

PENJELASAN ATAS POS – POS NERACA

NERACA PERBANDINGAN TAHUN 2018, 2017 DAN 2016

1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp 0

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2018,2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 0,- dan Rp 0,- yang merupakan kas yang dikuasai, dikelola dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa belanja yang belum dipertanggung-jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas BLUD per tanggal neraca.

2. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp 0,-

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2018,2017 dan 2016 adalah sebesar masing-masing Rp 0,- dan Rp 0,-. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pendapatan fungsional maupun non fungsional.

3. Kas di BLUD

Kas BLUD Rp
7.866.246.102,
77

Saldo Kas di BLUD per tanggal 31 Desember 2018, 2017 dan 2016 yaitu pada tahun 2018 sebesar Rp 7.866.246.102,77 dan tahun 2017 sebesar Rp 482.086.668,05 serta tahun 2016 sebesar Rp 2.577.399.023,- Saldo kas di BLUD tahun 2018 mengalami kenaikan sebesar Rp 7.384.159.434,72 jika dibandingkan tahun 2017.Pada tahun 2017 juga mengalami penurunan sebesar 81,30% jika dibandingkan dengan tahun 2016. Kas di BLUD merupakan kas operasional BLUD RSUD Kardinah Kota Tegal untuk menampung pendapatan fungsional maupun non fungsional yang pemanfaatannya untuk operasional pengeluaran BLUD.

4. Piutang Pendapatan

Piutang
Pendapatan
Rp
44.249.661.189
,-

Saldo Piutang Pendapatan pada neraca per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 serta 2016 untuk piutang tahun 2018 sebesar Rp 44.249.661.189,- mengalami **kenaikan** sebesar **95,33%** jika dibandingkan dengan piutang tahun 2017. Piutang pada tahun 2017, sebesar Rp 22.654.306.894,- mengalami **penurunan** 12,95% jika dibandingkan dengan tahun 2016. Besaran piutang pendapatan tersebut adalah piutang terverifikasi dan non verifikasi (piutang BPJS pending dan asumsi piutang bulan Desember 2018 karena pada saat penyusunan laporan keuangan piutang tersebut belum diverifikasi). Piutang pendapatan merupakan hak atau pengakuan pendapatan atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya.

5. Penyisihan Piutang

Penyisihan
Piutang
Rp
221.248.305,95

Nilai Penyisihan Piutang per 31 Desember 2018 dan 2017 serta 2016.Untuk penyisihan piutang tahun 2018 sebesar Rp 221.248.305,95 sedangkan tahun 2017 sebesar Rp 123.997.237,78 dan Rp 69.500.542,06. Penyisihan Piutang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang lancar yang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur. Rincian.

6. Persediaan

Persediaan Rp
7.158.141.392,-

Nilai Persediaan per 31 Desember 2018 dan 2017 serta 2016 untuk tahun 2018 sebesar Rp 7.158.141.392,- sedangkan tahun 2017 sebesar Rp 13.823.133.699,- serta tahun 2016 sebesar Rp 4.621.948.705,-. Persediaan tahun 2018 mengalami penurunan sebesar 48,29% sedangkan tahun 2017 terdapat kenaikan sebesar 199,51% jika dibandingkan dengan tahun 2016. Stok persediaan tahun 2017 mengalami kenaikan yang sangat tinggi jika dibandingkan dengan tahun sebelumnya, yang berakibat pada kenaikan hutang belanja serta ketidakcermatan penyediaan barang minimal yang harus disediakan oleh rumah sakit.

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik. Persediaan dalam kondisi rusak tidak disajikan dalam Persediaan.

7. Tanah

Tanah
Rp
27.541.245.000
,-

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki RSUD Kardinah Kota Tegal per 31 Desember 2018 dan 2017, 2016 adalah sebesar Rp 27.541.245.000,- atau tetap. Nilai aset tetap Tanah berasal dari perolehan penghitungan dari Pemerintah Daerah Kota Tegal tahun 1991.

