

2. Catatan Atas Laporan Keuangan (CaLK)

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PERIODE 31 DESEMBER 2017**

A. Kebijakan Akuntansi

B. Penjelasan Atas Pos-pos Laporan Keuangan

(1) Kas dan Setara Kas, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2017	PROYEKSI TA 2018	SELISIH (%)
1	2	3	4
Kas di Bendahara penerimaan	148,487,308,887.39	124,123,872,478.31	
Kas di Bendahara Pengeluaran	20,982,482,908.88	11,572,909,457.00	
<b>JUMLAH.....</b>	<b>169,469,791,796.27</b>	<b>135,696,781,935.31</b>	

(2) Piutang Usaha, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2017	PROYEKSI TA 2018	SELISIH (%)
1	2	3	4
Piutang kpd pasien yang msh dlm perawatan	0.00		
Piutang kepada pasien umum	0.00		
Piutang kepada pasien perusahaan	0.00		
Piutang obat kepada PT. ASKES	0.00		
Piutang kepada pasien Jampersal , Bansos dan BPJS thn 2017	31,887,856,057.00		
<b>JUMLAH</b>	<b>31,887,856,057.00</b>		

(1) Persediaan, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2017	PROYEKSI TA sd 30 Juni 2018	SELISIH (%)
1	2	3	4
<b>1. Gudang Perbekalan</b>			
ATK	47,621,960.10	0	0
Makanan kering/Basah	21,734,551.80	0	0
Barang Kesehatan Lingkungan	46,097,110.80	0	0
Gas LPG			

Linen	0	0	0
Binatu/ISSB	0	0	0
Steril/CSSD	0	0	0
Alat Kedokteran			
<b>2. Farmasi</b>			
Farmasi Induk/Obat	6,033,353,599.26	0.00	0
Gudang Farmasi/Depo Perbekalan			
<b>Depo</b>			
Depo BPJS Rawat Jalan	0	0	0
Depo IRD	0	0	0
Depo BPJS Rawat Jalan	0	0	0
Depo IBS	0	0	0
<b>JUMLAH</b>	<b>6,148,807,221.96</b>		

(2) Pendapatan Jasa Layanan, terdiri dari :

No	Jenis Pelayanan	Prognosa 31 Desember 2017 (Rp)	Target periode TA. 2018 s/d 30 Juni	Target periode TA. 2018 (Rp)
1	2	3	4	4
<b>A</b>	<b>Pendapatan Langsung Instalasi</b>			
1	Instalasi Rawat Darurat	1,883,078,108.00	806,521,629.00	
2	Instalasi Rawat Jalan	463,161,205.00	151,881,340.00	
3	Instalasi Rawat Inap	13,121,141,888.00	3,898,309,908.00	
4	Instalasi Rawat Inap Intensif	251,603,641.00	107,999,300.00	
5	Instalasi Bedah Sentral	1,675,812,460.00	706,807,126.00	
6	Instalasi Laboratorium	533,357,006.00	248,275,150.00	
7	Instalasi Radiologi	349,423,600.00	265,924,100.00	
8	Instalasi Rehabilitasi Medik	58,249,850.00	31,590,500.00	
9	Instalasi Forensik / Pemulasaran Jenazah	857,196,072.00	4,750,000.00	
10	Instalasi Farmasi	7,715,525.00	414,388,465.00	
11	Instalasi Gizi	377,945,000.00	4,598,933.00	
12	Bank Darah	153,716,000.00	141,295,000.00	
13	Hemodialisa	163,716,000.00	88,774,800.00	
14	Ambulance	361,048,800.00	151,804,700.00	
15	MCU/KIR	593,380,284.00	377,923,500.00	
16	Diagnostik Elektro Medik	114,345,500.00	54,629,250.00	

