



BADAN LAYANAN UMUM DAERAH RSUD BALI MANDARA

LAPORAN KEUANGAN 2025



**BALI
TAHUN 2026**



rsbm.baliprov.go.id



rsud.balimandara@gmail.com



Jalan By Pass Ngurah Rai No. 548 Sanur, Denpasar
Kode Pos - 80234, Telp. (0361)243350



**PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN**

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD BALI MANDARA
PROVINSI BALI**

**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
PER 31 DESEMBER 2025**

**DENPASAR
TAHUN 2026**

Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur - 80234, Telp. (0361) 243350

Website : rsbm.baliprov.go.id

Email : rsud.balimandara@gmail.com

**LAPORAN KEUANGAN
BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD BALI MANDARA
PROVINSI BALI
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025**

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL.....	i
DAFTAR ISI.....	ii
SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB.....	1
RINGKASAN EKSEKUTIF.....	2
BAB. I LAPORAN KEUANGAN	
1. Laporan Realisasi Anggaran.....	3
2. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih.....	4
3. Laporan Neraca.....	5
4. Laporan Operasional.....	6
5. Laporan Arus Kas.....	7
6. Laporan Perubahan Ekuitas.....	8
BAB. II CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
1. Umum.....	9
2. Pernyataan Kepatuhan terhadap PSAP Berbasis AkruaI Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan BLU.....	17
3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi.....	17
4. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran.....	31
5. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih.....	48
6. Penjelasan Pos-Pos Laporan Neraca.....	48
7. Penjelasan Pos-Pos Laporan Operasional.....	66
8. Penjelasan Pos-Pos Laporan Arus Kas.....	70
9. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas.....	71
Penjelasan Rasio Laporan Keuangan.....	73
Analisis Analitikal Laporan Keuangan.....	74
BAB. III LAMPIRAN	
1. Rincian Realisasi Anggaran Belanja	
2. Daftar dan Penyisihan Piutang sesuai Kebijakan Akuntansi	
3. Laporan Mutasi Barang Persediaan/Barang Habis Pakai	
4. Rekapitulasi Aset Tetap	
5. Rekapitulasi Aset Lainnya	
6. Daftar Rincian Kewajiban	

SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB



පිම්බුරු ප්‍රාදේශීය පාලන
PEMERINTAH PROVINSI BALI
ඤාණික සෞඛ්‍ය සේවා දෙපාර්තමේන්තුව
DINAS KESEHATAN
රජයේ සෞඛ්‍ය සේවා දෙපාර්තමේන්තුව
RSUD BALI MANDARA

රජයේ සෞඛ්‍ය සේවා දෙපාර්තමේන්තුව, ජල විද්‍යා මාර්ග සංවර්ධන දෙපාර්තමේන්තුව
Jl. By Pass Ngurah Rai No. 548, Sanur, Denpasar, 80227
Email: rsud.balimandara@gmail.com

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
TAHUN 2025**

Memenuhi ketentuan akuntabilitas pengelolaan keuangan Badan Layanan Umum Daerah RSUD Bali Mandara Provinsi Bali, kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : dr. I Gusti Ngurah Putra Dharma Jaya, M.Kes
Alamat Kantor : Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur
Alamat Rumah sesuai KTP : Jl. Gandapura III D No.12, Banjar/Lingkungan Kertalangu
Kelurahan/Desa Kesiman Kertalangu, Kecamatan Denpasar Timur
Jabatan : Direktur
2. Nama : dr. I Ketut Widiyasa, MPH
Alamat Kantor : Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur
Alamat Rumah sesuai KTP : Jl. Cokroaminoto No.152 Denpasar Banjar/Lingkungan Sedana Merta
Kelurahan/Desa Ubung, Kecamatan Denpasar Utara
Jabatan : Wakil Direktur Pelayanan
3. Nama : Ns. Ellien Christiansen Nainggolan S.ST., M.SC
Alamat Kantor : Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur
Alamat Rumah sesuai KTP : Jl. Ayani, Gang Merpati III/5 Denpasar
Kelurahan/Desa Peguyangan, Kecamatan Denpasar Utara
Jabatan : Wakil Direktur Penunjang
4. Nama : dr. Ni Nyoman Tri Darmayanti, MARS
Alamat Kantor : Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur
Alamat Rumah sesuai KTP : Jl. Trengguli Gang IV Nomor 11
Kelurahan/Desa Penatih, Kecamatan Denpasar Timur
Jabatan : Wakil Direktur Administrasi dan Sumber Daya

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan untuk periode yang berakhir per 31 Desember 2025.
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 217/PMK.05/2015 tanggal 2 Desember 2015 tentang pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar, kecuali pencatatan dan pelaporan persediaan yang masih perlu diperbaiki.
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam penyusunan Laporan Keuangan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Untuk dan atas nama Direksi BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali,

Bali, 26 Januari 2026



dr. IGN. RUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina Tk. I (IV/b)
NIP. 19740701 200212 1 008

Wakil Direktur
Pelayanan,

A blue ink signature of dr. I Ketut Widiyasa, MPH, written over the text of his name and title.

dr. I Ketut Widiyasa, MPH
Pembina Tk. I (IVb)
NIP. 19780610 200501 1 011

Wakil Direktur
Penunjang,

A blue ink signature of Ns. Ellien Christiansen Nainggolan S.ST., M.Sc, written over the text of her name and title.

Ns. Ellien Christiansen Nainggolan S.ST., M.Sc
Pembina (IVa)
NIP. 19731212 199603 2 003

Wakil Direktur
Administrasi dan Sumber Daya,

A blue ink signature of dr. Ni Nyoman Tri Darmayanti, MARS, written over the text of her name and title.

dr. Ni Nyoman Tri Darmayanti, MARS
Pembina Tk. I (IVb)
NIP. 19731108 200212 2 003

RINGKASAN EKSEKUTIF



RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur - 80234, Telp. (0361) 243350
Website : rsbm.baliprov.go.id
Email : rsud.balimandara@gmail.com

RINGKASAN EKSEKUTIF

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum, dan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah, Pimpinan sebagai Pengguna Anggaran mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Dengan demikian penyusunan dan penyajian laporan keuangan satuan kerja ini merupakan perwujudan pertanggungjawaban publik atas pengelolaan keuangan BLUD.

Laporan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah RSUD Bali Mandara Provinsi Bali Tahun 2025 ini telah disusun sesuai dengan Sistem Akuntansi BLUD sebagaimana diatur dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.05/2015 tanggal 2 Desember 2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum yang dijabarkan lebih lanjut dalam Peraturan Gubernur Bali tentang Kebijakan Akuntansi BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali.

1. Laporan Realisasi Anggaran

Laporan Realisasi Anggaran adalah laporan yang menyajikan informasi realisasi pendapatan - LRA belanja, Surplus/Defisit - LRA, pembiayaan, dan sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya dalam satu periode pelaporan. Jumlah realisasi pendapatan LRA per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 177.471.599.546,86 sedangkan realisasi belanja mencapai nilai sebesar Rp. 195.484.226.993,96 sehingga terjadi Defisit - LRA sebesar Rp. 78.086.144.546,10

2. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih

Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan Saldo Anggaran Lebih periode pelaporan dengan periode sebelumnya. Saldo Anggaran Lebih per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 11.545.168.915,10

3. Laporan Neraca

Neraca adalah laporan yang menggambarkan posisi keuangan per 31 Desember 2025 mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal pelaporan. Jumlah aset per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 462.139.023.267,12 terdiri dari aset lancar sebesar Rp. 39.794.254.671,73 aset tetap sebesar Rp. 420.677.891.928,39 dan aset lain-lain sebesar Rp. 2.666.876.667,00 Jumlah kewajiban per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 33.287.477.516,14 merupakan kewajiban jangka pendek sebesar Rp. 33.287.477.516,14 sedangkan jumlah ekuitas per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 429.138.447.056,97

4. Laporan Operasional

Laporan Operasional adalah laporan keuangan yang menyajikan informasi tentang operasional BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali mengenai sumber, alokasi dan pemakaian sumber daya ekonomi yang dikelola oleh BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali. Pendapatan - LO per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 252.598.256.331,37 sedangkan total beban operasional sebesar Rp. 224.423.072.369,45 sehingga menyebabkan Surplus - LO sebesar Rp. 30.203.240.027,17

5. Laporan Arus Kas

Laporan Arus Kas disajikan dengan metode langsung. Tujuan utama laporan arus kas adalah menyediakan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas dan setara kas selama periode pelaporan serta saldo kas dan setara kas pada tanggal dan periode pelaporan. Arus kas dikelompokkan dalam aktivitas operasi, investasi, pendanaan, dan transitoris. Informasi dalam laporan arus kas digunakan bersama-sama dengan informasi yang diungkapkan dalam laporan keuangan lainnya sehingga dapat membantu para pengguna laporan keuangan untuk menilai kemampuan likuiditas rumah sakit. Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 11.545.168.915,10

6. Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas periode pelaporan dengan periode sebelumnya. Dalam laporan perubahan ekuitas, tersaji pengaruh Surplus/Defisit operasional BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali terhadap nilai ekuitas periode yang bersangkutan. Saldo ekuitas per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 429.138.447.056,99

7. Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas Laporan Keuangan menyajikan informasi tentang penjelasan pos-pos laporan keuangan dalam rangka pengungkapan yang memadai antara lain mengenai dasar penyusunan laporan keuangan, kebijakan akuntansi, penjelasan pos-pos laporan keuangan, dan kejadian penting lainnya, serta informasi atau pengungkapan tambahan yang diperlukan. Dalam penyajian Laporan Operasional, pendapatan diakui berdasarkan basis akrual yaitu pada terjadinya transaksi pemberian barang/jasa yang diberikan oleh rumah sakit. Biaya BLUD yang didanai dari sumber dana Kas Daerah Pemerintah Provinsi Bali diakui sebagai pendapatan dari APBD sebesar nilai realisasi SP2D atau SPJ.

Dalam penyajian neraca, aset, kewajiban, dan ekuitas diakui berdasarkan basis akrual, yaitu pada saat diperolehnya hak atas aset dan timbulnya kewajiban tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dikeluarkan oleh dan dari kas rumah sakit sebagai BLUD.

Bali, 26 Januari 2026



Dr. IGN PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina Tk. I (IV/b)
NIP. 197407012002121008

BAB I
LAPORAN KEUANGAN




PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RSUD BALI MANDARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA
Untuk Periode yang Berakhir s.d 31 Desember 2025 dan 2024

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	Anggaran 2025	Realisasi 2025	%	Realisasi 2024
1	Pendapatan	4.1				
2	Pendapatan Jasa Layanan Kesehatan dari Masyarakat	4.1.a	198.200.000.000,00	175.710.054.787,81	88,65%	156.101.502.159,00
3	Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas	4.1.b	-	-	0,00%	-
4	Pendapatan Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	4.1.c	1.710.000.000,00	1.520.495.472,00	88,92%	1.215.081.560,00
5	Pendapatan Hibah	4.1.d				
6	Pendapatan Usaha Lainnya	4.1.e	90.000.000,00	241.049.287,05	267,83%	238.855.495,93
7	Jumlah Pendapatan		200.000.000.000,00	177.471.599.546,86	88,74%	157.555.439.214,93
8	Belanja					
9	Belanja Operasi					
10	Belanja Pegawai	4.2	80.000.000.000,00	74.610.937.595,00	93,26%	63.459.689.347,00
11	Belanja Barang dan Jasa	4.2.a	133.786.906.414,00	120.873.289.398,96	90,35%	133.591.764.075,51
12	Jumlah Belanja Operasi		213.786.906.414,00	195.484.226.993,96	91,44%	197.051.453.422,51
13	Belanja Modal	4.3				
14	Belanja Modal Tanah	4.3.a	-	-	0,00%	-
15	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.3.b	52.978.212.000,00	50.923.057.211,00	96,12%	14.863.265.967,00
16	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	4.3.c	1.114.763.000,00	946.018.344,00	84,86%	20.086.943.044,03
17	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	4.3.d	9.777.374.205,00	8.204.441.544,00	83,91%	-
18	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	4.3.e	2.000.000.000,00	-	0,00%	980.000.000,00
19	Belanja Modal Konstruksi Dalam Pengerjaan	4.3.f			0,00%	
20	Belanja Modal Aset Lainnya	4.3.g			0,00%	
21	Jumlah Belanja Modal		65.870.349.205,00	60.073.517.099,00	91,20%	35.930.209.011,03
22	Jumlah Belanja		279.657.255.619,00	255.557.744.092,96	91,38%	232.981.662.433,54
23	Surplus (Defisit)		(79.657.255.619,00)	(78.086.144.546,10)	98,03%	(75.426.223.218,61)
24	Pembiayaan					
25	Penerimaan Pembiayaan		-	-		-
26	Jumlah Penerimaan		-	-		-
27	Pengeluaran Pembiayaan		-	-		-
28	Jumlah Pengeluaran		-	-		-
29	Pembiayaan Neto		-	-		-
30	Sisa Lebih (Kurang) Pembiayaan Anggaran		(79.657.255.619,00)	(78.086.144.546,10)	98,03%	(75.426.223.218,61)

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

Bali, 26 Januari 2026


dr. IGM PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina, FK I (IV/b)
NIP.19740701 200212 1 008



PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RSUD BALI MANDARA
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
Untuk Periode yang Berakhir s.d 31 Desember 2025 dan 2024

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	5.1	11.384.643.832,20	23.106.882.669,81
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	5.2	-	-
3	Sub Total		11.384.643.832,20	23.106.882.669,81
4	Sisa Lebih (Kurang) Pembiayaan Anggaran (SILPA/SiKPA)	5.3	(78.086.144.546,10)	(75.426.223.218,61)
5	Sub Total		(66.701.500.713,90)	(52.319.340.548,80)
6	Pendapatan APBD	5.4	78.246.669.629,00	63.703.984.381,00
7	Penyetoran ke Kas Daerah	5.5	-	-
8	Saldo Anggaran Lebih Akhir	5.6	11.545.168.915,10	11.384.643.832,20

