. Colibri Indonesia Persada	-	120.247.300
PT. Enseval Putra Megatrading	-	30.071.204
PT. Millenium Pharmacon Int.	-	159.694.880
PT. Mensa Bina Sukses	-	63.213.600
PT. Universal Multilink	-	28.105.000
PT. Anugrah Argon Medika	-	36.773.893
PT. Kimia Farma	-	-
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**
Hutang pelayanan laborat :		
PT. Khalisa Pratama Sukses	27.390.000	-
PT. Saba Indomedika	322.561.154	165.432.025
PT. Mutual Medika	57.996.950	-
PT. Mitra Sejati Medika Raya	25.467.000	-
PT. Esenval Putera Megatrading	-	-
Laborat Cito	12.735.000	9.125.000
Sub jumlah	**446.150.104**	**174.557.025**
Hutang barang cetakan rekam medis :		
CV. Sami Jaya	438.587.935	-
CV. Empat Warna	-	487.931.400
Sub jumlah	**438.587.935**	**487.931.400**
Hutang Perlengkapan Pendaftaran Pasien :		
CV. Maskom Grup	255.740.000	-
Sub Jumlah	**255.740.000**	**-**
Hutang pelayanan hemodialisa :		
PT. Sinar Roda Utama	807.721.200	813.620.500
Sub jumlah	**807.721.200**	**813.620.500**

Scanned with CamScanner

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

g. Utang Usaha - lanjutan

Hutang darah :		
PMI Kabupaten Tegal	391.125.000	344.435.000
PT. Mitra Sejati Medika Raya	2.000.000	-
PT. Khalisa Pratama Sukses	216.150.000	115.923.800
Sub jumlah	609.275.000	460.358.800
Hutang beban listrik (PT. PLN)	158.265.315	153.395.910
Hutang beban air (PDAM Kabupaten Tegal)	29.142.700	56.901.940
Hutang beban telepon dan internet (PT. Telkom)	13.388.582	5.752.984
Suara Merdeka Tegal	-	-
Hutang BBM (SPBU Kagok)	76.535.200	10.866.450
Sub jumlah	277.331.797	226.917.284
Jumlah	14.335.213.030	16.799.183.140

h. Ekuitas

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

	2018	2017
Ekuitas tidak terikat	-	-
Ekuitas awal	41.790.867.922	41.790.867.922
	-	-
Surplus/Defisit Tahun Lalu	129.683.609.407	120.710.966.634
Saldo awal	2.246.428.557	8.972.642.773
Penambahan	-	-
Penyesuaian	131.930.037.964	129.683.609.407
Saldo akhir		
	(253.674.536)	2.246.428.557
Surplus (defisit) tahun berjalan	173.467.231.350	173.720.905.886
Jumlah ekuitas tidak terikat	-	-
Ekuitas terikat temporer	-	-
Ekuitas terikat permanen	173.467.231.350	173.720.905.886
Total		

Scanned with CamScanner

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

i. Pendapatan Jasa Layanan

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

	2018	2017
Berdasarkan instalasi :		
Pendapatan Rawat Inap	81.029.393.317	77.208.333.275
Pendapatan Rawat Jalan	27.376.002.368	32.388.125.895
Pendapatan Instalasi Farmasi	5.765.593.664	6.371.961.309
Pendapatan Instalasi Laboratorium	2.131.284.550	2.205.301.219
Pendapatan Instalasi Gawat Darurat	1.524.935.250	1.464.277.400
Pendapatan Instalasi Radiologi	1.080.074.050	863.728.950
Pendapatan Instalasi Bedah Sentral	879.825.575	604.171.045
Pendapatan Instalasi Bank Darah	892.627.200	756.590.632
Pendapatan Instalasi Rawat Intensif	873.096.808	694.512.678
Pendapatan Instalasi Rehab Medik	158.419.100	136.802.000
Pendapatan Pemulasaran Jenazah	32.118.600	39.860.500
Pendapatan Instalasi Hemodialisa	19.603.300	17.036.500
Pendapatan Instalasi Gizi	8.944.700	12.870.400
Pendapatan Instalasi Penunjang Medis	293.597.308	136.608.900
Jumlah	**122.065.515.790**	**122.900.180.703**
Berdasarkan penjamin :		
BPJS	94.859.265.089	97.002.084.098
BPJS Ketenagakerjaan	23.283.950	-
Pasien umum	23.305.352.367	21.153.177.537
Jamkesda	55.880.194	1.645.754.195
Jasa Raharja	704.593.725	670.030.094
Perusahaan kerjasama	266.527.450	115.615.210
Inhealth	6.799.315	8.554.669
Jampersal	2.843.813.700	2.304.964.900
Jumlah	**122.065.515.790**	**122.900.180.703**

j. Pendapatan APBD

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

	2018	2017
Operasional	24.729.598.611	205.662.000
Investasi	3.792.962.200	-
Jumlah	**28.522.560.811**	**205.662.000**

