

BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1. Rincian dan Penjelasan Masing-masing Pos-pos Pelaporan Keuangan

5.1.1 Pendapatan-LRA

Anggaran dan realisasi pendapatan tahun 2021 adalah sebagai berikut:

| PENDAPATAN-LRA LAIN-LAIN PAD YANG SAH | ANGGARAN | REALISASI |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pendapatan hasil penjualan | - | - |
| Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan - LRA | - | - |
| Pendapatan dari Pengembalian | - | 92.560.135,00 |
| Pendapatan BLUD - LRA | 200.000.000.000,00 | 270.210.697.605,00 |
| Lain-lain PAD yang Sah Lainnya - LRA | - | - |
| | 200.000.000.000,00 | 270.303.257.740,00 |

Rincian Pendapatan Dari Pengembalian sebagai berikut

| PENDAPATAN DARI PENGEMBALIAN | ANGGARAN | REALISASI |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Pendapatan dari Pengembalian kelebihan pajak penghasilan pasal 21 | - | 91.354.035,00 |
| Pendapatan dari pengembalian pembayaran gaji dan tunjangan | - | 1.206.100,00 |
| | - | 92.560.135,00 |

Pendapatan pengembalian pajak merupakan kompensasi pajak PPh 21 atas Gaji PNS dengan dana DAU.

Pendapatan dari pengembalian pembayaran gaji dan tunjangan karena adanya kelebihan pembayaran atas tunjangan anak an dr. Rudi Arianto bulan Oktober 2020 sampai April 2021.

Pendapatan BUD LRA terdiri atas Jasa Layanan Umum dan Pendapatan lain-lain. Jasa layanan umum merupakan penerimaan kas yang berasal dari layanan pasien rawat inap dan rawat jalan. Pendapatan lain-lain terdiri atas pendapatan yang berasal dari layanan Diklit, Sewa Lahan, serta pendapatan lainnya.

PENDAPATAN BUD LRA

| | ANGGARAN | REALISASI |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pendapatan Jasa Layanan Umum BLUD - LRA | 197.840.000.000,00 | 268.734.140.604,00 |
| Pendapatan Lain-Lain BUD LRA | 2.160.000.000,00 | 1.476.557.001,00 |
| | <u>200.000.000.000,00</u> | <u>270.210.697.605,00</u> |

Pendapatan lain-lain BUD LRA sebagai berikut :

PENDAPATAN LAIN-LAIN BUD

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| Parkir | 27.047.669,00 |
| Diklat | 240.060.800,00 |
| Jasa Giro | 793.607.004,00 |
| Lain-lain Pendapatan yang sah | <u>415.841.528,00</u> |
| | <u>1.476.557.001,00</u> |

5.1.2 Belanja

Anggaran belanja tahun 2021 senilai Rp. 350.501.333.213,00 dan terealisasi senilai Rp.331.733.505.311,00. Belanja pada tahun 2021 terdiri atas belanja operasi dan belanja modal dengan anggaran dan realisasi sebagai berikut.

1. Belanja Operasi**BELANJA OPERASI**

| | ANGGARAN | REALISASI |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Belanja Pegawai | 96.230.259.000,00 | 92.015.687.230,00 |
| Belanja Barang dan Jasa | 152.153.874.173,00 | 149.456.354.001,00 |
| | <u>248.384.133.173,00</u> | <u>241.472.041.231,00</u> |

Belanja Pegawai

Belanja pegawai terdiri atas belanja tidak langsung dan belanja langsung, dengan rincian sebagai berikut:

BELANJA PEGAWAI

| | ANGGARAN | REALISASI |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Belanja Gaji Pokok PNS/ Uang Representasi | 28.201.961.690,00 | 27.896.300.900,00 |
| Belanja Tunjangan Keluarga | 2.940.000.000,00 | 2.789.406.396,00 |
| Belanja Tunjangan Jabatan | 252.000.000,00 | 244.770.000,00 |
| Belanja Tunjangan Fungsional | 3.038.000.000,00 | 3.035.865.000,00 |
| Belanja Tunjangan Fungsional Umum | 392.000.000,00 | 362.510.000,00 |
| Belanja Tunjangan Beras PNS | 1.750.000.000,00 | 1.713.384.780,00 |
| Belanja Tunjangan PPh/ Tunjangan Khusus PNS | 280.699.972,00 | 241.540.834,00 |

| | | |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Belanja Pembulatan Gaji | 597.338,00 | 373.014,00 |
| Belanja Iuran Jaminan Kesehatan | 1.200.000.000,00 | 1.181.589.429,00 |
| Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja | 84.000.000,00 | 57.259.084,00 |
| Iuran Jaminan Kematian | 204.000.000,00 | 171.777.466,00 |
| Belanja Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja | 12.000.000,00 | 0,00 |
| Belanja Pegawai BLUD | - | 18.620.573.149,00 |
| Belanja Pegawai BLUD*** | 57.875.000.000,00 | 35.700.337.178,00 |
| | <u>96.230.259.000,00</u> | <u>92.015.687.230,00</u> |

a. Belanja Barang dan Jasa

Belanja barang dan jasa tahun 2021 dianggarkan sebesar Rp 152.153.874.173,00 dan terealisasi sebesar Rp 149.456.354.001,00 dengan rincian sebagai berikut:

| | |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Pengadaan Obat-obatan | 29.270.692.422 |
| Pengadaan obat habis pakai farmasi | 8.783.800.549 |
| Pengadaan Film dan BHP Radiologi | 446.811.985 |
| Pengadaan Konsumebel KSO | 10.003.565.459 |
| Pengadaan BHP Laborat, PA dan Bank Darah RS | 8.234.814.748 |
| Pengadaan BHP Patient Safety/PPI | 415.138.309 |
| Pengadaan BHP Lainnya | 463.402.099 |
| Pengadaan BMHP Implant | 1.477.140.864 |
| Pengadaan BMHP Operasional RS | 103.931.702 |
| Belanja Pengisian Tabung Gas | 317.560.000 |
| Belanja Habis Pakai Plastik Dapur | 147.363.400 |
| Belanja Bhn Pangan Basah (Makanan Pasien) | 1.782.720.265 |
| Belanja Bhn Pangan Kering (Makanan Pasien) | 1.295.108.480 |
| Belanja Bhn Pangan Basah untuk Pegawai | 579.443.584 |
| Belanja Bhn Pangan Kering untuk Pegawai | 728.646.790 |
| Belanja Peralatan Dapur | 9.997.000 |
| Belanja Barang dan Jasa Alkedkes dan Perlengkapan penunjang RS lainnya | 266.248.104 |
| Belanja alat listrik dan elektronik | 186.033.000 |
| Belanja Bahan Baku Bangunan | 183.530.778 |
| Belanja Ongkos Tukang | 124.820.000 |
| Belanja Pemeliharaan Sarana Kes. Lingkungan | 105.856.400 |
| Belanja Pemeliharaan Alat RT, Listrik & Elektronik | 836.097.072 |
| Belanja Pemeliharaan Alkes/Alked | 1.172.007.554 |
| Belanja Pemeliharaan Komputer | 289.036.500 |
| Belanja Pemeliharaan Gedung | 874.117.355 |
| Belanja Pemeliharaan laundry dan CSSD | 212.022.936 |
| Belanja Jasa Service | 95.360.403 |
| Belanja Penggantian Suku Cadang | 102.347.331 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Belanja Alat Tulis Kantor | 436.057.350 |
| Belanja perangkat, materai dan benda pos lainnya | 15.530.000 |
| Belanja peralatan kebersihan dan bahan pembersih | 1.078.706.700 |
| Belanja Bahan Bakar Minyak/Gas | 137.831.162 |
| Belanja Bahan Perlengkapan Kerja | 708.632.000 |
| Belanja Telephon | 37.804.893 |
| Belanja Air | 521.006.900 |
| Belanja Listrik | 2.471.697.601 |
| Belanja Langganan Internet | 145.533.529 |
| Belanja paket/pengiriman | 20.667.492 |
| Belanja Jasa Transaksi Keuangan | 18.541.486 |
| Belanja Pengolahan sampah medis | 1.727.830.700 |
| Belanja Pengolahan sampah Domestik | 136.600.000 |
| Belanja Jasa Pest Control | 32.000.000 |
| KSO Printer | 11.702.000 |
| Belanja Jasa pihak ketiga lainnya | 1.086.928.000 |
| Belanja Jasa Akomodasi | 1.814.900 |
| Honor Pegawai Non PNS | 18.235.727.900 |
| Belanja persertifikatan tanah | 1.451.980 |
| Iuran ARSADA, PERSI, IRSPI, FOKOHUMAS | 18.002.900 |
| Belanja jasa pelayanan /insentif, bonus NON PNS | 22.774.559.465 |
| Honor Auditor Ekternal | 44.742.500 |
| Honorarium Pengelola Keuangan | 15.000.000 |
| Honor non-PNS Instruktur Senam | 2.400.000 |
| Honor non-PNS Pembina Rohani | 600.000 |
| Lembur PNS | 3.523.850 |
| Lembur Non PNS | 4.982.950 |
| Honor Jaga Hari Raya Idul Fitri | 52.485.000 |
| Honor Dewan Pengawas | 159.793.020 |
| Biaya TLD Film Badge dll | 17.405.800 |
| Biaya Pembuatan Surat Surat Ijin (Ijin Listrik, Genset, Lift, Pesawat Radiasi dll) | 51.575.000 |
| Biaya Program Pemantauan Mutu External | 10.305.800 |
| Honor Rohaniawan, Pelatih Tari, Wasit, Paduan suara/musik dll | 4.290.000 |
| Honorarium Dengan SK Bupati | 91.500.000 |
| Belanja Premi Asuransi Kesehatan | 3.386.466.417 |
| Belanja Surat Tanda Nomor Kendaraan | 17.736.900 |
| Belanja Cetak | 602.434.800 |
| Belanja Penggandaan | 250.682.044 |
| Belanja Makanan dan Minuman | 539.058.985 |
| Belanja Pakaian Kerja | 525.855.000 |
| Belanja Jasa Konsultansi | 927.632.400 |
| Belanja Peralatan dan Peralatan Kantor | 16.003.500 |
| Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah | 25.207.034 |
| Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah | 300.477.366 |
| Belanja Perjalanan Dinas Ambulance Dalam Daerah | 38.989.854 |
| Belanja Perjalanan Dinas Ambulance Luar Daerah | 64.107.242 |
| Belanja Jasa Pelayanan kesehatan | 571.134.369 |