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

Bali, 26 Januari 2026

DIREKTUR,

dr. IGN PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina T.M.I (IV/b)
NIP.19740701 200212 1 008



PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RSUD BALI MANDARA
LAPORAN NERACA
Untuk Periode yang Berakhir s.d 31 Desember 2025 dan 2024

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1	ASET			
2	Aset Lancar			
3	Kas di Bendahara	6.1		-
4	Kas pada BLUD	6.2		-
5	Kas di Bank	6.2	11.545.168.915,10	11.384.643.832,20
6	Piutang Operasional BLUD	6.3	14.511.014.659,00	18.868.625.775,00
7	Penyisihan Piutang Tak Tertagih	6.3	(2.205.878.819,61)	(3.416.025.427,68)
8	Persediaan BLUD	6.4	15.230.851.223,23	20.252.126.889,58
9	Jumlah Aset Lancar		39.081.155.977,73	47.089.371.069,10
10	Aset Tetap	6.5		
11	Tanah		15.001.240.000,00	15.001.240.000,00
12	Peralatan dan Mesin		534.913.560.291,62	482.864.665.539,02
13	Gedung dan Bangunan		330.702.317.997,41	329.639.083.711,15
14	Jalan, Irigasi, dan Jaringan		13.182.891.939,86	3.834.750.395,86
15	Aset Tetap Lainnya		40.125.400,00	40.125.400,00
16	Konstruksi dalam Pengerjaan		99.506.370,00	-
17	Jumlah Harga Perolehan		893.939.641.998,89	831.379.865.046,03
18	Akumulasi Penyusutan		(473.261.750.070,50)	(441.224.821.970,67)
19	Jumlah Aset Tetap		420.677.891.928,39	390.155.043.075,36
20	Aset Lainnya	6.6		
21	Aset Tak Berwujud		7.574.553.169,63	5.679.813.694,63
22	Aset Lain-Lain		809.445.773,40	146.689.290,00
23	Jumlah Harga Perolehan		8.383.998.943,03	5.826.502.984,63
24	Akumulasi Amortisasi		(5.717.122.276,03)	(4.813.863.950,63)
25	Jumlah Aset Lainnya		2.666.876.667,00	1.012.639.034,00
26	Jumlah Aset		462.425.924.573,12	438.257.053.178,46
27	KEWAJIBAN			
28	Kewajiban Jangka Pendek	6.7		
29	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		33.192.172.578,11	39.325.055.091,54
30	Pendapatan Diterima Dimuka		95.304.938,03	86.125.211,21
31	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		33.287.477.516,14	39.411.180.302,75
32	Jumlah Kewajiban		33.287.477.516,14	39.411.180.302,75
33	Ekuitas	6.8		
34	Ekuitas		398.935.207.029,80	405.283.769.802,57
35	Surplus/Defisit Tahun Berjalan		30.203.240.027,17	(6.437.896.926,86)
36	Jumlah Ekuitas		429.138.447.056,97	398.845.872.875,71
37	Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		462.425.924.573,12	438.257.053.178,46

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

Bali, 26 Januari 2026



dr. IGN PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina Tk. I (IV/b)
NIP.19740701 200212 1 008



PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RSUD BALI MANDARA
LAPORAN OPERASIONAL

Untuk Periode yang Berakhir s.d 31 Desember 2025 dan 2024

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024	Kenaikan (Penurunan)	%
1	Kegiatan Operasional					
2	Pendapatan					
3	Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	7.1 1)	171.364.961.522,81	159.164.680.264,00	12.200.281.258,81	7,67%
4	Pendapatan Jasa layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan	7.1 2)	-	-	-	0,00%
5	Pendapatan Hasil Kerjasama	7.1 3)	1.509.087.407,31	1.239.520.701,60	269.566.705,71	21,75%
6	Pendapatan Hibah	7.1 4)	1.236.488.485,20	1.714.260.980,74	(477.772.495,54)	-27,87%
7	Pendapatan Lain-Lain	7.1 5)	241.049.287,05	238.855.495,93	2.193.791,12	0,92%
8	Pendapatan APBD	7.1 6)	78.246.669.629,00	63.703.984.381,00	14.542.685.248,00	22,83%
9	Jumlah Pendapatan		252.598.256.331,37	226.061.301.823,27	26.536.954.508,10	11,74%
10	Beban					
11	Beban Pegawai	7.2 1)	65.063.613.665,53	63.975.123.929,37	1.088.489.736,15	1,70%
12	Beban Barang	7.2 2)	78.313.711.101,54	65.669.863.678,53	12.643.847.423,01	19,25%
13	Beban Jasa	7.2 3)	33.223.521.131,96	39.846.570.432,71	(6.623.049.300,75)	-16,62%
14	Beban Pemeliharaan	7.2 4)	13.697.467.536,00	15.563.213.298,80	(1.865.745.762,80)	-11,99%
15	Beban Perjalanan Dinas	7.2 5)	405.452.092,00	405.840.878,00	(388.786,00)	-0,10%
16	Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	7.2 6)	792.796.766,20	2.176.539.048,76	(1.383.742.282,56)	-63,58%
17	Beban Penyusutan	7.2 7)	32.665.020.076,23	45.121.695.236,14	(12.456.675.159,91)	-27,61%
18	Beban Amortisasi	7.2 8)	261.490.000,00	452.523.051,65	(191.033.051,65)	-42,22%
19	Beban Lain-Lain	7.2 9)	-	13.729.301,00	(13.729.301,00)	-100,00%
20	Jumlah Beban		224.423.072.369,45	233.225.098.854,96	(8.802.026.485,51)	-3,77%
21	Surplus (Defisit) dari Operasi		28.175.183.961,91	(7.163.797.031,69)	35.338.980.993,60	-493,30%
22	Kegiatan Non Operasional					
23	Kegiatan Non Operasional	7.3)	2.028.056.065,26	725.900.104,83	1.302.155.960,43	0,00%
24	Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		2.028.056.065,26	725.900.104,83	1.302.155.960,43	0,00%
25	Surplus (Defisit) sebelum Pos Luar Biasa		30.203.240.027,17	(6.437.896.926,86)	36.641.136.954,03	-569,15%
26	Koreksi Surplus (Defisit) Tahun Berjalan				-	
27	Pos Luar Biasa					
28	Pendapatan (Beban) Pos Luar Biasa		-	-	-	0,00%
29	Jumlah Pos Luar Biasa		-	-	-	0,00%
30	Surplus (Defisit)-LO		30.203.240.027,17	(6.437.896.926,86)	36.641.136.954,03	-569,15%

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

Bali, 26 Januari 2026



dr. IGN PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina TKJ (IV/b)
NIP.19740701 200212 1 008



PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RSUD BALI MANDARA
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Periode yang Berakhir s.d 31 Desember 2025 dan 2024

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1	Arus Kas dari Aktivitas Operasi	8.1		
2	Arus Kas Masuk	8.1 1)		
3	Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat		175.710.054.787,81	156.101.502.159,00
4	Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas		-	-
5	Pendapatan Hasil Kerjasama		1.520.495.472,00	1.215.081.560,00
6	Pendapatan Hibah		-	-
7	Pendapatan Usaha Lainnya		241.049.287,05	238.855.495,93
8	Pendapatan APBD		78.246.669.629,00	63.703.984.381,00
9	Jumlah Arus Kas Masuk		255.718.269.175,86	221.259.423.595,93
10	Arus Kas Keluar	8.1 2)		
11	Belanja Pegawai		74.610.937.595,00	63.459.689.347,00
12	Belanja Barang dan Jasa		120.873.289.398,96	133.591.764.075,51
13	Jumlah Arus Kas Keluar		195.484.226.993,96	197.051.453.422,51
14	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		60.234.042.181,90	24.207.970.173,42
15	Arus Kas dari Aktivitas Investasi	8.2		
16	Arus Kas Masuk	8.2 1)		
17	Penerimaan Penjualan atas Tanah		-	-
18	Penerimaan Penjualan atas Peralatan dan Mesin		-	-
19	Penerimaan Penjualan atas Gedung dan Bangunan		-	-
20	Penerimaan Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-
21	Penerimaan dari Penjualan Aset Tetap		-	-
22	Penerimaan dari Penjualan Aset Lainnya		-	-
23	Jumlah Arus Kas Masuk		-	-
24	Arus Kas Keluar	8.2 2)		
25	Belanja Modal Tanah		-	-
26	Belanja Modal Peralatan dan Mesin		50.923.057.211,00	14.863.265.967,00
27	Belanja Modal Gedung dan Bangunan		946.018.344,00	20.086.943.044,03
28	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan		8.204.441.544,00	-
29	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya		-	980.000.000,00
30	Belanja Modal Kontruksi Dalam Pengerjaan		-	-
31	Belanja Modal Aset Lainnya		-	-
32	Jumlah Arus Kas Keluar		60.073.517.099,00	35.930.209.011,03
33	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		(60.073.517.099,00)	(35.930.209.011,03)
34	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	8.3		
35	Arus Kas Masuk	8.3 1)		
36	Jumlah Arus Kas Masuk		-	-
37	Arus Kas Keluar	8.3 2)		
38	Setoran Kas ke Bendahara Umum Daerah		-	-
39	Jumlah Arus Kas Keluar		-	-
40	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		-	-

No.	Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
40	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	8.4		
41	Arus Masuk Kas	8.4 1)		
42	Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		19.208.523.358,00	17.392.463.158,00
43	Jumlah Arus Masuk Kas		19.208.523.358,00	17.392.463.158,00
44	Arus Keluar Kas	8.4 2)		
45	Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		19.208.523.358,00	17.392.463.158,00
46	Jumlah Arus Keluar Kas		19.208.523.358,00	17.392.463.158,00
47	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris		-	-
48	Kenaikan/Penurunan Kas BLUD	8.5	160.525.082,90	(11.722.238.837,61)
49	Saldo Awal Kas Setara Kas BLUD	8.5 1)	11.384.643.832,20	23.106.882.669,81
50	Saldo Akhir Kas Setara Kas BLUD	8.5 2)	11.545.168.915,10	11.384.643.832,20

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

Bali, 26 Januari 2026



dr. IGN PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
 Pembina IV (IV/b)
 NIP. 19740701 200212 1 008



PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RSUD BALI MANDARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Periode yang Berakhir s.d 31 Desember 2025 dan 2024

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1	Ekuitas Awal	9.1	398.845.872.875,72	405.277.792.251,45
2	RK-PPKD	9.2		(182.024,00)
3	Surplus (Defisit)-LO	9.3	30.203.240.027,17	(6.437.896.926,86)
4	Surplus Penjualan Aset Lainnya	9.4		(3.750.000,00)
5	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	9.5		
	a. Koreksi Nilai Utang Belanja Pegawai		315.980.715,63	(1.809.143,27)
			2.091.520,31	56.469.358,18
	b. Koreksi Nilai Piutang		(63.377.003,00)	2.199.400,00
			50.859.152,00	
	c. Koreksi Saldo Penyisihan Piutang		(25.112.690,99)	(10.997,00)
	d. Koreksi Nilai Pendapatan Diterima Dimuka		2.228.337,87	(1.747.407,64)
				178.429,87
	e. Koreksi Nilai Persediaan			(1.947.000,00)
	f. Koreksi Nilai Mutasi Persediaan Antar OPD		11.394.339,00	106.816.553,00
	g. Koreksi Nilai Aset Tetap		(189.453.867,74)	
			(1.600.000,00)	
	h. Koreksi Penyusutan		(13.992.105,00)	(156.130.520,55)
			315.756,00	5.890.902,55
6	Ekuitas Akhir	9.6	429.138.447.056,99	398.845.872.875,72

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

Bali, 26 Januari 2026



dr. IGN PUTRA DHARMA JAYA, M.Kes
Pembina Tk. I (IV/b)
NIP. 19740701 200212 1 008

BAB II
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN



ປົວຍົກຊຸງ ງຽບປົວຊຸມິ ຕາພິ
PEMERINTAH PROVINSI BALI
ຂົວຄາສົງ ກຸມາອາທາລີ
DINAS KESEHATAN
ໂຮ່ມາຊຸງທາ ຕາພິ ບາລີ
RSUD BALI MANDARA

ຕາມຊຸງທາບສຸກກາທາລີ ກາກຸວາວາ ໂຊວບາ ສາກຸງທາລາມາ ບາລີ ຕາພິ
Jl. By Pass Ngurah Rai No. 548, Sanur, Denpasar, 80227
Email: rsud.balimandara@gmail.com

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir Per 31 Desember 2025 dan 2024

1. Umum

a. Sejarah, Perkembangan RSUD Bali Mandara Provinsi Bali

RSUD Bali Mandara Provinsi Bali merupakan salah satu rumah sakit yang dimiliki oleh Pemerintah Provinsi Bali yang perencanaan pembangunannya sudah di mulai pada tahun 2012 dan pada tahun 2016 bangunan fisiknya sudah berdiri berdasarkan Surat Ijin Mendirikan Bangunan (IMB) dari Badan PPTSP Penanaman Modal Pemerintah Kota Denpasar dengan Nomor 02/1103/DS/BPPTSP & PM/2013, Tanggal 22 Juli 2013 dengan anggaran berasal dari APBD Provinsi Bali.