17	Diagnostik Khusus	0.00	1,250,000.00
18	Pelayanan Kebidanan & Ginekologi	2,128,800.00	96,000.00
19	Instalasi Rekam Medis	46,577,800.00	20,480,400.00
20	Medico Legal	23,134,000.00	7,440,000.00
<b>Jumlah Pendapatan Langsung Instalasi</b>		<b>21,036,731,539.00</b>	<b>7,484,740,101.00</b>
<b>B</b>	<b>Pendapatan Langsung Non Instalasi</b>		
1	Diklit	783,018,000.00	271,567,813.00
2	Adminstrasi Karcis	451,597,400.00	206,936,800.00
<b>Jumlah Pendapatan Langsung Non Instalasi</b>		<b>1,234,615,400.00</b>	<b>478,504,613.00</b>
<b>C.</b>	<b>Pendapatan Dengan Jaminan</b>		
1	Askes/BPJS Kesehatan		
	a.BPJS Kesehatan 2017 ( Piutang)	25,232,327,975.00	30,045,025,335.00
	b.BPJS Kesehatan 2017	94,185,172,220.00	81,790,579,559.00
2	BPJS Ketenagakerjaan	76,944,970.00	37,096,262.00
3	Inhealth	15,785,800.00	1,514,598.00
4	Bansoskes	3,830,754,191.00	409,444,225.00
5	Kerjasama ( MOU )	1,136,233,007.00	2,727,839,411.00
<b>Jumlah Pendapatan Dengan Jaminan</b>		<b>124,477,218,163.00</b>	<b>115,011,499,390.00</b>
<b>D</b>	<b>Pendapatan Pemakaian Kekayaan Daerah</b>		
1	Sewa ruangan/aula/lahan	56,750,000.00	149,451,097.00
2	Parkir	220,697,500.00	0.00
<b>Jumlah Pendapatan Pemakaian Daerah</b>		<b>277,447,500.00</b>	<b>149,451,097.00</b>
<b>E</b>	<b>Pendapatan Lain-lain</b>		
1	Pendapatan Jasa Lain-lain	493,678,103.00	30,141,902
2	Bunga Bank	1,138,546,236.39	969,535,375.31
<b>Jumlah Pendapatan Lain-lain</b>		<b>1,632,224,339.39</b>	<b>999,677,277.31</b>
<b>TOTAL</b>		<b>148,658,236,941.39</b>	<b>124,123,872,478.31</b>

148,497,308,887.38

160,928,054.01

(3) Biaya Pelayanan, terdiri dari :

No	URAIAN	PROYEKSI TA 2017	PROYEKSI TA s/d 30 Juni 2018	SELISIH (%)
1	1	3	3	4
1	Biaya Pegawai	-	-	
2	Biaya Bahan	33,658,194,793.86	0.00	
3	Biaya jasa Pelayanan	32,561,287,200.00	0.00	
4	Biaya pemeliharaan	175,500,000.00	0.00	
5	Biaya Barang dan Jasa	2,808,568,162.53	0.00	
6	Biaya pelayanan lainnya	8,655,717,107.70	0.00	

	<b>JUMLAH</b>	77,859,267,264.09	0.00	
--	---------------	-------------------	------	--

(4) Biaya Umum dan Administrasi terdiri dari :

No	URAIAN	PROGNOSA TA 2017	PROYEKSI TA 2018	SELISIH (%)
1	1	2	3	4
1	Biaya pegawai	2,921,302,800.00	0.00	
2	Biaya Administrasi Kantor	1,466,979,060.69	0.00	
3	Biaya Pemeliharaan	370,078,020.00	0.00	
4	Biaya Barang dan Jasa	8,005,595,675.22	0.00	
5	Biaya Promosi	74,295,000.00	0.00	
6	Biaya Administrasi umum lainnya	594,009,000.00	0.00	
7	Pengeluaran Investasi	2,767,050,000.00	0.00	
	<b>JUMLAH</b>	<b>16,167,782,735.91</b>	<b>0.00</b>	

### C. Proyeksi Laporan Arus Kas

**LAPORAN ARUS KAS (PROYEKSI)  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR S/D DESEMBER 2016  
Metode Langsung**

URAIAN	PROGNOSA TA 2016 (Rp)
1	2
<b>Arus Kas dari Aktifitas Operasional</b>	
<b>Arus Kas Masuk</b>	
- Penerimaan usaha jasa pelayanan	83,411,794,176.00
- Penerimaan kerjasama	51,796,000.00
- Penerimaan Lain-lain	1,393,116,896.00
Penerimaan Denda atas keterlambatan pelaksanaan pekerjaan	178,187,151.00
<b>Jumlah.....</b>	<b>85,034,894,223.00</b>
<b>Arus Kas Keluar</b>	
- Biaya Pegawai	75,792,675,835.00
- Biaya Barang dan jasa	42,613,442,876.15