Scanned with CamScanner

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

k. 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 :

	2018	2017
Sewa lahan parkir	97.200.000	97.200.000
Sewa ruangan dan ATM dari PT. Bank Jateng	42.000.000	42.000.000
Sewa Ruang ATM PT. Bank BNI 46	18.000.000	-
Jumlah	**157.200.000**	**139.200.000**

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

1) CV. Mira Karya
Sesuai Surat Perjanjian Kerjasama dengan No : 03//PPK-Pengelolaan Parkir/XII/2015 antara RSUD dr Soeselo 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 Rp388.800.000,- dengan jangka waktu 48 bulan sejak 31 Desember 2015 s/d 30 Desember 2019 yang harus dibayarkan rumah sakit selambat-lambatnya tanggal 10 setiap bulannya sebesar Rp97.200.000,- .

2) PT. Bank Jateng Cabang Slawi
Sesuai Surat Perjanjian Kerjasama antara RSUD dr Soeselo Kab. Tegal dengan PT. Bank Jateng Cabang Slawi No : 445/27/136/XII/2017 tanggal 29 Desember 2017, tentang Penerimaan Jasa-jasa Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) dr. Soeselo Kabupaten Tegal, dengan jangka waktu 1 (satu) tahun terhitung tanggal ditandatangani oleh kedua belah pihak, setiap bulan membayar sebesar Rp 3.500.000,-.

3) PT. Bank BNI 46
Sesuai Surat Perjanjian Kerjasama Sewa Menyewa Penempatan Dan Pengoperasikan Mesin ATM No : TGL / 2/ 110 tanggal 12 September 2018 antara rumah sakit dengan PT. Bank BNI 46, dengan jangka waktu 3 tahun terhitung mulai tanggal 12 September 2018 s/d 11 September 2021. Harga sewa sebesar Rp 18.000.000,- tidak termasuk pajak.

l. Lain-lain Pendapatan yang Sah

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

	2018	2017
Jasa bank		
Bunga deposito Bank Jateng Cabang Slawi	450.069.947	1.137.945.198
Jasa giro Bank Jateng Cab. Slawi	535.239.717	589.168.093
Pendapatan Bunga Bank Mandiri	202.657	-
Sub jumlah	**985.512.321**	**1.727.113.291**
Pengembalian Penyisihan Kerugian Piutang	-	1.077.120.621
Pendidikan dan Latihan	784.804.900	882.086.200
Pendapatan Hibah	-	-
Pengembalian Belanja (Tahun Anggaran Sebelumnya)	216.008.760	2.000.000
Pendapatan dari Denda	19.447.453	2.781.000
Sub jumlah	**1.020.261.113**	**1.963.987.821**
Jumlah	**2.005.773.434**	**3.691.101.112**

Scanned with CamScanner

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

m. Beban Pelayanan

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

	2018	2017
Beban bahan	35.224.222.827	37.707.728.592
Beban jasa pelayanan	43.845.781.887	43.393.153.078
Beban barang dan jasa	6.175.808.650	6.608.917.140
Beban pegawai	6.318.108.695	4.909.342.995
Beban pemeliharaan	3.346.852.995	1.877.793.511
Jumlah	**94.910.775.054**	**94.496.935.316**

n. Beban Administrasi dan Umum

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

	2018	2017
Beban pegawai	26.056.307.472	1.396.249.694
Beban barang dan jasa	8.770.088.562	7.699.574.195
Beban administrasi kantor	2.128.480.826	2.339.793.923
Beban pemeliharaan	665.037.587	524.279.567
Beban promosi	88.615.650	142.127.192
Sub jumlah	**37.708.530.097**	**12.102.024.571**
Beban penyusutan, amortisasi, dan penyisihan :		
Beban penyusutan aset tetap	18.109.209.210	17.807.483.715
Beban amortisasi aset tak berwujud	233.772.946	229.378.732
Beban penyisihan kerugian piutang	2.006.889.475	-
Sub jumlah	**20.349.871.631**	**18.036.862.447**
Beban administrasi lainnya	27.919.721	53.892.924
Jumlah	**58.086.321.449**	**30.192.779.942**

o. Beban Non Operasional

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

	2018	2017
Beban bank :		
Administrasi bank	-	-
Sub jumlah	**-**	**-**
Selisih beban jasa pelayanan	-	-
Kerugian penghapusan aset tetap	7.628.068	-
Koreksi akumulasi penyusutan aset tetap	-	-
Kerugian selisih harga perolehan bangunan	-	-
Kerugian penghapusan aset lain-lain	-	-
Kerugian piutang tak tertagih	-	-
Selisih beban jasa pelayanan	-	-
Sub jumlah	**7.628.068**	**-**
Jumlah	**7.628.068**	**-**

Scanned with CamScanner