RSUD Bali Mandara Provinsi Bali merupakan UPTD Dinas Kesehatan Provinsi Bali yang ditetapkan dengan Surat Keputusan Gubernur Bali Nomor 115 Tahun 2016, Tanggal 28 Desember 2016 tentang Pembentukan Susunan Organisasi dan Tata Kerja Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Provinsi Bali yang setara dengan Rumah Sakit Kelas B dengan dr. Gede Bagus Darmayasa, M. Repro sebagai Direktur RSUD Bali Mandara Provinsi Bali yang di tetapkan dengan Surat Perintah Gubernur Bali Nomor 238 Tahun 2016, dan ditetapkan pada tanggal 3 Januari 2017. RSUD Bali Mandara Provinsi Bali ini didirikan dengan tujuan untuk mendekatkan akses pelayanan kesehatan kepada Masyarakat Bali dan wisatawan yang berkunjung ke Bali dengan 4 (empat) pelayanan spesialis dasar yaitu: Pelayanan Bedah, Pelayanan Kebidanan dan Penyakit Kandungan, Pelayanan Kesehatan Anak dan Pelayanan Penyakit Dalam, ditambah dengan Pelayanan Penyakit Kulit dan Kelamin, Pelayanan Penyakit THT, Pelayanan Penyakit Gigi Mulut, Pelayanan Penyakit Mata, Pelayanan Ruang Operasi, Pelayanan Rehabilitasi Medik, dengan Pelayanan Penunjang antara lain: Radiologi dan Laboratorium.

Selain itu untuk meningkatkan kinerja dan mutu pelayanan sesuai dengan perkembangan kebutuhan masyarakat, sejak 1 Januari 2018 Unit Pelaksana Teknis RSUD Bali Mandara Provinsi Bali telah menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah (PPK-BLUD).

RSUD Bali Mandara Provinsi Bali dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Provinsi Bali Nomor 4 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Provinsi Bali Nomor 4 Tahun 2011 tentang Organisasi dan Tata Kerja Perangkat Daerah. Sedangkan proses menjadi BLUD dengan status penuh ditetapkan dengan Keputusan Gubernur Bali Nomor 1850/04-D/HK/2017, tanggal 9 Nopember 2017 dan berlaku efektif sejak 1 Januari 2018.

b. Dasar Hukum

Untuk mendukung penerapan PPK BLUD, telah dikeluarkan peraturan pelaksanaan, yaitu:

- 1) Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
- 2) Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
- 3) Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);
- 4) Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2014 Nomor 244, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5587) sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 41, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6856);
- 5) Undang-undang (UU) Nomor 17 Tahun 2023 tentang Kesehatan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 105, Tambahan Lembar Negara Republik Indonesia Nomor 6887);
- 6) Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 123, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5165);
- 7) Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 42, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6322);
- 8) Peraturan Pemerintah Nomor 47 Tahun 2021 tentang Penyelenggaraan Bidang Perumhaskitan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2021 Nomor 57, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 6659);

- 9) Peraturan Menteri dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2013 Nomor 1425) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2019 Nomor 1447);
- 10) Peraturan Menteri Keuangan No. 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan No. 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2015 Nomor 1818);
- 11) Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2018 Nomor 1213);
- 12) Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2020 Nomor 1781);
- 13) Peraturan Daerah Provinsi Bali Nomor 16 Tahun 2024 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah;
- 14) Peraturan Gubernur Bali Nomor 47 Tahun 2017 Tentang Standar Pelayanan Minimal Pada Unit Pelaksana Teknis Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Provinsi Bali (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2017 Nomor 47);
- 15) Peraturan Gubernur Bali Nomor 83 Tahun 2017 Tentang Pengangkatan dan Pemberhentian Pejabat Pengelola Dan Pegawai Yang Berasal Dari Non Pegawai Negeri Sipil Unit Pelaksana Teknis Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Provinsi Bali (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2017 Nomor 83);
- 16) Peraturan Gubernur Bali Nomor 84 Tahun 2017 tentang Sistem Akuntansi Badan Layanan Umum Daerah pada Unit Pelaksana Teknis Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Provinsi Bali (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2017 Nomor 84);
- 17) Peraturan Gubernur Bali Nomor 16 Tahun 2021 tentang Pengadaan Barang/jasa Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Pada Dinas Kesehatan Provinsi Bali (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2021 Nomor 16);
- 18) Peraturan Gubernur Bali Nomor 39 Tahun 2022 tentang Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2022 Nomor 40);
- 19) Peraturan Gubernur Bali Nomor 40 Tahun 2022 tentang Pola Tata Kelola Rumah Sakit di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2022 Nomor 41);
- 20) Peraturan Gubernur Bali Nomor 73 Tahun 2022 tentang Pembentukan, Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi Serta Tata Kerja Rumah Sakit (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2022 Nomor 74) sebagaimana telah diubah beberapa kali, terakhir dengan peraturan Gubernur Bali Nomor 14 Tahun 2025 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Gubernur Nomor 73 Tahun 2022 tentang Pembentukan, Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi Serta Tata Kerja Rumah Sakit (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2025 Nomor 17);
- 21) Peraturan Gubernur Bali Nomor 40 Tahun 2023 Tentang Perubahan Atas Peraturan Gubernur Bali No. 16 Tahun 2022 tentang Kebijakan dan Sistem Akuntansi Pemerintah Daerah (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2023 Nomor 40);
- 22) Peraturan Gubernur Bali Nomor 43 Tahun 2023 Tentang Penyusunan, Pengajuan, Penetapan, Perubahan Rencana Bisnis Anggaran, Pelaksanaan Anggaran, Pelaporan Penggunaan Anggaran Dan Pengelolaan Investasi Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali (Berita Daerah Provinsi Bali Tahun 2023 Nomor 43);
- 23) Peraturan Gubernur Bali Nomor 22 Tahun 2025 tentang Peraturan Internal Rumah Sakit Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Provinsi Bali;
- 24) Keputusan Gubernur Bali Nomor 1850/04-D/HK/2017 tentang Penerapan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah pada Unit Pelaksana Teknis Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Dinas Kesehatan Provinsi Bali, Tanggal 9 Nopember 2017 tentang Penetapan UPTD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali sebagai PPK-BLUD dengan status penuh.

c. Tempat Kedudukan

RSUD Bali Mandara Provinsi Bali berkedudukan di Jalan By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur-80234, Telp.(0361) 243350, Website: rsbm.baliprov.go.id Email: rsud.balimandara@gmail.com

d. Visi, Misi, Nilai, Filosofi, Strategi, Program dan Motto

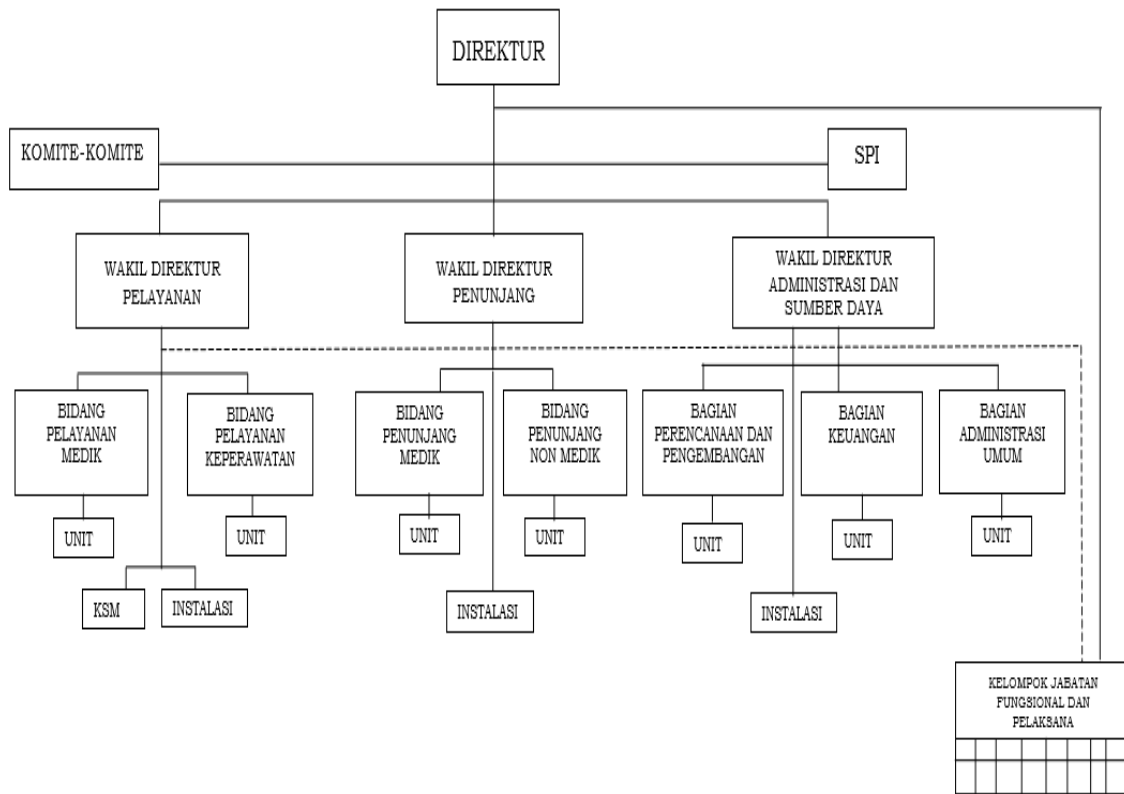
Berdasarkan Bab IV Peraturan Gubernur Bali Nomor 71 Tahun 2017 tentang Peraturan Internal Rumah Sakit (Hospital By Laws) RSUD Bali Mandara Provinsi Bali, ditetapkan Visi dan Misi, Nilai dan Filosofi, Strategi, Program, Motto sebagai berikut:

- 1) Visi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali yaitu: "Menjadi Rumah Sakit yang Berkualitas dengan Mengedepankan Pelayanan, Pendidikan dan Penelitian menuju Rumah Sakit Berkelas Dunia Tahun 2025".
- 2) Misi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali yaitu:
 - a. Menyelenggarakan pelayanan kesehatan bermutu sesuai dengan standar akreditasi nasional dan internasional yang berorientasi pada keselamatan dan kepuasan pelanggan;
 - b. Menyelenggarakan pelayanan kesehatan rujukan dengan jejaring yang luas;
 - c. Menyediakan sarana dan prasarana sesuai dengan perkembangan ilmu pengetahuan dan teknologi kesehatan;
 - d. Menyelenggarakan pendidikan, penelitian dan pengembangan yang berkesinambungan untuk menghasilkan sumber daya manusia yang kompeten, berintegritas dan memiliki budaya kerja; dan
 - e. Meningkatkan kinerja layanan, profesionalisme dan meningkatkan kesejahteraan pegawai.
- 3) Nilai RSUD Bali Mandara Provinsi Bali sebagai berikut "Sikap kerja pegawai rumah sakit dalam melaksanakan tugas didasarkan atas nilai-nilai kerjasama, keterbukaan, bertanggungjawab dan tulus ikhlas".
- 4) Filosofi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali:
 - a. Pelanggan adalah yang utama;
 - b. Pegawai memiliki arti;
 - c. Perbaikan terus menerus;
 - d. Semangat kebersamaan dalam suasana yang kondusif;
 - e. Pelayanan terbaik;
 - f. Berorientasi kepada etos kerja yang dilandasi atas disiplin, hierarki dan loyalitas yang tinggi; dan
 - g. Menjunjung tinggi norma serta etika profesi.
- 5) Strategi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali yaitu mengoptimalkan potensi seluruh sumber daya yang ada dan memperkuat jejaring kerjasama untuk memenuhi standar pelayanan yang berkualitas sehingga mampu mewujudkan visi dan misi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali.
- 6) Program-program indikatif RSUD Bali Mandara Provinsi Bali sebagai berikut:
 - a. Penyediaan sumber daya manusia yang berkompeten dalam bidangnya;
 - b. Penyediaan serta pemeliharaan sarana dan prasarana rumah sakit dalam menunjang pelayanan;
 - c. Penyusunan dan pelaksanaan standar pelayanan sesuai peraturan perundang-undangan;
 - d. Pelaksanaan pengelolaan keuangan yang transparan, akuntabel, dan sesuai peraturan perundang-undangan;
 - e. Pelaksanaan pemasaran rumah sakit yang berorientasi pada kepuasan pelanggan; dan
 - f. Pelaksanaan upaya peningkatan mutu pelayanan dan keselamatan pasien di rumah sakit.
- 7) Motto RSUD Bali Mandara yaitu CAKRA yang memiliki makna dan arti, sebagai berikut:
 - a. **C**: Cepat, merupakan keakuratan waktu dan standar pelayanan yang telah ditetapkan;
 - b. **A**: Aman, memberikan rasa aman terhadap pasien, keluarga, petugas kesehatan dan lingkungan;
 - c. **K**: Komunikatif, keterbukaan dalam memberikan informasi pelayanan;
 - d. **R**: Ramah, adalah sifat santun harus diberikan dalam setiap pelaksanaan pelayanan; dan
 - e. **A**: Akuntabel, merupakan pertanggungjawaban secara terukur dalam pelaksanaan tugas-tugas baik secara kuantitas serta kualitas dan sesuai dengan standar yang ditetapkan.

e. Struktur Organisasi dan Susunan Pengurus Rumah Sakit

Berdasarkan Peraturan Gubernur Bali Nomor 73 Tahun 2022 tanggal 26 Desember 2022 tentang Pembentukan, Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas dan Fungsi Serta Tata Kerja Rumah Sakit di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali telah ditetapkan Struktur Organisasi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali. Adapun bagan struktur organisasi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali adalah sebagai berikut:

1) Struktur Organisasi Rumah Sakit



Dewan Pengawas RSUD Bali Mandara Provinsi Bali dibentuk berdasarkan Keputusan Gubernur Bali No.253/03-B/HK/2020 tanggal 16 Maret 2020 tentang Pembentukan dan Susunan Keanggotaan Dewan Pengawas Badan Layanan Umum Unit Pelaksana Teknis Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Dinas Kesehatan Provinsi Bali dan Keputusan Gubernur Bali No. 344/03-B/HK/2020 tanggal 23 Juni 2020 tentang Penunjukan Sekretaris Dewan Pengawas Badan Layanan Umum Unit Pelaksana Teknis Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Dinas Kesehatan Provinsi Bali, sehingga susunan Dewan Pengawas adalah sebagai berikut:

No.	Nama	Jabatan
1	dr. Ketut Suarjaya, MPPM	Ketua
2	I Dewa Putu Sunartha, SE., M.Si	Anggota
3	dr. Gede Wiryana Patrajaya, M.Kes	Anggota
4	A.A. Amanda Yogie Rinata, SKM	Sekretaris

3) Direksi (Pejabat Pengelola BLUD)

Direksi dibentuk berdasarkan Keputusan Gubernur Bali Nomor 794/05-B/HK/2018 tentang Penunjukan Pejabat Pengelola Badan Layanan Umum Daerah pada RSUD Bali Mandara Provinsi Bali, susunan direksi terdiri dari:

Jabatan Struktural	Peran dalam BLUD	Nama
Plt. Direktur	Pemimpin BLUD	dr. Ketut Suarjaya, MPPM NIP. 19620115 198710 1 001
Wakil Direktur Pelayanan	Pejabat Teknis	dr. Ni Luh Wayan Sri Karyawati, DESS NIP. 19660521 199803 2 003
Wakil Direktur Penunjang	Pejabat Teknis	dr. I Wayan Sukrata, MPH NIP. 19671012 199903 1 001
Wakil Direktur Administrasi dan Sumber Daya	Pejabat Keuangan	I Wayan Murjana, S.Kep., Ns., M.Fil.H NIP. 19730315 199302 1 002

Berdasarkan Keputusan Gubernur Bali No. 194/04-C/HK/2023 tentang Pengangkatan PNS dalam Jabatan Administrator di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali dan No. 195/04-C/HK/2023 tentang Pengangkatan PNS dalam Jabatan Pengawas di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali, Susunan Pejabat Pengelola BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali terdiri dari:

Jabatan Struktural	Peran dalam BLUD	Nama
Plt. Direktur	Pemimpin BLUD	dr. Ketut Suarjaya, MPPM NIP. 19620115 198710 1 001
Wakil Direktur Pelayanan	Pejabat Teknis	dr. I Ketut Widiyasa, MPH NIP. 19780610 200501 1 011
Wakil Direktur Penunjang	Pejabat Teknis	dr. I Wayan Sukrata, MPH NIP. 19671012 199903 1 001
Wakil Direktur Administrasi dan Sumber Daya	Pejabat Keuangan	dr. I Gusti Ngurah Putra Dharma Jaya, M.Kes NIP. 19740701 200212 1 008

Berdasarkan Keputusan Gubernur Bali Nomor 194/04-C/HK/2024 tentang Pengangkatan Pegawai Negeri Sipil dalam Jabatan Pimpinan Tinggi Pratama di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali, dan Surat Perintah Nomor 555 Tahun 2024 tertanggal 1 Maret 2024, terdapat pergantian Pejabat Pengelola BLUD pada RSUD Bali Mandara Provinsi Bali menjadi sebagai berikut:

Jabatan Struktural	Peran dalam BLUD	Nama
Direktur	Pemimpin BLUD	dr. I Gusti Ngurah Putra Dharma Jaya, M.Kes NIP. 19740701 200212 1 008
Wakil Direktur Pelayanan	Pejabat Teknis	dr. I Ketut Widiyasa, MPH NIP. 19780610 200501 1 011
Wakil Direktur Penunjang	Pejabat Teknis	dr. I Wayan Sukrata, MPH NIP. 19671012 199903 1 001
Wakil Direktur Administrasi dan Sumber Daya	Pejabat Keuangan	dr. Ni Nyoman Tri Darmayanti, MARS NIP. 19731108 200212 2 003

Kemudian berdasarkan Keputusan Gubernur Bali Nomor 994/04-C/HK/2025 tentang Pengangkatan Pegawai Negeri Sipil dalam Jabatan Administrator di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali, dan Surat Pernyataan Melaksanakan Tugas Nomor B.44.800/45393/KEPEG/RSBM Tahun 2025 tertanggal 11 Desember 2025, terdapat pergantian Pejabat Pengelola BLUD pada RSUD Bali Mandara Provinsi Bali menjadi sebagai berikut:

Jabatan Struktural	Peran dalam BLUD	Nama
Direktur	Pemimpin BLUD	dr. I Gusti Ngurah Putra Dharma Jaya, M.Kes NIP. 19740701 200212 1 008
Wakil Direktur Pelayanan	Pejabat Teknis	dr. I Ketut Widiyasa, MPH NIP. 19780610 200501 1 011
Wakil Direktur Penunjang	Pejabat Teknis	Ns. Ellien Christiansen Nainggolan S.ST., M.SC NIP. 19731212 199603 2 003
Wakil Direktur Administrasi dan Sumber Daya	Pejabat Keuangan	dr. Ni Nyoman Tri Darmayanti, MARS NIP. 19731108 200212 2 003

4) Statistik Pegawai

(a) Jumlah pegawai berdasarkan jenis kelamin, yaitu:

Jenis Kelamin	Jumlah Pegawai	
	2025	2024
Pria	414	418
Wanita	803	817
Jumlah Pegawai	1.217	1.235

(b) Jumlah pegawai berdasarkan status kepegawaian, yaitu:

Status Kepegawaian	Jumlah Pegawai	
	2025	2024
Pejabat Struktural	23	22
PNS Staf dan Fungsional & CPNS	383	371
PPPK	542	324
Tenaga Kontrak	268	514
Tenaga Kontrak SK Dinkes	1	4
Jumlah Pegawai	1.217	1.235

(c) Jumlah pegawai berdasarkan tingkat pendidikan, yaitu:

Tingkat Pendidikan	Jumlah Pegawai	
	2025	2024
Tenaga Kesehatan		
Dokter Spesialis	73	73
Dokter Umum	30	38
Dokter Gigi	15	14
Apoteker	24	25
Asisten Apoteker	39	39
NERS	251	248
S1 Keperawatan/D IV Keperawatan	2	7
D III Perawat	256	263
Perawat Anastesi	1	2
Perawat Gigi	13	13
D IV Bidan	11	12
D III Bidan	98	100
Kesehatan Masyarakat	27	31
S1 Gizi/D IV Gizi	15	9
D III Gizi	12	19
S1 Perekam & Informasi Kesehatan	13	12
D III Rekam Medis	12	7
Analisis Kesehatan (Laboran)	36	36
DIV Kesling	4	1
D III Kesehatan Lingkungan	6	10
S1/D IV Atro (Radiologi)	5	5
D III Atro (Radiologi)	24	24
D III Ortotik Prostetik	1	1
S1/D IV Teknik Elektromedik	3	3
Fisioterapi	21	21
Psikologi Klinis	2	2
S1 Fisika/Fisikawan Medis	3	3
D1 Gizi	1	1
D III Terapi Wicara	1	
D III Teknologi Laboratorium Medik	2	
S1 Pendidikan Luar Biasa	2	
	1.003	1.019
Tenaga Non Kesehatan		
S1 Ekonomi/Manajemen	40	36
S2 Komputer	1	1
S1 Komputer	11	11
D III Manajemen Informatika	10	10
S1 Hubungan Internasional	2	2
S1 Hukum	5	5
S1 Manajemen Perhotelan/Pariwisata	1	2
D III Perhotelan	3	3
D IV/D III Akuntansi	15	14
S1 Teknik Elektro	4	6
D III Teknik Elektro/Listrik		6
S1 Teknik Mesin		2
SMK Administrasi Perkantoran		4
SMK Bangunan		1
SMK Tata Boga		8
SMK Teknik Mesin		6
SMK Kesehatan+Keperawatan		15
SMK Akomodasi Perhotelan		1
SMA/SMK	69	37
S1 Sains/MIPA		1
S1 Biologi		1
S1 Komunikasi		1
S1 Teknik Sipil		1
S1 Pendidikan Bahasa Inggris	8	2
S1 Pertanian	1	1
S2 Lainnya	2	1
S1 Manajemen		2
D2 Komputer Akuntansi		1
D3 Lainnya	3	1
S1 Administrasi Publik	2	
S1 Lainnya	5	
Pejabat Struktural	23	22
Tugas Belajar	8	8
Tenaga Kontrak SK Dinkes	1	4
Jumlah Pegawai	214	216

(d) Jumlah pegawai berdasarkan jabatan, yaitu:

Jabatan	Jumlah Pegawai	
	2025	2024
Pejabat Struktural	23	22
Dokter Fungsional	63	61
Perawat Fungsional	202	205
Tenaga Kesehatan Fungsional selain dokter dan perawat	85	82
Tenaga Kesehatan Struktural selain dokter dan perawat		8
Tenaga Non Medis	7	6
Pegawai dalam masa tugas belajar	8	9
Tenaga Kontrak	268	514
Tenaga Kontrak Dinas Kesehatan	1	4
CPNS (calon fungsional)	18	
PPPK	542	324
Jumlah Pegawai	1.217	1.235

f. Capaian Indikator Pelayanan Kesehatan

Berikut disajikan capaian indikator pelayanan per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 sebagai

Indikator Pelayanan Kesehatan	2025	2024	Satuan
BOR	49,81	44,80	%
LOS	4	4	Hari
TOI	4	5	Hari
BTO	45,24	41,00	%/Tahun
NDR	25	24	Orang
GDR	54	37	Orang
Jumlah Kunjungan Rawat Jalan	152.650	128.065	Orang
Jumlah Kunjungan Rawat Inap	9.906	9.701	Orang
Jumlah Kunjungan IGD	18.784	19.669	Orang

g. Jenis Pelayanan

- 1) Pelayanan Kegawatdaruratan (IGD);
- 2) Pelayanan Rawat Jalan/Poliklinik yang terdiri dari:
 - a) Poli Obgyn dan Gynekologi;
 - b) Poli Anak/Pediatrik;
 - c) Poli Tumbuh kembang;
 - d) Poli jantung;
 - e) Poli Bedah Umum;
 - f) Poli Bedah Digestif/Pencernaan;
 - g) Poli Bedah Plastik;
 - h) Poli Bedah Orthopedi;
 - i) Poli Bedah Onkologi;
 - j) Poli Bedah Saraf;
 - k) Poli Paru;
 - l) Poli Bedah Urologi;
 - m) Poli Spektra
 - n) Poli Bedah Saraf;
 - o) Poli Bedah Thoraks
 - p) Poli Mata;
 - q) Poli Kulit Dan Kelamin;
 - r) Poli Interna/Penyakit Dalam;
 - s) Poli THT;
 - t) Poli Saraf;
 - u) Poli Lotus;
 - v) Poli Jiwa;
 - w) Poli Anastesi;
 - x) Poli Gizi Klinik;
 - y) Poli Lembayung; dan
 - z) Poli Gigi;
 - aa) Poli Onkologi Radiasi
 - bb) Poli Rehabilitasi Medik
 - cc) Poli Bedah Mulut
- 3) Pelayanan rawat inap (IRNA);
- 4) Pelayanan rawat inap intensif terpadu (IRIT);
- 5) Pelayanan operasi bedah sentral(5 kamar operasi dengan Modular Operating Theater dan; 1 kamar operasi IGD); (IBSA)
- 6) Pelayanan farmasi;
- 7) Pelayanan radiologi (CT scan 128 slice, Rontgent, Floroscopi, Mamografi, USG 4 Dimensi);
- 8) Pelayanan laboratorium terintegrasi (Klinik, Patologi Anatomi, Mikrobiologi);
- 9) Bank Darah Rumah Sakit (BDRS);
- 10) Pelayanan kosmetik medis (Kosmedik);
- 11) Pelayanan hemodialisis;
- 12) Pelayanan Medical check up
- 13) Pelayanan Rehabilitasi Medik.
- 14) Pelayanan Kanker Terpadu
- 15) Pelayanan Kesehatan Tradisional
- 16) Pelayanan Poli Eksekutif
- 17) Pelayanan Pemulasaran Jenazah
- 18) Pelayanan Pendaftaran
- 19) Pelayanan Kamar Bersalin (INSIDAT)

h. Kategori Pasien

RSUD Bali Mandara Provinsi Bali melayani pasien dengan kategori:

- 1) Pasien umum tanpa jaminan kesehatan
- 2) Pasien peserta BPJS (Badan Penyelenggara Jaminan Sosial)
- 3) Pasien IKS (Ikatan Kerja Sama)

Jumlah kunjungan yang dilayani di RSUD Bali Mandara Provinsi Bali sampai dengan 31 Desember 2025 dan Per 31 Desember 2024 tersaji dalam tabel berikut:

Unit	2025	2024
IGD	17.748	19.669
Poli Anak	2.918	3.424
Poli Anastesi	1.643	1.257
Poli Bedah Digestiv	1.323	1.416
Poli Bedah Orthopedi	10.301	9.080
Poli Bedah Plastik	1.125	1.507
Poli Bedah Umum	2.147	2.474
Poli Gigi	630	602
Poli Gigi Periodon	686	908
Poli Gizi	124	154
Poli Interna	11.830	10.660
Poli Jantung	6.886	5.534
Poli Kulit	2.087	2.078
Poli Laktasi	15	19
Poli Mata	3.496	2.661
Poli MCU	5.278	3.473
Poli Obygn	2.892	2.912
Poli Paru	5.756	4.943
Poli Fisiotherapy	17.074	13.354
Poli Saraf	9.578	7.737
Poli Spektra	7.443	7.886
Poli THT	3.060	3.095
Radiologi	27.573	27.377
Ranap 1 (Cempaka)	2.107	2.054
Ranap 2 (Sandat)	2.089	2.202
Ranap 3 (Jepun)	1.988	1.445
Ranap 4 (Kaswari)	1.104	1.081
Ranap 5 (Merak)	236	218
Ranap VK (Tunjung)	214	497
Ranap PICU/NICU	118	104
Ruang Bayi	378	485
Ruang OK	4.846	4.354
HCU/CCU/ICU/ISOLASI	649	908
Poli Terapi Wicara	278	3
Poli Jiwa	1.033	666
Poli Bedah Urologi	3.095	2.787
Poli Bedah Mulut	3.121	2.769
Poli Bedah Saraf	729	641
Poli Bedah Onkologi	13.917	10.032
Poli VCT	1.022	910
Poli Psikologi Klinis	417	65
Hemodialisa	6.922	6.507
Poli Ortotik Prostetik	268	324
Poli Rehab Medik	6.511	3.883
Poli Onkologi Radiasi	477	410
Poli Bedah Thorax	1.080	790
Hemato Onkologi Medik	3.610	3.759
Poli Endodonsia	1.061	1.087
Kesehatan Tradisional	617	870
Kosmetik Medik	275	459
Kemoterapi	1.792	1.607
Unit Radioterapi	11.439	10.259
Kedokteran Nuklir	3.471	1.569
Jumlah	216.477	194.965

2. Pernyataan Kepatuhan terhadap Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum

Laporan keuangan RSUD Bali Mandara Provinsi Bali telah disusun dan disajikan sesuai Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi

Laporan keuangan ini disajikan sebagai salah satu wujud transparansi dan akuntabilitas, sebagaimana diamanatkan dalam tata kelola yang baik (*good governance*). Sedangkan tujuan Catatan atas Laporan Keuangan adalah menyajikan informasi penjelasan pos-pos laporan keuangan dalam rangka pengungkapan yang memadai.

Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217/PMK.05/2015, tanggal 2 Desember 2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum. Laporan Keuangan disajikan dalam rupiah dan disusun berdasarkan biaya historis (*historical cost*) atau nilai wajar.

a. Periode Akuntansi

Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember. Sedangkan laporan keuangan interim disusun untuk periode triwulanan dan semesteran.

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

- 1) Entitas pelaporan yang dimaksudkan dalam laporan keuangan ini adalah RSUD Bali Mandara Provinsi Bali.
- 2) Laporan Keuangan yang dimaksudkan dalam laporan ini adalah Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2023.
- 3) Laporan Keuangan disajikan dalam rupiah penuh dan disusun berdasarkan biaya historis atau nilai wajar.
- 4) Laporan Keuangan terdiri dari:
 - a) Laporan Realisasi Anggaran;
 - b) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih;
 - c) Neraca;
 - d) Laporan Operasional;
 - e) Laporan Arus Kas;
 - f) Laporan Perubahan Ekuitas; dan
 - g) Catatan atas Laporan Keuangan.
- 5) Laporan Keuangan disusun dengan basis akrual untuk Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas.
- 6) Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, dan Laporan Arus Kas disusun dengan Basis Kas, dan Laporan Arus Kas dengan Metode Langsung.
- 7) Periode akuntansi Rumah Sakit adalah mulai 1 Januari sampai dengan 31 Desember tahun bersangkutan yang dalam hal ini sesuai dengan tahun anggaran.

c. Laporan Realisasi Anggaran

- 1) Laporan Realisasi Anggaran menyajikan informasi realisasi pendapatan-LRA, belanja surplus/defisit-LRA, pembiayaan, dan sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran yang masing-masing diperbandingkan dengan anggarannya dalam satu periode.
- 2) Laporan Realisasi Anggaran BLUD paling kurang mencakup pos-pos sebagai berikut:
 - a) Pendapatan-LRA;
 - b) Belanja;
 - c) Surplus/defisit-LRA;
 - d) Penerimaan pembiayaan;
 - e) Pengeluaran pembiayaan;
 - f) Pembiayaan neto; dan
 - g) Sisa lebih kurang pembiayaan anggaran (SiLPA/SiKPA).

d. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih

- 1) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih menyajikan informasi kenaikan atau penurunan Saldo Anggaran Lebih tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.
- 2) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih BLUD menyajikan secara komparatif dengan periode sebelumnya pos-pos berikut:
 - a) Saldo anggaran lebih awal;
 - b) Penggunaan saldo anggaran lebih;
 - c) Sisa lebih/kurang pembiayaan anggaran tahun berjalan;
 - d) Koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya;
 - e) Lain-lain; dan
 - f) Saldo anggaran lebih akhir.
- 3) Disamping itu, BLUD menyajikan rincian lebih lanjut dari unsur-unsur yang terdapat dalam Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

e. Neraca

- 1) Neraca menggambarkan posisi keuangan suatu entitas pelaporan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal tertentu.
- 2) Neraca BLUD menyajikan secara komparatif dengan periode sebelumnya pos-pos berikut:
 - a) Kas dan setara kas;
 - b) Investasi jangka pendek;
 - c) Piutang dari kegiatan BLUD;
 - d) Persediaan;
 - e) Investasi jangka panjang;
 - f) Aset tetap;
 - g) Aset lainnya;
 - h) Kewajiban jangka pendek;
 - i) Kewajiban jangka panjang; dan
 - j) Ekuitas.

f. Laporan Operasional

- 1) Laporan Operasional (LO) menyajikan ikhtisar sumber daya ekonomi yang menambah ekuitas dan penggunaannya yang dikelola oleh pemerintah pusat/daerah untuk kegiatan penyelenggaraan pemerintahan dalam satu periode pelaporan.
- 2) Struktur Laporan Operasional BLUD mencakup pos-pos sebagai berikut:
 - a) Pendapatan-LO;
 - b) Beban;
 - c) Surplus/defisit dari kegiatan operasional;
 - d) Kegiatan non operasional;
 - e) Surplus/defisit sebelum pos luar biasa;
 - f) Pos luar biasa; dan
 - g) Surplus/defisit-LO.
- 3) BLUD menyajikan pendapatan-LO yang diklasifikasikan menurut sumber pendapatan, yang terdiri atas:
 - a) Pendapatan dari alokasi APBD;
 - b) Pendapatan layanan yang bersumber dari masyarakat;
 - c) Pendapatan layanan yang bersumber dari entitas akuntansi/entitas pelaporan;
 - d) Pendapatan hasil kerja sama;
 - e) Pendapatan yang berasal dari hibah dalam bentuk kas/barang/jasa; dan
 - f) Pendapatan BLU lainnya.
- 4) Rincian lebih lanjut sumber pendapatan disajikan pada Catatan atas Laporan Keuangan.
- 5) BLUD menyajikan beban yang diklasifikasikan menurut klasifikasi jenis beban. Klasifikasi lain yang dipersyaratkan menurut ketentuan perundangan yang berlaku, disajikan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

g. Laporan Arus Kas

Laporan Arus Kas pada BLUD menggunakan metode langsung, menyajikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas, dan setara kas selama satu periode akuntansi, dan saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan pada BLUD.

Arus masuk dan keluar kas diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, investasi, pendanaan, dan

1) Aktivitas Operasi

Arus masuk kas dari aktivitas operasi terutama diperoleh dari:

- a) Pendapatan dari alokasi APBD;
- b) Pendapatan layanan yang bersumber dari masyarakat;
- c) Pendapatan layanan bersumber dari entitas akuntansi/entitas pelaporan;
- d) Pendapatan hasil kerja sama;
- e) Pendapatan yang berasal dari hibah dalam bentuk kas; dan
- f) Pendapatan BLUD lainnya.

Arus keluar kas untuk aktivitas operasi terutama digunakan untuk:

- a) Pembayaran pegawai;
- b) Pembayaran barang;
- c) Pembayaran bunga; dan
- d) Pembayaran lain-lain/kejadian luar biasa.

2) Aktivitas Investasi

Aktivitas investasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk perolehan dan pelepasan aset tetap serta investasi lainnya, tidak termasuk investasi jangka pendek dan setara kas.

Arus kas dari aktivitas investasi mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan BLUD kepada masyarakat di masa yang akan datang.

Arus masuk kas dari aktivitas investasi, antara lain terdiri atas:

- a) Penjualan aset tetap;
- b) Penjualan aset lainnya;
- c) Penjualan dari divestasi; dan
- d) Penjualan investasi dalam bentuk sekuritas.

Arus keluar kas dari aktivitas investasi, antara lain terdiri atas:

- a) Perolehan aset tetap;
- b) Perolehan aset lainnya;
- c) Penyertaan modal;
- d) Pembelian investasi dalam bentuk sekuritas; dan
- e) Perolehan investasi jangka panjang lainnya.

3) Aktivitas Pendanaan

Aktivitas pendanaan aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan pemberian pinjaman jangka panjang dan/atau pelunasan utang jangka panjang yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi pinjaman jangka panjang dan utang jangka panjang.

Arus kas dari aktivitas pendanaan mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan perolehan atau pemberian pinjaman jangka panjang.

Arus masuk kas dari aktivitas pendanaan, antara lain sebagai berikut:

- a) Penerimaan pinjaman; dan
- b) Penerimaan dana dari APBD untuk diinvestasikan.

Sebagai bagian dari pemerintah pusat/daerah, BLUD dapat memperoleh dana dari APBD untuk tujuan investasi BLUD. Penerimaan dana dari APBD merupakan penerimaan dana dari APBD yang disajikan sebagai dana kelolaan BLU dalam kelompok aset lainnya dan utang jangka panjang kepada BUD pada

Dengan mengakui penerimaan dana tersebut sebagai utang, BLUD harus mengakui penerimaan dana dalam arus masuk kas aktivitas pendanaan. Sebaliknya, jika BLUD menyetor kembali dana investasi ke BUD maka penyetoran dana investasi tersebut diakui sebagai arus keluar kas dalam aktivitas pendanaan.

Arus keluar kas dari aktivitas pendanaan, antara lain sebagai berikut:

- a) Pembayaran pokok pinjaman; dan
- b) Pengembalian investasi dana dari APBD ke BUD.

Pengembalian investasi dana dari APBD ke BUD merupakan pengembalian investasi yang berasal dari APBD karena penarikan dana investasi dari masyarakat.

4) Aktivitas Transitoris

- a) Aktivitas transitoris adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang tidak termasuk dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.
- b) Arus kas dari aktivitas transitoris mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi pendapatan, beban, dan pendanaan pemerintah. Arus kas dari aktivitas transitoris, antara lain transaksi Perhitungan Pihak Ketiga (PFK). PFK menggambarkan kas yang berasal dari jumlah dana yang diterima secara tunai untuk pihak ketiga, misalnya potongan pajak.
- c) Arus masuk kas dari aktivitas transitoris, meliputi penerimaan PFK.
- d) Arus keluar kas dari aktivitas transitoris, meliputi pengeluaran PFK.

h. Laporan Perubahan Ekuitas

- 1) Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.
- 2) Laporan Perubahan Ekuitas pada BLUD menyajikan paling kurang pos-pos sebagai berikut:
 - a) Ekuitas awal;
 - b) Surplus/defisit-LO pada periode bersangkutan;
 - c) Koreksi-koreksi yang langsung menambah/mengurangi ekuitas, yang antara lain berasal dari dampak kumulatif yang disebabkan oleh perubahan kebijakan akuntansi dan koreksi kesalahan mendasar, misalnya:
 - (1) Koreksi kesalahan mendasar dari persediaan yang terjadi pada periode-periode sebelumnya;
 - (2) Perubahan nilai aset tetap karena revaluasi aset tetap; dan
 - (3) Koreksi saldo awal yang tidak dapat disajikan dalam Laporan Operasional.
- 3) Ekuitas akhir.

i. Catatan atas Laporan Keuangan

Catatan atas laporan keuangan memberikan penjelasan dan analisis atas informasi yang ada pada laporan keuangan dan informasi tambahan lainnya sehingga para pengguna laporan keuangan mendapatkan pemahaman yang sempurna atas laporan keuangan Entitas. Informasi dalam CALK mencakup antara lain:

- 1) Gambaran umum;
- 2) Kebijakan akuntansi;
- 3) Penjelasan atas akun-akun laporan keuangan;
- 4) Kejadian setelah tanggal periode pelaporan dan informasi penting lainnya.

j. Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran

Pendapatan-LRA

- 1) Pendapatan-LRA BLUD yang dikelola sendiri dan tidak disetor ke Kas Daerah merupakan pendapatan daerah.
- 2) BLUD diberikan fleksibilitas dalam rangka pelaksanaan anggaran, termasuk pengelolaan pendapatan dan belanja, pengelolaan kas, dan pengadaan barang/jasa. Salah satu bentuk fleksibilitas dalam pengelolaan pendapatan adalah bahwa pendapatan dapat dikelola langsung untuk membiayai belanjanya. Pendapatan yang dikelola langsung untuk membiayai belanja tersebut berarti bahwa pendapatan BLUD tidak disetorkan terlebih dahulu ke Kas Daerah. Setiap pendapatan dan belanja dilaporkan kepada unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum untuk mendapatkan persetujuan atau pengesahan.
- 3) Pendapatan-LRA pada BLUD diakui pada saat pendapatan kas yang diterima BLUD diakui sebagai pendapatan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum, yaitu pada saat pengesahan pendapatan-LRA BLUD oleh Bendahara Umum Daerah (BUD).
- 4) Kas di Bendahara Penerimaan BLUD yang belum disetor ke Rekening BLUD pada akhir periode pelaporan sepanjang telah mendapat pengesahan dari BUD diakui sebagai Pendapatan-LRA BLUD.
- 5) Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan asas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- 6) Dalam hal besar pengurang terhadap pendapatan-LRA bruto (biaya) bersifat variabel terhadap pendapatan dimaksud dan tidak dapat dianggarkan terlebih dahulu dikarenakan proses belum selesai, maka asas bruto dapat dikecualikan.
- 7) Khusus untuk pendapatan dari Kerja Sama Operasi (KSO), diakui berdasarkan asas netto dengan terlebih dahulu mengeluarkan bagian pendapatan yang merupakan hak mitra KSO.
- 8) Penyetoran kas yang berasal dari pendapatan LRA BLUD tahun berjalan dibukukan sebagai pengurang SiLPA pada BLUD penambah SiLPA pada pemerintah pusat/daerah.
- 9) Penyetoran kas yang berasal dari pendapatan LRA BLUD tahun sebelumnya dibukukan sebagai pengurang Saldo Anggaran Lebih pada BLUD dan penambah SAL pada pemerintah pusat/daerah.
- 10) Pendapatan-LRA pada BLUD diklasifikasikan menurut jenis pendapatan.
- 11) Pendapatan-LRA pada BLUD merupakan pendapatan bukan pajak.