<b>Jumlah.....</b>	<b>118,406,118,711.15</b>
<b>Jumlah Arus Kas Netto dari aktivitas operasi.....</b>	
- <b>Arus Kas dari aktivitas investasi</b>	
- <b>Arus Kas masuk</b>	
- Hasil penjualan asset tetap	
- Hasil penjualan asset lainnya	
<b>Jumlah.....</b>	
- <b>Arus Kas Keluar</b>	
Belanja Modal peralatan dan mesin- Pengadaan Alat angkutan darat bermotor	1,174,460,750.00
Belanja Modal peralatan dan mesin- Pengadaan alat kantor	547,332,724.00
Belanja Modal peralatan dan mesin - Pengadaan Alat Rumah Tangga	1,703,217,344.00
Belanja Modal peralatan dan mesin - Pengadaan Komputer	193,793,750.00
Belanja Modal peralatan dan mesin - Pengadaan Alat Kedokteran	26,057,251,199.00
Belanja Modal peralatan dan mesin - Pengadaan Alat Kesehatan	369,157,500.00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan - Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Kerja	11,865,833,405.00
Belanja Modal Jalan , Irigasi dan Jaringan- Pengadaan Jaringan Air minum	308,757,000.00
Belanja Modal Jalan , Irigasi dan Jaringan- Pengadaan Jaringan Listrik	226,250,250.00
<b>Jumlah.....</b>	<b>42,446,053,922.00</b>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Non Anggaran</b>	
Kenaikan /( Penurunan) Bersih Kas Selama Periode	
Saldo Awal Kas	<b>24,195,747,720.81</b>
<b>Saldo Akhir Kas</b>	<b>43,759,814,313.02</b>

#### D. Catatan atas Proyeksi Laporan Keuangan

(Catatan Atas Laporan Keuangan (Proyeksi)) untuk periode yang berakhir 31 Desember 2016

C. Kebijakan Akuntansi

D. Penjelasan Atas Pos-pos Laporan Keuangan

(3) Kas dan Setara Kas, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2016	PROYEKSI TA 2017	SELISIH (%)
1	2	3	4
Kas di Bendahara penerimaan	0	0	0
Kas di Bendahara Pengeluaran	29,034,897,264.97	33,970,829,800.01	17
<b>JUMLAH.....</b>	<b>29,034,897,264.97</b>	<b>33,970,829,800.01</b>	<b>17</b>

(4) Piutang Usaha, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2016	PROYEKSI TA 2017	SELISIH (%)
1	2	3	4
Piutang kpd pasien yang msh dlm perawatan	0		0
Piutang kepada pasien umum	0		0
Piutang kepada pasien perusahaan	0		0
Piutang obat kepada PT. ASKES	0		0
Piutang kepada pasien jamkesmas dan Jamkesda dan Bansos	4,913,780,685.00	5,749,123,401.45	17
<b>JUMLAH</b>	<b>4,913,780,685.00</b>	<b>5,749,123,401.45</b>	<b>17</b>

(5) Persediaan, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2016	PROYEKSI TA 2017	SELISIH (%)
1	2	3	4
<b>1. Gudang Perbekalan</b>			
ATK	40,702,530	47,621,960.10	17
Makanan kering/Basah	18,576,540	21,734,551.80	17
Barang Kesehatan Lingkungan	39,399,240	46,097,110.80	17
Gas LPG			
Linen		0	0
Binatu/ISSB		0	0

Steril/CSSD		0	0
Alat Kedokteran			
<b>2. Farmasi</b>			
Farmasi Induk/Obat	5,156,712,478	6,033,353,599.26	17
Gudang Farmasi/Depo Perbekalan			
<b>Depo</b>			
Depo BPJS Rawat Jalan		0	0
Depo IRD		0	0
Depo BPJS Rawat Jalan		0	0
Depo IBS		0	0
<b>JUMLAH</b>	<b>5,255,390,788</b>	<b>6,148,807,221.96</b>	<b>17</b>