8. Peralatan dan Mesin

Peralatan dan
Mesin
Rp
135.629.178.716
,-

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2018 dan 2017, 2016. Saldo peralatan dan mesin tahun 2018 sebesar Rp. 135.629.178.716,- terdapat kenaikan sebesar Rp. 12.674.174.868 atau naik 10,30% sedangkan tahun 2017 adalah Rp. 122.955.003.848,- dan tahun 2016 sebesar Rp. 118.088.547.515,- mengalami kenaikan sebesar Rp. 4.866.456.333,- atau naik 4,12% dari tahun sebelumnya.

9. Gedung dan Bangunan

Gedung dan
Bangunan
Rp
101.320.077.841
,-

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2018 dan 2017 serta 2016. Saldo gedung dan bangunan tahun 2018 sebesar Rp 101.320.077.841,- sama dengan tahun 2017 sedangkan tahun 2016 adalah sebesar Rp 81.451.883.591,- mengalami kenaikan sebesar Rp 19.868.194.250,- atau naik 24,39% dari tahun sebelumnya.

Transaksi penambahan Gedung dan Bangunan tahun 2016 berasal dari penambahan gedung CSSD, gedung instalasi farmasi, gedung poli Paru senilai Rp 2.641.597.000,-.

10. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Jalan, Jaringan
dan Irigasi Rp
2.264.494.947,-

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2018 dan 2017, 2016. Saldo jalan. Irigasi dan jaringan tahun 2018 dan 2017 adalah tetap masing-masing sebesar Rp 2.264.494.947,- tidak ada perubahan. Sedangkan tahun 2016 saldonya sebesar Rp 2.557.805.947,- .

*Aset Tetap
Lainnya
Rp 1.000.000*

11. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2018 dan 2017, 2016 adalah Rp 1.000.000 dan Rp 1.000.000. Aset tetap tersebut berupa barang buku –buku perundangan. Tidak ada mutasi tambah maupun kurang atas aset tetap ini untuk Tahun 2018.

*Konstruksi
Dalam
Pengerjaan Rp
224.021.200,-*

12. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2018 dan 2017 sebesar Rp 224.021.200,- tidak mengalami perubahan, sedangkan tahun 2016 KDP nya sebesar Rp 145.815.600,-

*Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap (Rp
95.718.183.35,-
)*

13. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2018 dan 2017 sebesar Rp (95.718.183.353,-) sedangkan 2016 adalah sebesar (Rp 92.814.801.504,-). Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Pada saat penyusunan laporan keuangan ini untuk rincian penyusutan aset tetap setelah dikonsultasikan dengan DPPKAD Kota Tegal bahwa besaran nilai akumulasi penyusutan aset tetap mengacu pada program aplikasi Bidang Aset DPPKAD. Sehingga belum dapat ditampilkan. Sedangkan yang tercermin dalam neraca besaran nilai akumulasi penyusutan aset tetap tahun 2018 dan 2017 sebesar (Rp 95.718.183.353,80) sedangkan tahun 2016 sebesar (Rp 92.814.801.504,-) yang diterapkan atas hasil Simda Versi 2.7.

*Aset Lainnya
Rp
15.566.442.856
,-*

14. Aset Lainnya

Aset Lainnya merupakan aset tetap yang dikelompokkan dalam Tagihan Jangka Panjang, Kemitraan dengan Pihak Ketiga, Aset Tidak Berwujud dan Aset Lain-lain. Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebesar Rp 15.566.442.856,-
Sedangkan 2016 sebesar Rp 1.974.965.500,-

15. Utang Beban

Utang Beban
Rp
38.860.366.466
,

Saldo nilai Utang Beban per 31 Desember 2018 sebesar Rp 38.860.366.466,- sedangkan saldo utang tahun 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp 22.583.700.561,- dan Rp 12.247.883.191,- Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan.

16. Ekuitas

Ekuitas Rp
207.020.711.11
8,02,-

Ekuitas per 31 Desember 2018, 2017 dan 2016 adalah masing-masing : tahun 2018 Ekuitas sebesar Rp 207.020.711.118,02 , tahun 2017 Rp 188.425.940.607,47 sedangkan tahun 2016 sebesar Rp 147.728.534.054,94,-. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

Plt. DIREKTUR RSUD KARDINAH

ttd

dr. HERY SUSANTO,Sp.A
NIP. 19640926 199509 1 001