- 12) Termasuk pendapatan bukan pajak pada BLUD adalah:
 - a) Pendapatan layanan yang bersumber dari masyarakat;
 - b) Pendapatan layanan yang bersumber dari entitas akuntansi/entitas pelaporan;
 - c) Pendapatan hasil kerja sama;
 - d) Pendapatan yang berasal dari hibah dalam bentuk kas; dan
 - e) Pendapatan BLUD lainnya.
- 13) Pendapatan layanan yang bersumber dari masyarakat adalah imbalan yang diperoleh dari jasa layanan yang diberikan kepada masyarakat.
- 14) Pendapatan layanan yang bersumber dari entitas akuntansi/entitas pelaporan adalah imbalan yang diperoleh dari jasa layanan yang diberikan kepada entitas akuntansi/entitas pelaporan yang membawahi maupun yang tidak membawahnya.
- 15) Pendapatan hasil kerja sama adalah perolehan dari kerjasama operasional, sewa- menyewa, dan usaha lainnya yang mendukung tugas dan fungsi BLUD.
- 16) Pendapatan yang berasal dari hibah dalam bentuk kas adalah pendapatan yang diterima dari masyarakat atau badan lain berupa kas, tanpa adanya kewajiban bagi BLUD untuk menyerahkan barang/jasa.
- 17) Pendapatan BLUD lainnya antara lain berupa:
 - a) Hasil penjualan kekayaan yang tidak dipisahkan;
 - b) Jasa giro;
 - c) Pendapatan bunga;
 - d) Keuntungan selisih nilai tukar rupiah terhadap mata uang asing; dan/atau
 - e) Komisi, potongan ataupun bentuk lain sebagai akibat dari penjualan dan/atau pengadaan barang dan/atau jasa oleh BLUD.
- 18) Pendapatan Hibah berupa barang/jasa tidak dilaporkan pada LRA karena pengakuan pendapatan berbasis kas. Pendapatan Hibah berupa barang/jasa dilaporkan pada Laporan Operasional yang berbasis akrual.
- 19) Contoh pendapatan layanan yang bersumber dari entitas akuntansi/entitas pelaporan adalah RSUD yang berstatus BLUD memperoleh pendapatan dari layanan masyarakat terlantar yang didanai dari anggaran Perangkat Daerah Lainnya.

Belanja

- 1) Belanja pada BLUD diakui pada saat pengeluaran kas yang dilakukan oleh BLUD disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum.
- 2) Belanja pada BLUD diklasifikasikan menurut klasifikasi ekonomi jenis belanja, organisasi, dan fungsi.
- 3) Klasifikasi ekonomi untuk BLUD, yaitu belanja pegawai, belanja barang, dan belanja modal.
- 4) Selisih antara pendapatan-LRA dan belanja pada BLUD selama satu periode pelaporan dicatat dalam pos Surplus/Defisit-LRA.
- 5) Transaksi pembiayaan dapat terjadi pada BLUD yang melakukan transaksi perolehan pinjaman dan/atau investasi jangka panjang. Penerimaan pembiayaan pada BLUD terjadi pada saat pinjaman jangka panjang diterima dan/atau divestasi investasi jangka panjang dilaksanakan. Sementara, pengeluaran pembiayaan pada BLUD terjadi pada saat pelunasan pinjaman jangka panjang dan/atau pengeluaran investasi jangka panjang.
- 6) Penerimaan pembiayaan pada BLUD diakui pada saat kas yang diterima BLUD disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum.
- 7) Pengeluaran pembiayaan pada BLUD diakui pada saat pengeluaran pembiayaan disahkan oleh unit yang mempunyai fungsi perbendaharaan umum.
- 8) Penambahan pokok investasi yang berasal dari pendapatan BLUD diakui sebagai pengeluaran pembiayaan.
- 9) Selisih lebih/kurang antara penerimaan dan pengeluaran pembiayaan selama satu periode pelaporan dicatat dalam Pembiayaan Netto.
- 10) Selisih lebih/kurang antara realisasi pendapatan-LRA dan Belanja, serta penerimaan dan pengeluaran pembiayaan selama satu periode pelaporan dicatat dalam pos SiLPA/SiKPA.
- 11) Apabila BLUD menerima alokasi anggaran selain dari entitas akuntansi/entitas pelaporan yang membawahnya, maka BLUD menyusun LRA sesuai dengan entitas akuntansi/entitas pelaporan yang mengalokasikan anggaran tersebut.
- 12) Alokasi anggaran yang diterima oleh BLUD adalah alokasi anggaran yang tidak terkait dengan imbalan jasa layanan yang diberikan oleh BLUD kepada entitas pelaporan yang mengalokasikan anggaran tersebut, misalnya alokasi anggaran untuk Dana Bergulir yang diberikan oleh BUD kepada BLUD yang berada di bawah SKPD.

k. Pos-pos Neraca

- 1) Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas diakui pada saat diterima atau dikeluarkan berdasarkan nilai nominal uang. Kas dan setara kas meliputi saldo kas dan saldo rekening di bank.

2) Piutang

- a) Piutang usaha diukur sebesar nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*), yaitu nilai setelah dikurangi dengan nilai estimasi penyisihan piutang tak tertagih.
- b) Penyisihan piutang tak tertagih dibentuk sebesar nilai piutang yang diperkirakan tidak akan tertagih berdasarkan daftar umur piutang atau persentase dari pendapatan.

Umur Piutang	Kolektibilitas	% Penyisihan
s.d. Jatuh Tempo	Lancar	0,5%
1 bulan sejak Penagihan I	Kurang Lancar	10%
1 bulan sejak Penagihan II	Diragukan	50%
1 bulan sejak Penagihan III	Macet	100%

Dalam hal penagihan pertama, kedua dan ketiga belum dapat diterapkan, maka kualitas piutang, dilakukan dengan ketentuan:

- Kualitas lancar, jika umur piutang sampai dengan 1 bulan;
- Kualitas kurang lancar, jika umur piutang diatas 1 s/d 3 bulan;
- Kualitas diragukan, jika umur piutang diatas 3 s/d 12 bulan; dan

3) Persediaan

- a) Persediaan diukur berdasarkan biaya atau nilai realisasi bersih, mana yang lebih rendah (*the lower of cost and net realizable value*), atau nilai yang terdapat dalam nota pesanan/surat/order/SPK/perjanjian (termasuk PPN).
- b) Persediaan dinilai berdasarkan harga terakhir yang masuk (*first in first out/FIFO*).
- c) Hasil inventarisasi persediaan (*stock opname*) yang dilakukan pada akhir periode, dipakai sebagai dasar penyesuaian (*adjustment*) saldo akhir persediaan, baik oleh fungsi akuntansi maupun fungsi gudang. Selisih antara hasil stock opname dan catatan persediaan dibebankan sebagai keuntungan (kerugian) persediaan.
- d) Persediaan yang rusak dan *expired* dikeluarkan dari daftar persediaan ke aset lain-lain menunggu usulan penghapusan, dan jika sudah ada SK penghapusan, dikeluarkan dari neraca.

4) Aset Tetap dan Penyusutan

Penyusutan adalah alokasi yang sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Nilai penyusutan untuk masing-masing periode diakui sebagai pengurang nilai tercatat aset tetap dalam Neraca dan beban penyusutan dalam Laporan Operasional. Metode penyusutan dipergunakan adalah metode garis lurus (*straight line method*) dengan formula harga perolehan dibagi dengan perkiraan manfaat ekonomis tanpa nilai sisa. Aset Tetap selain tanah dan konstruksi dalam pengerjaan disusutkan sesuai dengan sifat dan karakteristik aset tersebut, kecuali hewan, tanaman, dan buku perpustakaan tidak dilakukan penyusutan, melainkan diterapkan penghapusan pada saat Aset Tetap Lainnya tersebut sudah tidak dapat digunakan atau mati.

Masa manfaat digunakan untuk menghitung penyusutan aset tetap, sedangkan batas kapitalisasi digunakan untuk menentukan batas bawah nilai perolehan aset tetap, sebagai berikut:

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Nilai Kapitalisasi
1	3	1	01		Aset Tetap		
1	3	1			Tanah		
1	3	1	01	01	Tanah Persil		
1	3	1	01	02	Tanah Non Persil		
1	3	1	01	03	Lapangan		
1	3	2			Peralatan dan Mesin		
1	3	2	01		Alat Besar		100.000.000
1	3	2	01	01	Alat Besar Darat	10	
1	3	2	01	02	Alat Besar Apung	8	
1	3	2	01	03	Alat Bantu	7	
1	3	2	02		Alat Angkutan		1.000.000
1	3	2	02	01	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	
1	3	2	02	02	Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	2	
1	3	2	02	03	Alat Angkutan Apung Bermotor	10	
1	3	2	02	04	Alat Angkutan Apung Tak Bermotor	3	
1	3	2	02	05	Alat Angkutan Bermotor Udara	20	
1	3	2	03		Alat Bengkel dan Alat Ukur		500.000
1	3	2	03	01	Alat Bengkel Bermesin	10	
1	3	2	03	02	Alat Bengkel Tak Bermesin	5	
1	3	2	03	03	Alat Ukur	5	

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Nilai Kapitalisasi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	3	2	04		Alat Pertanian		500.000
1	3	2	04	01	Alat Pengolahan	4	
1	3	2	05		Alat Kantor Dan Rumah Tangga		500.000
1	3	2	05	01	Alat Kantor	5	
1	3	2	05	02	Alat Rumah Tangga	5	
1	3	2	05	03	Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	5	
1	3	2	06		Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar		500.000
1	3	2	06	01	Alat Studio	5	
1	3	2	06	02	Alat Komunikasi	5	
1	3	2	06	03	Peralatan Pemancar	10	
1	3	2	06	04	Peralatan Komunikasi Navigasi	15	
1	3	2	07		Alat Kedokteran dan Kesehatan		500.000
1	3	2	07	01	Alat Kedokteran	5	
1	3	2	07	02	Alat Kesehatan Umum	5	
1	3	2	08		Alat Laboratorium		500.000
1	3	2	08	01	Unit Alat Laboratorium	8	
1	3	2	08	02	Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	15	
1	3	2	08	03	Alat Peraga Praktek Sekolah	10	
1	3	2	08	04	Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	15	
1	3	2	08	05	Alat Proteksi Radiasi/Proteksi Lingkungan	10	
1	3	2	08	06	Radiation Application and Non Destructive Testing Laboratory	10	
1	3	2	08	07	Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	7	
1	3	2	08	08	Peralatan Laboratorium Hydrodinamica	15	
1	3	2	08	09	Alat Laboratorium Standarisasi Kalibrasi dan Instrumentasi	8	
1	3	2	09		Alat Persenjataan		500.000
1	3	2	09	01	Senjata Api	10	
1	3	2	09	02	Persenjataan Non Senjata Api	3	
1	3	2	09	03	Senjata Sinar	5	
1	3	2	09	04	Alat Khusus Kepolisian	4	
1	3	2	10		Komputer		500.000
1	3	2	10	01	Komputer Unit	4	
1	3	2	10	02	Peralatan Komputer	4/5	
1	3	2	11		Alat Eksplorasi		500.000
1	3	2	11	01	Alat Eksplorasi Topografi	5	
1	3	2	11	02	Alat Eksplorasi Geofisika	5	
1	3	2	12		Alat Pengeboran		500.000
1	3	2	12	01	Alat Pengeboran Mesin	10	
1	3	2	12	02	Alat Pengeboran Non Mesin	10	
1	3	2	13		Alat Produksi, Pengolahan dan Pemurnian		500.000
1	3	2	13	01	Sumur	10	
1	3	2	13	02	Produksi	10	
1	3	2	13	03	Pengolahan Dan Pemurnian	15	
1	3	2	14		Alat Bantu Eksplorasi		500.000
1	3	2	14	01	Alat Bantu Eksplorasi	10	
1	3	2	14	02	Alat Bantu Produksi	10	
1	3	2	15		Alat Keselamatan Kerja		500.000
1	3	2	15	01	Alat Deteksi	5	
1	3	2	15	02	Alat Pelindung	5	
1	3	2	15	03	Alat Sar	2	
1	3	2	15	04	Alat Kerja Penerbangan	10	
1	3	2	16		Alat Peraga		500.000
1	3	2	16	01	Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	10	