| | |
|---------------------------------------------------------|------------------------|
| Belanja Jasa Dokumentasi dan Publikasi | 107.209.000 |
| Belanja Jasa Dekorasi | 1.250.000 |
| Belanja Hadiah | 16.150.000 |
| Belanja Sewa | 53.866.700 |
| Belanja Jasa Pihak Ketiga | 617.000 |
| Belanja Kerjasama PMI , Prodia, Lab Cito | 7.459.683.250 |
| Belanja Pemeriksaan Laboratorium dan Radiologi External | 114.950.000 |
| Belanja Kerjasama Laboratorium Per Test | 2.880.359.485 |
| Belanja Kerjasama CT Scan dan MRI | 932.883.000 |
| Belanja Kerjasama Sistem Jaringan | 316.800.000 |
| Oksigen Cair | |
| Belanja Kerjasama HC Labs | 295.515.000 |
| Belanja Kerjasama Sister Hospital | 144.600.000 |
| Belanja Kerjasama Penyimpanan Arsip | 14.790.355 |
| Belanja Jasa Lainnya SDA | 371.825.000 |
| Belanja Makanan dan Minuman | 162.529.200 |
| Belanja Kursus-kursus Singkat | 562.828.666 |
| Belanja Bimbingan Teknis | 13.000.000 |
| Belanja Insentif Penanganan Covid | 10.147.178.967 |
| Makan minum Rapat | 9.686.500 |
| Total Belanja Barang dan Jasa | 149.456.354.001 |

b. Belanja Modal

Belanja modal tahun 2021 dianggarkan sebesar Rp 102.117.200.040,00 dan terealisasi sebesar Rp 90.261.464.080,00, terdiri dari :

| | |
|----------------------------------------------------|---------------|
| Belanja Modal Pengadaan Alat Kesehatan | 6.279.398.084 |
| Belanja Modal Pengadaan Alat Kesehatan Lainnya | 562.450.033 |
| Belanja Modal Alat Angkut Darat Tidak Bermotor | 9.750.000 |
| Belanja Modal Pengadaan Mebelair | 156.978.988 |
| Belanja Modal Pengadaan Almari dan Filling Kabinet | 76.244.700 |
| Belanja Modal Sound System dan Kelengkapannya | 54.500.000 |
| Belanja Modal AC, Kipas Angin dan Exhausfan | 462.620.000 |
| Belanja Modal Alat Listrik dan Electronik | 40.150.000 |
| Belanja Modal Pengadaan Komputer | |

| | |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| PC | 612.550.000 |
| Belanja modal Pengadaan Laptop/Notebook | 191.105.000 |
| Belanja modal Pengadaan Printer dan Scaner | 138.950.000 |
| Belanja modal Pengadaan LCD Proyektor | 20.400.000 |
| Belanja Modal Pengadaan Kelengkapan Komputer | 121.360.500 |
| Belanja Modal Peralatan dan perlengkapan Fotografi dan Videografi | 41.350.000 |
| Belanja Modal Peralatan dan Perlengkapan Instalasi lainnya | 917.435.000 |
| Belanja Modal Pengadaan Alat-alat Bengkel | 2.707.914 |
| Belanja Modal Pengadaan Perlengkapan Penunjang Pelayanan Rumah Sakit | 1.729.760.000 |
| B M Rehabilitasi Gedung Thalasemia | 1.859.500.000 |
| Pembuatan area parkir dan pemadatan | 237.820.000 |
| Pembuatan Selasar, Ruang Tunggu, dan Taman Poli Jantung | 248.260.000 |
| Rehabilitasi Ruang Gardena | 285.681.000 |
| Rehabilitasi Ruang Ex Ruang Anggrek dan Ex Ruang Bougenfil menjadi IRM | 141.240.000 |
| BM Pemasangan Jaringan Air Bersih | 79.286.000 |
| Penambahan Jaringan Kabel AC Gedung Radiologi | 117.526.651 |
| Pekerjaan Pemasangan Jaringan Tegangan Menengah | 556.312.500 |
| Pekerjaan Pemindahan Jalur Gas Central Medis | 97.113.610 |
| Belanja Modal aset tetap lainnya Buku | 821.900 |
| BM Alat Kedokteran Anak (Alked NICU) | |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| | 1.808.768.000 |
| BM Alat Kedokteran Radiodiagnostic (Paket Pengadaan Alkes Radiologi) | 11.950.000.000 |
| BM Alat Kedokteran Transfusi Darah (Alked Laboratorium) | 599.396.000 |
| BM Bangunan Gedung | 60.862.028.200 |
| Total | 90.261.464.080 |

5.1.3 Aset

1. Aset Lancar

1.1. KAS BLUD

RSUD Banyumas memiliki rekening giro dan tabungan sebagai berikut :

| NO | Nama Bank | No Rekening | Jenis Rekening |
|----|-----------|---------------|--------------------------------|
| 1 | Bank BPD | 1-003-01625-2 | Rekening Kas BLUD |
| 2 | Bank BPD | 3-003-11733-1 | Rekening Bendahara Pengeluaran |
| 3 | Bank BPD | 3-003-02875-4 | Rekening Uang Muka Pasien |

Berdasarkan surat Bupati Banyumas Nomor 900/2116/IV/2010 Tanggal 12 April 2010, perihal Persetujuan Permohonan Pembukaan Rekening, RSUD Banyumas dapat membuka Rekening di Bank selain Rekening Bendahara Pengeluaran dan Rekening Kas BLUD. Rekening tersebut merupakan rekening tabungan yang dipergunakan untuk menampung uang muka pasien.