(6) Pendapatan Jasa Layanan, terdiri dari :

No	Jenis Pelayanan	Prognosa 31 Desember 2016 (Rp)	Target periode TA. 2017 (Rp)
1	2	3	4
1	Instalasi Rawat Darurat	2,172,402,015.00	2,541,710,357.55
2	Instalasi Rawat Jalan	397,137,146.00	464,650,460.82
3	Instalasi Rawat Inap	9,318,559,209.00	10,902,714,274.53
4	Instalasi Rawat Inap Intensif	635,336,906.00	743,344,180.02
5	Instalasi Bedah Sentral	1,728,515,857.00	2,022,363,552.69
6	Instalasi Laboratorium	859,542,500.00	1,005,664,725.00
7	Instalasi Radiologi	300,858,237.00	352,004,137.29
8	Instalasi Rehabilitasi Medik	75,022,666.00	87,776,519.22
9	Instalasi Forensik / Pemulasaran Jenazah	-	
10	Instalasi Farmasi	870,580,707.00	1,018,579,427.19
11	Instalasi Gizi	6,920,000.00	8,096,400.00
12	Bank Darah	474,386,266.00	555,031,931.22
13	Hemodialisa	275,217,333.00	322,004,279.61
14	Ambulance	137,759,466.00	161,178,575.22
15	MCU/KIR	825,793,333.00	966,178,199.61
16	Diagnostik Elektro Medik	143,906,666.00	168,370,799.22
17	Diagnostik Khusus	519,999.00	608,398.83
18	Pelayanan Kebidanan & Ginekologi	2,858,666.00	3,344,639.22
19	Instalasi Rekam Medis	51,980,533.00	60,817,223.61

20	Medico Legal	22,892,000.00	26,783,640.00
21	Diklit	688,980,000.00	806,106,600.00
22	Adminstrasi Karcis	542,676,266.00	634,931,231.22
23	Askes/BPJS Kesehatan	89,702,862,975.00	104,952,349,680.75
24	Jamkesmas/Jamkesda/Bansos (piutang)	1,835,342,981.00	2,147,351,287.77
25	Kerjasama MOU	69,060,000.00	80,800,200.00
26	Sewa Ruang/Aula/Lahan	59,724,333.00	69,877,469.61
27	Pendapatan jasa Lain-lain	1,857,489,194.00	2,173,262,356.98
	<b>TOTAL</b>	<b>113,056,325,254.00</b>	<b>132,275,900,547.18</b>

(7) Biaya Pelayanan, terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2016	PROYEKSI TA 2017	SELISIH (%)
1	2	3	4
Biaya Pegawai	-	-	-
Biaya Bahan	28,767,687,858	33,658,194,793.86	17
Biaya jasa Pelayanan	27,830,160,000	32,561,287,200.00	17
Biaya pemeliharaan	150,000,000	175,500,000.00	17
Biaya Barang dan Jasa	2,400,485,609	2,808,568,162.53	17
Biaya pelayanan lainnya	7,398,048,810	8,655,717,107.70	17
<b>JUMLAH</b>	<b>66,546,382,277</b>	<b>77,859,267,264.09</b>	<b>17</b>

(8) Biaya Umum dan Administrasi terdiri dari :

URAIAN	PROGNOSA TA 2016	PROYEKSI TA 2016	SELISIH (%)
1	2	3	4
Biaya pegawai	2,496,840,000	2,921,302,800.00	17
Biaya Administrasi Kantor	1,253,828,257	1,466,979,060.69	17
Biaya Pemeliharaan	316,306,000	370,078,020.00	17
Biaya Barang dan Jasa	6,842,389,466	8,005,595,675.22	17
Biaya Promosi	63,500,000	74,295,000.00	17
Biaya Administrasi umum lainnya	507,700,000	594,009,000.00	17
Pengeluaran Investasi	2,365,000,000	2,767,050,000.00	17
<b>JUMLAH</b>	<b>13,818,617,723</b>	<b>16,167,782,735.91</b>	<b>17</b>