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Nilai Kapitalisasi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	3	2	17		Peralatan Proses/Produksi		500.000
1	3	2	17	01	Unit Peralatan Proses/Produksi	8	
1	3	2	18		Rambu - Rambu		20.000.000
1	3	2	18	01	Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat	50/5	
1	3	2	18	02	Rambu-Rambu Lalu Lintas Udara	50	
1	3	2	18	03	Rambu-Rambu Lalu Lintas Laut	50	
1	3	2	19		Peralatan Olah Raga		500.000
1	3	2	19	01	Peralatan Olah Raga	5/10	
1	3	3			Gedung dan Bangunan		
1	3	3	01		Bangunan Gedung		20.000.000
1	3	3	01	01	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	
1	3	3	01	02	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	
1	3	3	02		Monumen		20.000.000
1	3	3	02	01	Candi/Tugu Peringatan/Prasasti	50	
1	3	3	03		Bangunan Menara		20.000.000
1	3	3	03	01	Bangunan Menara Perambuan	40	
1	3	3	04		Tugu Titik Kontrol/Pasti		20.000.000
1	3	3	04	01	Tugu/Tanda Batas	50	
1	3	4			Jalan, Jaringan dan Irigasi		
1	3	4	01		Jalan dan Jembatan		1
1	3	4	01	01	Jalan	10	
1	3	4	01	02	Jembatan	50	
1	3	4	02		Bangunan Air		1
1	3	4	02	01	Bangunan Air Irigasi	50	
1	3	4	02	02	Bangunan Pengairan Pasang Surut	50	
1	3	4	02	03	Bangunan Pengembangan Rawa dan Polder	25	
1	3	4	02	04	Bangunan Pengaman Sungai/Pantai & Penanggulangan Bencana Alam	10	
1	3	4	02	05	Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	30	
1	3	4	02	06	Bangunan Air Bersih/Air Baku	40	
1	3	4	02	07	Bangunan Air Kotor	40	
1	3	4	03		Instalasi		1
1	3	4	03	01	Instalasi Air Bersih / Air Baku	30	
1	3	4	03	02	Instalasi Air Kotor	30	
1	3	4	03	03	Instalasi Pengolahan Sampah	10	
1	3	4	03	04	Instalasi Pengolahan Bahan Bangunan	10	
1	3	4	03	05	Instalasi Pembangkit Listrik	40	
1	3	4	03	06	Instalasi Gardu Listrik	40	
1	3	4	03	07	Instalasi Pertahanan	30	
1	3	4	03	08	Instalasi Gas	30	
1	3	4	03	09	Instalasi Pengaman	20	
1	3	4	03	10	Instalasi Lain	20	
1	3	4	04		Jaringan		1
1	3	4	04	01	Jaringan Air Minum	30	
1	3	4	04	02	Jaringan Listrik	40	
1	3	4	04	03	Jaringan Telepon	20	
1	3	4	04	04	Jaringan Gas	30	
1	3	5			Aset Tetap Lainnya		
1	3	5	01		Bahan Perpustakaan		100.000
1	3	5	01	01	Bahan Perpustakaan Tercetak		
1	3	5	01	02	Bahan Perpustakaan Terekam dan Bentuk Mikro		
1	3	5	01	03	Kartografi, Naskah dan Lukisan		
1	3	5	01	04	Musik		
1	3	5	01	05	Karya Grafika (Graphic Material)		

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Nilai Kapitalisasi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	3	5	01	06	Three Dimensional Artefacts and Realita		
1	3	5	01	07	Tarscalt		
1	3	5	02		Barang Bercorak Kesenian/ Kebudayaan/ Olahraga		500.000
1	3	5	02	01	Barang Bercorak Kesenian	5	
1	3	5	02	02	Alat Bercorak Kebudayaan	5	
1	3	5	02	03	Tanda Penghargaan		
1	3	5	03		Hewan		500.000
1	3	5	03	01	Hewan Piaraan		
1	3	5	03	02	Ternak		
1	3	5	03	03	Hewan Lainnya		
1	3	5	04		Biota Perairan		
1	3	5	04	01	Ikan Bersirip (Pisces/Ikan Bersirip)		
1	3	5	04	02	Crustea (Udang, Rajungan, Kepiting, dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	03	Mollusca (Kerang, Tiram, CumiCumi, Gurita, Siput, dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	04	Coelenterata (Ubur-Ubur dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	05	Echinodermata (Tripang, Bulu Babi, dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	06	Amphibia (Kodok dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	07	Reptilia (Buaya, Penyu, KuraKura, Biawak, Ular Air, dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	08	Mammalia (Paus, Lumba-Lumba, Pesut, Duyung, dan Sebangsanya)		
1	3	5	04	09	Algae (Rumput Laut dan Tumbuh-Tumbuhan Lain Yang Hidup di Dalam Air)		
1	3	5	04	10	Biota Perairan Lainnya		
1	3	5	05		Tanaman		500.000
1	3	5	05	01	Tanaman		
1	3	5	06		Barang Koleksi Non Budaya		500.000
1	3	5	06	01	Barang Koleksi Non Budaya		
1	3	5	07		Aset Tetap Dalam Renovasi		20.000.000
1	3	5	07	01	Aset Tetap Dalam Renovasi	10*)	
1	3	6			Konstruksi Dalam Pengerjaan		
1	3	6	01		Konstruksi Dalam Pengerjaan		20.000.000
1	3	6	01	01	Konstruksi Dalam Pengerjaan Gedung dan Bangunan		
1	3	6	01	02	Konstruksi Dalam Pengerjaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi		

Terhadap pemeliharaan aset tetap yang memenuhi kriteria kapitalisasi, maka penambahan masa manfaat karena adanya perbaikan terhadap aset tetap baik berupa renovasi, restorasi, dan overhaul disajikan pada tabel berikut, dengan ketentuan tambahan masa manfaat baru setinggi-tingginya sama dengan masa manfaat aset tetap perolehan baru, sebagai berikut:

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru (Tahun)	Tambahan Masa Manfaat Overhaul/Renovasi			
							< 10%	>10%50 %	>50%7 5%	>75%10 0%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3				Aset Tetap					
1	3	1			Tanah					
1	3	1	01		Tanah					
1	3	1	01	01	Tanah Persil					

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Tambahannya Masa Manfaat Overhaul/Renovasi			
						(Tahun)	< 10%	>10%50 %	>50%7 5%	>75%10 0%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3	1	01	02	Tanah Non Persil					
1	3	1	01	03	Lapangan					
1	3	2			Peralatan dan Mesin					
1	3	2	01		Alat Besar					
1	3	2	01	01	Alat Besar Darat	10	0	3	4	5
1	3	2	01	02	Alat Besar Apung	8	0	2	3	4
1	3	2	01	03	Alat Bantu	7	0	2	2	4
1	3	2	02		Alat Angkutan					
1	3	2	02	01	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	0	2	2	4
1	3	2	02	02	Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	2	0	1	1	1
1	3	2	02	03	Alat Angkutan Apung Bermotor	10	0	3	3	5
1	3	2	02	04	Alat Angkutan Apung Tak Bermotor	3	0	1	1	2
1	3	2	02	05	Alat Angkutan Bermotor Udara	20	0	5	7	10
1	3	2	03		Alat Bengkel dan Alat Ukur					
1	3	2	03	01	Alat Bengkel Bermesin	10	0	3	3	6
1	3	2	03	02	Alat Bengkel Tak Bermesin	5	0	1	1	2
1	3	2	03	03	Alat Ukur	5	0	1	1	2
1	3	2	04		Alat Pertanian					
1	3	2	04	01	Alat Pengolahan	4	0	1	1	2
1	3	2	05		Alat Kantor Dan Rumah Tangga					
1	3	2	05	01	Alat Kantor	5	0	1	1	2
1	3	2	05	02	Alat Rumah Tangga	5	0	1	1	2
1	3	2	05	03	Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	5	0	1	1	2
1	3	2	06		Alat Studio, Komunikasi dan Pemancar					
1	3	2	06	01	Alat Studio	5	0	1	1	2
1	3	2	06	02	Alat Komunikasi	5	0	1	1	2
1	3	2	06	03	Peralatan Pemancar	10	0	3	3	5
1	3	2	06	04	Peralatan Komunikasi Navigasi	15	0	3	5	7
1	3	2	07		Alat Kedokteran dan Kesehatan					
1	3	2	07	01	Alat Kedokteran	5	0	1	1	2
1	3	2	07	02	Alat Kesehatan Umum	5	0	1	1	2
1	3	2	08		Alat Laboratorium					
1	3	2	08	01	Unit Alat Laboratorium	8	0	2	3	4
1	3	2	08	02	Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	15	0	3	5	7
1	3	2	08	03	Alat Peraga Praktek Sekolah	10	0	3	4	5
1	3	2	08	04	Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	15	0	3	5	7
1	3	2	08	05	Alat Proteksi Radiasi/Proteksi Lingkungan	10	0	3	4	5
1	3	2	08	06	Radiation Application and Non Destructive Testing Laboratory	10	0	3	4	5
1	3	2	08	07	Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	7	0	2	2	4
1	3	2	08	08	Peralatan Laboratorium Hydrodinamica	10	0	3	4	5
1	3	2	08	09	Alat Laboratorium Standarisasi Kalibrasi dan Instrumentasi	10	0	3	4	5
1	3	2	09		Alat Persenjataan					
1	3	2	09	01	Senjata Api	10	0	3	4	5
1	3	2	09	02	Persenjataan Non Senjata Api	3	0	1	1	1
1	3	2	09	03	Senjata Sinar	5	0	1	1	2
1	3	2	09	04	Alat Khusus Kepolisian	4	0	1	1	2
1	3	2	10		Komputer					
1	3	2	10	01	Komputer Unit	4	0	1	1	2
1	3	2	10	02	Peralatan Komputer	4	0	1	1	2
1	3	2	11		Alat Eksplorasi					
1	3	2	11	01	Alat Eksplorasi Topografi	5	0	1	1	2

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Tambahannya Masa Manfaat Overhaul/Renovasi			
						(Tahun)	< 10%	>10%50 %	>50%7 5%	>75%10 0%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3	2	11	02	Alat Eksplorasi Geofisika	5	0	1	1	2
1	3	2	12		Alat Pengeboran					
1	3	2	12	01	Alat Pengeboran Mesin	10	0	3	4	5
1	3	2	12	02	Alat Pengeboran Non Mesin	10	0	3	4	5
1	3	2	13		Alat Produksi, Pengolahan dan Pemurnian					
1	3	2	13	01	Sumur	10	0	3	4	5
1	3	2	13	02	Produksi	10	0	3	4	5
1	3	2	13	03	Pengolahan Dan Pemurnian	15	0	3	5	7
1	3	2	14		Alat Bantu Eksplorasi					
1	3	2	14	01	Alat Bantu Eksplorasi	10	0	3	4	5
1	3	2	14	02	Alat Bantu Produksi	10	0	3	4	5
1	3	2	15		Alat Keselamatan Kerja					
1	3	2	15	01	Alat Deteksi	5	0	1	1	2
1	3	2	15	02	Alat Pelindung	5	0	1	1	2
1	3	2	15	03	Alat Sarung	2	0	1	1	1
1	3	2	15	04	Alat Kerja Penerbangan	10	0	3	4	5
1	3	2	16		Alat Peraga					
1	3	2	16	01	Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	10	0	3	4	5
1	3	2	17		Peralatan Proses/Produksi					
1	3	2	17	01	Unit Peralatan Proses/Produksi	8	0	2	3	4
1	3	2	18		Rambu - Rambu					
1	3	2	18	01	Rambu-Rambu Lalu Lintas Darat	7	0	2	2	4
1	3	2	18	02	Rambu-Rambu Lalu Lintas Udara	5	0	1	1	2
1	3	2	18	03	Rambu-Rambu Lalu Lintas Laut	15	0	3	5	7
1	3	2	19		Peralatan Olah Raga					
1	3	2	19	01	Peralatan Olah Raga	3	0	1	1	2
1	3	3			Gedung dan Bangunan					
1	3	3	01		Bangunan Gedung					
1	3	3	01	01	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	0	10	15	25
1	3	3	01	02	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	0	10	15	25
1	3	3	02		Monumen					
1	3	3	02	01	Candi/Tugu Peringatan/Prasasti	50	0	10	15	25
1	3	3	03		Bangunan Menara					
1	3	3	03	01	Bangunan Menara Perambuan	40	0	10	15	20
1	3	3	04		Tugu Titik Kontrol/Pasti					
1	3	3	04	01	Tugu/Tanda Batas	50	0	10	15	25
1	3	4			Jalan, Jaringan dan Irigasi					
1	3	4	01		Jalan dan Jembatan					
1	3	4	01	01	Jalan	10	0	2	3	5
1	3	4	01	02	Jembatan	50	0	10	15	25
1	3	4	02		Bangunan Air					
1	3	4	02	01	Bangunan Air Irigasi	50	0	10	15	25
1	3	4	02	02	Bangunan Pengairan Pasang Surut	50	0	10	15	25
1	3	4	02	04	Bangunan Pengaman Sungai/Pantai & Penanggulangan Bencana Alam	10	0	2	3	5
1	3	4	02	05	Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	30	0	5	10	15
1	3	4	02	06	Bangunan Air Bersih/Air Baku	40	0	10	15	20
1	3	4	02	07	Bangunan Air Kotor	40	0	10	15	20
1	3	4	03		Instalasi					
1	3	4	03	01	Instalasi Air Bersih / Air Baku	30	0	5	10	15
1	3	4	03	02	Instalasi Air Kotor	30	0	5	10	15
1	3	4	03	03	Instalasi Pengolahan Sampah	10	0	2	3	5
1	3	4	03	04	Instalasi Pengolahan Bahan Bangunan	10	0	2	3	5