Saldo kas per 31 Desember 2020 Sebesar Rp 75.857.020.548,00 dengan rincian sebagai berikut terdiri dari :

KAS BLUD

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| a. Kas Lain-lain | 0,00 |
| b. Bank Jateng | 75.637.501.037,00 |
| c. Bank Lain-lain(Bank Jateng) | 219.519.511,00 |
| | <hr/> |
| | 75.857.020.548,00 |

a. Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2021 sebesar Rp 0,00. Seluruh penerimaan Bendahara Penerimaan TA 2021 telah disetor ke Kas Daerah

b. Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2021 sebesar Rp 0,00. Tidak terdapat sisa kas pada Bendahara Pengeluaran yang harus disetorkan ke Kas Daerah maupun ke Kas Negara.

c. Kas di Bank

Rekening koran RSUD dan saldo per 31 Desember 2021 sebagai berikut :

| No | Nama Bank | No Rekening | Jenis Rekening | Saldo per 31 Desember 2021 |
|----|-----------|---------------|--------------------------------|----------------------------|
| 1 | Bank BPD | 1-003-01625-2 | Rekening Kas BLUD | 75.637.501.037,00 |
| 2 | Bank BPD | 3-003-11733-1 | Rekening Bendahara Pengeluaran | 0,00 |
| 3 | Bank BPD | 3-003-02875-4 | Rekening Uang Titipan | 219.519.511,00 |
| | | | Total | 75.857.020.548,00 |

1.2. PIUTANG

Saldo piutang per 31 Desember 2021 sebesar Rp 30.274.852.112,00 dengan rincian sebagai berikut:

PIUTANG PENDAPATAN

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| a. Piutang Pelayanan Pasien | 30.274.852.112,00 |
| b. Piutang Lain-lain | 0,00 |
| | 30.274.852.112,00 |

a. Piutang Pelayanan Pasien

Piutang Pelayanan merupakan piutang yang berasal dari operasional Rumah Sakit dari periode tahun 2005 sampai dengan tahun 2021 terdiri dari :

| | |
|------------------------------|------------------|
| a. Piutang Pasien Perorangan | 1.633.677.862,00 |
| b. Piutang BPJS | 489.357.165,00 |

| | | |
|----|-----------------------------------------------|--------------------------|
| c. | Piutang BPJS Ketenakerjaan | 38.456.115,00 |
| d. | Piutang Telkom | 819.357,00 |
| e. | Piutang KAI | 1.356.450,00 |
| f. | Piutang Jamkesda Sleman | 133.708.641,00 |
| g. | Piutang Jaminan Perusahaan/Instansi Lain-lain | 27.917.601.730,00 |
| h. | Piutang-Mujur Jaya | 307.643,00 |
| i. | Piutang AHM | 3.587.149,00 |
| j. | Piutang Diklat-UGM | 54.580.000,00 |
| k. | Piutang Diklat-Unsoed | 1.400.000,00 |
| | Total Piutang Tahun 2021 | 30.274.852.112,00 |

Piutang Jaminan Instansi Lain-lain

Piutang Jaminan Instansi Lain-lain terdiri atas piutang Dinsos Cilacap, Piutang Inhealth, dan piutang Covid 19- Kemenkes dengan rincian sebagai berikut:

| | | |
|----|----------------------------|--------------------------|
| a. | Piutang Dinsos Cilacap | 4.810.525,00 |
| a. | Piutang Inhealth | 65.105,00 |
| b. | Piutang Covid 19- Kemenkes | 27.912.726.100,00 |
| | | 27.917.601.730,00 |

b. Penyisihan Piutang Pelayanan

Saldo penyisihan piutang pelayanan per 31 Desember 2021 Rp 1.353.430.491,00 dengan rincian sebagai berikut :

CADANGAN PENYISIHAN PIUTANG

| | | |
|----|--------------------------------------------|-------------------------|
| a. | Piutang Pasien Perorangan | 1.335.923.284,00 |
| b. | Piutang Pasien Jaminan Perusahaan/Instansi | 17.507.208,00 |
| | | 1.353.430.491,00 |

Cadangan penyisihan piutang berdasarkan umur piutang sebagai berikut:

| UMUR | TAHUN PIUTANG | 2021 | | |
|---------------------|---------------|-------------------------|------------|-------------------------|
| | | JUMLAH PIUTANG | PENYISIHAN | JUMLAH PENYISIHAN |
| < 1 TAHUN | .2021 | 410.377.618,00 | 5% | 20.518.881,00 |
| -> 1 THN - 2 THN | .2020 | 52.856.163,00 | 25% | 13.214.041,00 |
| -> 2 THN - 3 THN | .2019 | 72.611.425,00 | 35% | 25.413.999,00 |
| -> 3 THN - 4 THN | .2018 | 49.038.870,00 | 50% | 24.519.435,00 |
| -> 4 THN - 5 THN | .2017 | 72.482.540,00 | 75% | 54.361.905,00 |
| > 5 TAHUN | .2016 | 1.215.402.230,00 | 100% | 1.215.402.230,00 |
| | | 1.872.768.847,00 | | 1.353.430.491,00 |

1.3. PERSEDIAAN

Saldo persediaan per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp. 13.889.686.308,00 dengan perincian sebagai berikut :

| | |
|------------------------------------------|-------------------|
| Bahan Bangunan dan Konstruksi | 31.003.259,00 |
| Bahan Bakar dan Pelumas | 78.038.000,00 |
| Isi Tabung Gas | 150.000,00 |
| Bahan Lainnya | 92.441.150,00 |
| Suku Cadang Alat Kedokteran | 307.970.543,00 |
| Alat Tulis Kantor | 165.613.429,00 |
| Bahan Cetak | 185.075.030,00 |
| Bahan Komputer | 7.700.000,00 |
| Perabot Kantor | 299.489.770,00 |
| Alat Listrik | 88.126.565,00 |
| Perlengkapan Dinas | 373.722.500,00 |
| Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 59.814.975,00 |
| Obat | 12.007.418.757,00 |
| Obat-obatan Lainnya | 33.953.164,00 |
| Natura | 159.169.166,00 |

13.889.686.308,00

1.4.ASET UNTUK DIKONSOLIDASIKAN

Aset untuk dikonsolidasikan berupa Bantuan Tidak Terduga (BTT) tahun 2021 yang diklasifikasikan sebagai non modal dengan rincian sebagai berikut:

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 275.480.730,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak | 1.468.500,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer | 427.500,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor | 13.955.000,00 |
| Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas | 60.180.000,00 |
| Beban Bahan-Bahan Lainnya | 42.000.000,00 |
| Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran | 360.000,00 |
| Beban Insentif Tenaga Kesehatan Penanganan COVID-19 | 166.500.000,00 |
| Beban Jasa Tenaga Administrasi | 40.559.091,00 |
| Beban Jasa Tenaga Keamanan | 13.200.000,00 |
| Beban Jasa Tenaga Kebersihan | 27.450.000,00 |
| Beban Jasa Tenaga Kesehatan | 304.318.182,00 |
| Beban Jasa Tenaga Penanganan Bencana | 204.602.271,00 |
| Beban Jasa Tenaga Supir | 6.300.000,00 |
| Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan | 1.132.011,00 |
| Beban Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan | 180.758.000,00 |
| Beban Makanan dan Minuman Rapat | 4.040.000,00 |
| Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya | 278.991.307,00 |
| Beban Paket/Pengiriman | 3.900.000,00 |
| Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan | 240.348.000,00 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 500.000,00 |

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| Beban Sewa Hotel | 526.700.000,00 |
| Beban Tagihan Listrik | 6.153.964,00 |
| | 2.399.324.556,00 |

2. ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN

2.1. ASET TETAP

Aset tetap per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 441.019.538.929,30 merupakan nilai aset tetap per 31 Desember 2020 ditambah mutasi tambah yang berasal dari pengadaan, hibah dan perolehan BTT serta mutasi kurang karena penghapusan pada tahun 2020, dengan rincian sebagai berikut :

Daftar Rincian mutasi sebagai berikut :

ASET TETAP

| | |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| Tanah | 11.349.221.302,00 |
| Peralatan dan Mesin yang Belum Diregister | 247.236.434.073,30 |
| Bangunan dan Gedung yang Belum Diregister | 167.528.772.657,00 |
| Jalan, Jaringan, dan Irigasi yang Belum Diregister | 14.759.468.397,00 |
| Aset Tetap Lainnya yang Belum Diregister | 145.642.500,00 |
| | <hr/> |
| | 441.019.538.929,30 |

2.2. AKUMULASI PENYUSUTAN

Akumulasi penyusutan aset per 31 Desember 2021 adalah Rp 210.062.403.236,00, terdiri dari :

| | |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | -182.397.311.310,30 |
| Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | -23.988.094.895,00 |
| Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi | -3.676.997.031,00 |
| | <hr/> |
| | -210.062.403.236 |

2.3. ASET LAINNYA.

Aset lain-lain terdiri dari Aset tidak berwujud yaitu berupa software dan aset lain-lain dengan rincian sebagai berikut:

| | |
|---------------------|------------------|
| Aset Tidak Berwujud | 411.234.000,00 |
| Aset Lain-lain | 3.640.643.812,00 |
| | 4.051.877.812,00 |

2.4. AKUMULASI AMORTISASI

| | |
|------------------------------------------|-------------------|
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | -411.234.000,00 |
| Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya | -2.242.172.668,00 |
| | -2.653.406.668,00 |

5.1.4 KEWAJIBAN

1. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Kewajiban Jangka pendek merupakan kewajiban yang tengat waktunya kurang dari setahun dengan rincian sebagai berikut :

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Pendapatan Diterima Dimuka | 280.562.514,00 |
| Utang Belanja | 68.893.403.055,00 |
| Total Kewajiban Jangka Pendek | 69.173.965.569,00 |

a. Pendapatan Diterima di Muka

Saldo Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2021 sebesar Rp 280.562.514,00. adalah pembayaran di muka atas sewa menyewa tanah dan bangunan milik pemerintah Kabupaten dan setoran kelebihan pembayaran dari pasien dengan rincian sebagai berikut :

| | |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Setoran Kelebihan Pembayaran dari Pihak III | 219.519.511,00 |
| Uang Muka Penjualan Produk Pemerintah Daerah Dari Pihak III | 61.043.003,00 |
| | <hr/> |
| | 280.562.514,00 |

Uang muka penjualan produk Pemerintah Daerah dari pihak ke III berupa sewa ATM dengan rincian sebagai berikut :

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Bank BPD Sewa Kantor 445/1903/2019 | 10.000.000,00 |
| Bank BPD Sewa ATM 445/1902/2019 | 11.666.668,00 |
| Bank BNI Sewa ATM 445/067/2020 | 10.208.335,00 |
| Bank BRI Sewa ATM 445/343/2020 | 29.168.000,00 |
| | <hr/> |
| | 61.043.003,00 |

Setoran Kelebihan Pembayaran Uang Pihak Ketiga

| | |
|---------------------|----------------|
| Uang Titipan Pasien | 219.519.511,00 |
|---------------------|----------------|

b. Utang Belanja

Utang Belanja sebesar Rp 68.893.403.055,00 merupakan kewajiban yang masih harus dibayarkan yang terdiri atas utang beban barang dan jasa dengan mutasi sebagai berikut :

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Utang Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN-Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan | 67.217.891.175,00 |
| Utang Belanja Barang Pakai Habis-Bahan-Bahan Lainnya | 943.494.781,00 |
| Utang Belanja Barang Pakai Habis-Obat-Obatan-Obat-Obatan | 260.025.625,00 |
| Utang Belanja Barang Pakai Habis-Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya | 89.869.670,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor-Jasa Tenaga Laboratorium | 2.566.501,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor-Jasa Pengolahan Sampah | 79.846.800,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Telepon | 2.527.006,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air | 46.698.500,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik | 245.593.997,00 |
| Utang Belanja Jasa Kantor-Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan | 4.889.000,00 |
| | <hr/> |
| | 68.893.403.055,00 |

5.1.5 PENDAPATAN-LO

Pendapatan LO adalah hak pemerintah Kabupaten Banyumas yang diakui sebagai penambah nilai kekayaan bersih, yang bersumber dari Pendapatan Asli Daerah (PAD) dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi dalam TA 2021 sebagai berikut:

PENDAPATAN DAERAH -LO

| | |
|-------------------------------------------|---------------------------|
| PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) - LO | 277.640.447.491,00 |
| LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH - LO | 18.972.749.623,15 |
| | <u>296.613.197.114,15</u> |

Pendapatan Asli Daerah (PAD)

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| Pendapatan dari Pengembalian-LO | 92.560.135,00 |
| Pendapatan dari BLUD-LO | 277.547.887.356,00 |
| | <u>277.640.447.491,00</u> |

Pendapatan dari Pengembalian –LO

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Pajak Penghasilan Pasal 21-LO | 91.354.035,00 |
| Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan-LO | 1.206.100,00 |
| | <u>92.560.135,00</u> |

Pendapatan dari Pengembalian PPH 21

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Kompensasi Pajak Pph 21 Gaji RSUD Banyumas Bulan Januari 2021 | 3.387.255,00 |
| Kompensasi Pajak Pph 21 Gaji RSUD Banyumas Bulan Februari 2021 | 3.306.575,00 |
| Kompensasi Pajak Pph 21 Gaji RSUD Banyumas Bulan Maret 2021 | 3.425.214,00 |
| Kompensasi Pajak PPh 21 Gaji RSUD Banyumas Bulan April 2021 | 3.452.843,00 |
| Kompensasi Pajak Pph 21 Rapel Gaji RSUD Banyumas sd Bulan April 2021 | 353.987,00 |
| Kompensasi Pajak PPh 21 Gaji RSUD Banyumas Bulan Mei 2021 | 3.530.660,00 |
| Kompensasi Pajak PPh 21 Tunjangan Hari Raya PNS RSUD Banyumas Bulan Mei 2021 | 34.968.500,00 |
| Kompensasi Pajak PPh 21 Gaji 13 RSUD Banyumas Bulan Juni 2021 | 35.325.600,00 |
| Kompensasi Pajak PPh 21 Gaji RSUD Banyumas | |

| | |
|-----------------|--------------|
| Bulan Juni 2021 | 3.603.401,00 |
|-----------------|--------------|

91.354.035,00

Pendapatan Pengembalian Gaji dan Tunjangan

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Kelebihan Bayar Tunjangan Anak An. dr. Rudi Arianto (Bulan Oktober 2020 - April 2021) RSUD Banyumas | 1.206.100,00 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

PENDAPATAN DARI BLUD-LO

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Pendapatan Layanan Kesehatan | 276.045.498.355,00 |
| Pendapatan Diklat | 240.060.800,00 |
| Pendapatan Sewa | 121.559.273,00 |
| Pendapatan Parkir | 27.047.669,00 |
| Pendapatan atas Denda Keterlambatan | 20.000.759,00 |
| Pendapatan Jasa Giro | 793.607.004,00 |
| Pendapatan Lain-lain | 300.113.496,00 |

277.547.887.356,00

LAIN-LAIN PENDAPATAN DAERAH YANG SAH-LO

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Pendapatan Hibah-LO | 17.684.585.235,00 |
| Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan-LO | 1.288.164.388,15 |
| | 18.972.749.623,15 |

Pendapatan Hibah –LO

| | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO | 8.486.499.359,00 |
| Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah Lainnya-LO | 7.443.950.500,00 |
| Pendapatan Hibah dari Kelompok Masyarakat/Perorangan Dalam Negeri-LO | 791.288.562,00 |
| Pendapatan Hibah dari Lembaga/Organisasi Swasta Dalam Negeri-LO | 229.503.495,00 |
| Sumbangan Pihak Ketiga/Sejenis-LO | 733.343.319,00 |
| | 17.684.585.235,00 |

Lain-lain Pendapatan Sesuai dengan Peraturan

| | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Pendapatan atas Cadangan Penyisihan Piutang Pasien Umum | 1.188.625.269,35 |
| Pendapatan atas Cadangan Penyisihan Piutang Jaminan Perusahaan | 99.539.118,80 |
| | <hr/> |
| | 1.288.164.388,15 |

5.1.6 BEBAN

Beban RSUD Banyumas TA 2020 Rp 339.449.802.848,00 terdiri dari Beban Operasi Rp 312.552.097.758,00 dan Defisit dari Non Operasional Rp 162.567.154,00.

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| BEBAN OPERASI | 312.552.097.758,00 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | 26.735.137.936,00 |
| DEFISIT NON OPERASIONAL-LO | 162.567.154,00 |
| | <hr/> |
| | 339.449.802.848,00 |

5.18.1. BEBAN OPERASIONAL

Beban Operasional sebesar Rp 312.552.097.758 terdiri atas beban pegawai sebesar 154.523.876.043,00 beban barang dan jasa sebesar Rp 156.674.791.224,00 beban penyusutan dan amortisasi sebesar Rp 26.735.137.936,00, dan beban penyisihan piutang sebesar Rp 1.353.430.491

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| Beban Pegawai | 154.523.876.043,00 |
| Beban Barang dan Jasa | 156.674.791.224,00 |
| Beban Penyisihan Piutang | 1.353.430.491,00 |
| | <hr/> |
| | 312.552.097.758,00 |

Beban Pegawai

| | |
|------------------------------|--------------------|
| Beban Gaji dan Tunjangan ASN | 37.694.776.903,00 |
| Beban Pegawai BLUD ***** | 116.829.099.140,00 |
| | <hr/> |
| | 154.523.876.043,00 |

Beban Gaji dan Tunjangan PNS

| | |
|------------------------------------------|-------------------|
| Beban Gaji Pokok PNS | 27.896.300.900,00 |
| Beban Tunjangan Keluarga PNS | 2.789.406.396,00 |
| Beban Tunjangan Jabatan PNS | 244.770.000,00 |
| Beban Tunjangan Fungsional PNS | 3.035.865.000,00 |
| Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS | 362.510.000,00 |
| Beban Tunjangan Beras PNS | 1.713.384.780,00 |
| Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS | 241.540.834,00 |
| Beban Pembulatan Gaji PNS | 373.014,00 |
| Beban Iuran Jaminan Kesehatan PNS | 1.181.589.429,00 |
| Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS | 57.259.084,00 |
| Beban Iuran Jaminan Kematian PNS | 171.777.466,00 |
| | <hr/> |
| | 37.694.776.903,00 |

Beban Pegawai BLUD

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Honorarium Jasa Pelayanan Insentif | 80.920.755.453,00 |
| Beban Bonus Atas Kinerja | 35.908.343.687,00 |
| | <hr/> |
| | 116.829.099.140,00 |

Beban Barang Dan Jasa

| | |
|--------------------|-------------------|
| Beban Barang | 68.001.554.458,00 |
| Beban Jasa | 11.447.994.486,00 |
| Beban Pemeliharaan | 240.348.000,00 |

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Beban Perjalanan Dinas | 500.000,00 |
| Beban Barang dan Jasa BLUD | 76.984.394.280,00 |
| | <hr/> |
| | 156.674.791.224,00 |

Beban Barang

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Beban Barang Pakai Habis | 68.001.554.458,00 |
| | <hr/> |
| | 68.001.554.458,00 |
| Beban Barang Pakai Habis | |
| Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi | 182.049.879,00 |
| Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas | 101.713.464,00 |
| Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran | 360.000,00 |
| Beban Bahan-Isi Tabung Gas | 317.410.000,00 |
| Beban Bahan-Bahan Lainnya | 454.252.451,00 |
| Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran | 1.526.807.895,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor | 413.400.492,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Cetak | 753.634.650,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer | 427.500,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor | 1.204.914.660,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik | 471.388.690,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas | 886.765.000,00 |
| Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 215.665.755,00 |
| Beban Obat-Obatan-Obat | 56.035.277.631,00 |
| Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya | 694.085.313,00 |
| Beban Natura dan Pakan-Natura | 4.548.916.578,00 |
| Beban Natura dan Pakan-Natura dan Pakan Lainnya | - |
| Beban Makanan dan Minuman Rapat | 13.726.500,00 |
| Beban Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan | 180.758.000,00 |
| | <hr/> |
| | 68.001.554.458,00 |

Beban Bahan Lainnya

| | |
|-----------------------------|----------------|
| beban Lainnya btt dan Hibah | 454.252.451,00 |
| | <hr/> |
| | 454.252.451,00 |

Beban Pemeliharaan

| | |
|----------------------------------------|----------------|
| Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 240.348.000,00 |
| | <hr/> |
| | 240.348.000,00 |

Beban Perjalanan Dinas

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah | 500.000,00 |
| | <hr/> |
| | 500.000,00 |

Beban Barang dan Jasa BLUD

| | |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| beban Pertemuan Ilmiah/Seminar/Ws/Pelatihan/Sosialisasi | 563.445.666,00 |
| Iuran Premi BPJS Karyawan Non PNS | 3.386.466.417,00 |
| Beban Honorarium Lainnya | 1.086.928.000,00 |
| Belanja jasa pelayanan kesehatan Non PNS | 20.985.208.285,00 |
| beban Honor/Upah PHL/PKWT/Pocokan | 18.235.727.900,00 |
| beban Pemeliharaan Gedung, Bangunan dan Taman | 906.117.355,00 |
| beban pemeriksaan lab-kualitas air | 105.856.400,00 |
| beban Pengolahan Limbah | 1.836.308.100,00 |
| beban KSO Lainnya | 454.905.355,00 |
| beban KSO | 1.769.150.881,00 |
| beban Perjadin Dalam Daerah Mengantar Pasien/Ambulans | 103.097.096,00 |
| Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber | 371.825.000,00 |
| beban Bantuan Pasien Tidak Mampu | 571.134.369,00 |
| beban Rujukan Pemeriksaan Penunjang (Rujukan Parsial) | 9.632.225.287,00 |
| beban Pengembalian beban pemeriksaan Pasien | 18.541.486,00 |

| | |
|----------------------------------------------|------------------|
| Beban Honorarium dan Upah Lainnya | 386.315.920,00 |
| Honor Pengelola Keuangan Pada SKPD | 15.000.000,00 |
| Uang Lembur PNS Administrasi | 3.523.850,00 |
| Uang Lembur Non PNS Administrasi | 57.467.950,00 |
| beban Seminar/Ws/Pelatihan/Sosialisasi | 1.814.900,00 |
| beban Penggandaan/Foto Copy | 250.682.044,00 |
| beban Iuran Keanggotaan | 18.002.900,00 |
| beban Pemeliharaan Peralatan Kantor dan RT | 266.523.936,00 |
| beban Pemeliharaan Kendaraan dan Alat Angkut | 197.707.734,00 |
| Pemeliharaan Alat Besar | 836.097.072,00 |
| beban Bantuan BBM Kendaraan Dinas | 60.087.344,00 |
| beban makan dan Minum Rapat | 539.058.985,00 |
| beban Makan dan Minum Tamu | 162.529.200,00 |
| beban Jasa Konsultan Perencanaan | 927.632.400,00 |
| beban Jasa Audit | 44.742.500,00 |
| beban Telepon | 36.703.696,00 |
| beban Perangko, Materai & Benda Pos Lainnya | 15.530.000,00 |
| beban Paket/Pengiriman/Pos | 20.667.492,00 |
| beban Pengurusan Dokumen Legal | 91.272.580,00 |
| beban Air PDAM | 524.811.800,00 |
| beban Listrik | 2.526.348.398,00 |
| beban Faximil/Internet | 146.498.229,00 |
| Perjalanan Dinas Dalam Daerah | 25.207.034,00 |
| beban Perjalanan Dinas Luar Daerah | 300.477.366,00 |
| beban Kegiatan Promosi Internal Lainnya | 13.000.000,00 |
| Beban reklame | 107.209.000,00 |
| beban Promosi Kegiatan Eksternal Lainnya | 75.556.700,00 |
| Beban Adm Bank | 883.500,00 |

| | |
|-----------------|--------------------------|
| Beban Lain-lain | 9.306.104.153,00 |
| | 76.984.394.280,00 |

Beban Lain-Lain.

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Beban Lain-lain-Pengurang persediaan Hibah | 9.241.548.376,00 |
| beban Internet YMH Dibayar | 4.802.900,00 |
| koreksi penambahan aset-Tanah yang Belum Diregister | -237.820.000,00 |
| koreksi penambahan aset-Peralatan dan Mesin yang Belum Diregister | 879.203.490,00 |
| koreksi penambahan aset-Gedung dan Bangunan yang Belum Diregister | 237.820.000,00 |
| koreksi penambahan aset-Jalan, Jaringan, dan Irigasi yang Belum Diregister | -840.000.000,00 |
| koreksi penambahan aset-Aset Tetap Lainnya yang Belum Diregister | 821.900,00 |
| Piutang telkom-Beban Lain-lain | 26.100,00 |
| Piutang BPJS TK-Beban Lain-lain | -13,00 |
| Piutang BPJS-Beban Lain-lain | 19.701.400,00 |
| | 9.306.104.153,00 |

BEBAN PENYISIHAN PIUTANG

| | |
|------------------------------------------|-------------------------|
| Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD | 1.353.430.491,00 |
| | 1.353.430.491,00 |

BEBAN PENYUSUTAN AMORTISASI

| | |
|----------------------------------------------|--------------------------|
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 22.448.372.758,00 |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 3.652.015.042,00 |
| Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi | 571.446.408,00 |
| Beban Penyusutan Aset Lainnya | 63.303.728,00 |
| | 26.735.137.936,00 |

DEFISIT NON OPERASIONAL

DEFISIT NON OPERASIONAL

| | |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Defisit Penjualan Peralatan dan Mesin-LO | 152.555.277,00 |
| Defisit Penjualan Jalan, Jaringan, dan Irigasi-LO | 7.227.501,00 |
| Defisit Penjualan Aset Lainnya-LO | 2.784.376,00 |
| | <hr/> |
| | 162.567.154,00 |