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Tambahannya Masa Manfaat Overhaul/Renovasi			
						(Tahun)	< 10%	>10%50 %	>50%7 5%	>75%10 0%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3	4	03	05	Instalasi Pembangkit Listrik	40	0	10	15	20
1	3	4	03	06	Instalasi Gardu Listrik	40	0	10	15	20
1	3	4	03	07	Instalasi Pertahanan	40	0	10	15	20
1	3	4	03	08	Instalasi Gas	30	0	5	10	15
1	3	4	03	09	Instalasi Pengaman	30	0	5	10	15
1	3	4	03	10	Instalasi Lain	20	0	5	10	10
1	3	4	04		Jaringan					
1	3	4	04	01	Jaringan Air Minum	30	0	5	10	15
1	3	4	04	02	Jaringan Listrik	40	0	10	15	20
1	3	4	04	03	Jaringan Telepon	20	0	10	15	10
1	3	4	04	04	Jaringan Gas	30	0	5	10	15
1	3	5			Aset Tetap Lainnya					
1	3	5	01		Bahan Perpustakaan					
1	3	5	01	01	Bahan Perpustakaan Tercetak					
1	3	5	01	02	Bahan Perpustakaan Terekam dan Bentuk Mikro					
1	3	5	01	03	Kartografi, Naskah dan Lukisan					
1	3	5	01	04	Musik					
1	3	5	01	05	Karya Grafika (Graphic Material)					
1	3	5	01	06	Three Dimensional Artefacts and Realita					
1	3	5	01	07	Tarscalt					
1	3	5	02		Barang Bercorak Kesenian/ Kebudayaan/ Olahraga					
1	3	5	02	01	Barang Bercorak Kesenian	4	0	1	1	2
1	3	5	02	02	Alat Bercorak Kebudayaan	4	0	1	1	2
1	3	5	02	03	Tanda Penghargaan					
1	3	5	03		Hewan					
1	3	5	03	01	Hewan Piaraan					
1	3	5	03	02	Ternak					
1	3	5	03	03	Hewan Lainnya					
1	3	5	04		Biota Perairan					
1	3	5	04	01	Ikan Bersirip (Pisces/Ikan Bersirip)					
1	3	5	04	02	Crustea (Udang, Rajungan, Kepiting, dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	03	Mollusca (Kerang, Tiram, CumiCumi, Gurita, Siput, dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	04	Coelenterata (Ubur-Ubur dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	05	Echinodermata (Tripang, Bulu Babi, dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	06	Amphibia (Kodok dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	07	Reptilia (Buaya, Penyu, KuraKura, Biawak, Ular Air, dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	08	Mammalia (Paus, Lumba-Lumba, Pesut, Duyung, dan Sebangsanya)					
1	3	5	04	09	Algae (Rumput Laut dan Tumbuh-Tumbuhan Lain Yang Hidup di Dalam Air)					
1	3	5	04	10	Biota Perairan Lainnya					
1	3	5	05		Tanaman					
1	3	5	05	01	Tanaman					
1	3	5	06		Barang Koleksi Non Budaya					
1	3	5	06	01	Barang Koleksi Non Budaya					
1	3	5	07		Aset Tetap Dalam Renovasi					
1	3	5	07	01	Aset Tetap Dalam Renovasi	10*)				
1	3	6			Konstruksi Dalam Pengerjaan					

Akun	Kelompok	Jenis	Obyek	Rincian Obyek	Uraian	Masa Manfaat Pengadaan Baru	Tambahkan Masa Manfaat Overhaul/Renovasi			
						(Tahun)	< 10%	>10%50 %	>50%7 5%	>75%10 0%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	3	6	01		Konstruksi Dalam Pengerjaan					
1	3	6	01	01	Konstruksi Dalam Pengerjaan Gedung dan Bangunan					
1	3	6	01	02	Konstruksi Dalam Pengerjaan Jalan, Jaringan, dan Irigasi					

i. Aset Tidak Berwujud

- 1) Aset Tidak Berwujud diakui jika kemungkinan besar perusahaan akan memperoleh manfaat ekonomis masa depan dari aset tersebut, dan biaya perolehan tersebut dapat diukur secara andal.
- 2) Jumlah yang dapat diamortisasi dari aset tidak berwujud dialokasikan secara sistematis berdasarkan perkiraan terbaik dari masa manfaatnya. Masa manfaat aset tidak berwujud, maksimal selama 5 (lima) tahun sejak tanggal aset siap digunakan, termasuk perangkat lunak (software).

m. Aset Lainnya

Aset Lainnya adalah aset BLUD selain aset lancar, investasi jangka panjang, dan aset tetap, yang terdiri atas:

- 1) Aset Kerjasama Operasi (KSO);
- 2) Aset sewaan;
- 3) Aset yang tidak digunakan;
- 4) Beban yang ditangguhkan; dan
- 5) Lainnya.

Aset Kerja Operasi yang diserahkan pemilik aset disajikan sebagai "Aset Kerjasama Operasi".

Aset Sewa, pada awal masa sewa, lessee mengakui sewa pembiayaan sebagai aset dan kewajiban dalam neraca sebesar nilai wajar aset sewaan atau sebesar nilai kini dari pembayaran sewa minimum harus dipisahkan antara bagian yang merupakan beban keuangan dan bagian yang merupakan pelunasan kewajiban. Beban keuangan harus dialokasikan ke setiap periode selama masa sewa sedemikian rupa sehingga menghasilkan suatu tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo kewajiban.

Aset yang dihentikan penggunaannya dan masih dipertahankan dinilai sebesar jumlah tercatat dan tidak disusutkan.

Beban tangguhan diakui sebesar biaya perolehan yang masa manfaatnya belum jatuh tempo.

n. Kewajiban Jangka Pendek dan Jangka Panjang

Kewajiban jangka pendek adalah kewajiban yang diselesaikan dalam jangka waktu sampai dengan satu tahun atau satu siklus operasi perusahaan. Kewajiban jangka panjang adalah kewajiban yang diselesaikan dalam jangka waktu lebih dari satu tahun atau satu siklus operasi perusahaan.

o. Ekuitas

- 1) Ekuitas adalah hak residual atas aset rumah sakit setelah dikurangi semua kewajiban;
- 2) Ekuitas rumah sakit tidak terbagi atas saham-saham;
- 3) Ekuitas sebagai bagian dari pemilik (pemerintah) harus dilaporkan sedemikian rupa, sehingga sesuai dengan peraturan perundang-undang dan standar akuntansi; dan
- 4) Ekuitas adalah sumber daya yang penggunaannya tidak dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyumbang atau hasil operasional rumah sakit.

Ekuitas rumah sakit meliputi:

- 1) Ekuitas Awal

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

- 2) Surplus dan Defisit Tahun Lalu

Berasal dari seluruh pendapatan setelah dikurangi seluruh biaya pada tahun berjalan.

- 3) Ekuitas Donasi

Merupakan sumber daya yang diperoleh dari pemerindah daerah namun tidak melalui DPA BLUD rumah sakit.

p. Pendapatan

1) Klasifikasi

Pendapatan BLUD diklasifikasikan ke dalam:

- a) Pendapatan Usaha dari Jasa Layanan
Merupakan pendapatan yang diperoleh sebagai imbalan atas barang/jasa yang diserahkan kepada masyarakat. Pendapatan usaha dari jasa layanan selanjutnya dirinci antara lain, terdiri dari:
 - (1) Pendapatan usaha rawat jalan;
 - (2) Pendapatan usaha rawat darurat; dan
 - (3) Pendapatan usaha rawat inap.
- b) Hibah
Merupakan pendapatan yang diterima dari masyarakat atau badan lain tanpa adanya kewajiban bagi BLUD rumah sakit untuk menyerahkan barang/jasa.
- c) Pendapatan APBD
Merupakan pendapatan yang berasal dari APBD dan tertuang dalam bentuk RBA/DPA BLUD rumah sakit untuk membebani operasional maupun kegiatan investasi BLUD rumah sakit.
- d) Pendapatan Usaha Lainnya
Merupakan pendapatan yang berasal dari hasil kerjasama dengan pihak lain, sewa, jasa lembaga keuangan, dan lain-lain pendapatan yang tidak berhubungan secara langsung dengan tugas dan fungsi BLUD rumah sakit.
- e) Keuntungan Penjualan Aset Non Lancar
Merupakan selisih lebih antara harga jual dengan nilai buku aset nonlancar (aset tetap yang sudah tidak dapat dipergunakan untuk kegiatan operasional yang sudah dimasukkan ke dalam aset lain-lain).

2) Pengakuan

- a) Pendapatan usaha dari jasa layanan diakui ketika hasil suatu transaksi yang meliputi penjualan jasa dapat diestimasi dengan andal, pendapatan sehubungan dengan transaksi tersebut harus diakui dengan acuan pada tingkat penyelesaian dari transaksi pada tanggal neraca. Hasil suatu transaksi dapat diestimasi dengan andal bila seluruh kondisi berikut ini dipenuhi:
 - (1) Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal;
 - (2) Besar kemungkinan manfaat ekonomi sehubungan dengan transaksi tersebut akan diperoleh perusahaan;
 - (3) Tingkat penyelesaian dari suatu transaksi pada tanggal neraca dapat diukur dengan andal; dan
 - (4) Beban yang terjadi untuk transaksi dan untuk menyelesaikan transaksi tersebut dapat diukur dengan andal.
- b) Pendapatan usaha dari jasa layanan diakui pada saat pelayanan selesai diberikan atau hak untuk menagih timbul sehubungan dengan adanya barang/jasa yang diserahkan kepada masyarakat.
- c) Jika salah satu syarat yang di atas tidak terpenuhi, maka pendapatan jasa layanan tidak diakui tetapi diungkapkan sebagai aset kontinjensi.
- d) Pendapatan dari APBD diakui pada saat pengeluaran belanja dipertanggungjawabkan dengan diterbitkannya SP2D.
- e) Pendapatan hibah berupa barang diakui pada saat hak kepemilikan berpindah.
- f) Pendapatan hibah berupa uang diakui pada saat kas diterima oleh BLUD rumah sakit.
- g) Pendapatan yang berasal dari kerjasama dengan pihak ketiga, antara lain:
 - (1) KSO, pendapatan bagi hasil atau bagi pendapatan atau bentuk lain diakui pada saat menjadi hak BLUD rumah sakit.
 - (2) Pengendalian bersama operasi/aset, pendapatan diakui sebesar porsi yang menjadi hak BLUD rumah sakit. Porsi mitra yang diterima BLUD rumah sakit diakui sebagai kewajiban.
 - (3) Mudharabah, pendapatan diakui sebesar porsi yang disepakati dalam perjanjian (akad). Hak pemilik dana (investor) diakui sebagai kewajiban.
 - (4) Musyarakah, pendapatan diakui sebesar porsi yang disepakati dalam perjanjian (akad). Hak mitra lain diakui sebagai kewajiban.

3) Pengukuran

- a) Pendapatan usaha dari jasa layanan dan pendapatan usaha lain dicatat sebesar nilai wajar imbalan yang diterima atau yang dapat diterima.
- b) Pendapatan dari APBD dicatat sebesar nilai pengeluaran bruto belanja pada SP2D.
- c) Pendapatan hibah berupa barang dicatat sebesar nilai wajar pada saat perolehan.
- d) Pendapatan hibah berupa uang dicatat sebesar jumlah kas yang diterima oleh BLUD rumah sakit.
- e) Pengukuran pendapatan diatas menggunakan asas bruto.

q. Beban

1) Klasifikasi

Beban rumah sakit diklasifikasikan ke dalam:

a) Beban Layanan

Merupakan seluruh beban yang terkait langsung dalam pelayanan kepada masyarakat antara lain meliputi beban pegawai, beban pemakaian persediaan farmasi/gizi, beban jasa layanan, beban pemeliharaan, beban daya dan jasa, beban subsidi pasien, beban penyusutan dan beban lain-lain yang berkaitan langsung dengan pelayanan lainnya yang diberikan oleh BLUD rumah sakit.

b) Beban Umum dan Administrasi

Merupakan beban-beban yang diperlukan untuk administrasi dan beban yang bersifat umum dan tidak terkait secara langsung dengan kegiatan pelayanan BLUD rumah sakit. Beban ini antara lain meliputi beban pegawai, beban administrasi perkantoran, beban pemeliharaan, beban langganan daya dan jasa, beban penyusutan, beban amortisasi, beban promosi, beban premi asuransi, beban penyisihan kerugian piutang dan beban umum dan administrasi lainnya.

c) Beban Lainnya

Merupakan beban yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam beban layanan serta beban umum dan administrasi. Beban ini antara meliputi beban bunga dan administrasi bank.

d) Rugi Penjualan Aset Non Lancar

Merupakan selisih kurang antara harga jual dengan nilai buku aset non lancar yang dijual.

e) Kerugian Penurunan Nilai

Merupakan rugi atas penurunan nilai aset tetap sebagaimana diatur pada kebijakan" pengakuan dan pengukuran" aset tetap.

f) Kerugian Lainnya

Merupakan rugi yang terjadi diluar kegiatan normal BLUD rumah sakit.

2) Pengakuan

a) Beban diakui pada saat timbulnya beban tersebut sebesar jumlah yang digunakan untuk pelayanan BLUD rumah sakit, jumlah yang telah dibayar, jumlah yang harus dibayarkan, jumlah yang diestimasi atau sebesar jumlah yang dialokasikan. Terhadap beban-beban yang tidak dapat diidentifikasi ke salah satu kelompok.

b) Beban yang masih harus dibayar, diestimasi atau dialokasikan diakui pada saat penyesuaian di akhir periode pelaporan.

3) Pengukuran

Beban dan kerugian dicatat besar:

a) Jumlah kas yang dibayarkan jika seluruh pengeluaran tersebut dibayar pada periode berjalan.

b) Jumlah beban periode berjalan yang harus dibayar pada masa yang akan datang.

c) Alokasi sistematis untuk periode berjalan atas beban yang telah dikeluarkan.

d) Jumlah kerugian yang terjadi.

r. Perpajakan

Kewajiban perpajakan bagi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali yang merupakan Perangkat Daerah Provinsi Bali adalah wajib pungut atau wajib potong terhadap PPN dan PPh untuk selanjutnya menyetor ke kas negara dan melaporkan ke Kantor Pelayanan Pajak. Sedangkan terhadap kewajiban pajak badan dikecualikan terhadap semua instansi pemerintah. Terdaftar sebagai wajib pajak dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 95.532.291.2-903.000 a/n BLUD RSUD Bali Mandara Provinsi Bali pada Kantor Pelayanan Pajak Denpasar Timur.

4. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

4.1 Pendapatan Pos-Pos Pendapatan

Realisasi Pendapatan per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 177.471.599.546,86 atau 88,74% dari anggaran sebesar Rp. 200.000.000.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 157.555.439.214,93 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
a.	Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	198.200.000.000,00	175.710.054.787,81	88,65%	156.101.502.159,00
b.	Pendapatan Jasa Layanan dari Akuntansi/Entitas Pelaporan			0,00%	-
c.	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	1.710.000.000,00	1.520.495.472,00	88,92%	1.215.081.560,00
d.	Pendapatan Hibah			0,00%	-
e.	Pendapatan Usaha Lainnya	90.000.000,00	241.049.287,05	267,83%	238.855.495,93
	Jumlah	200.000.000.000,00	177.471.599.546,86	88,74%	157.555.439.214,93

Dengan rincian sebagai berikut:

a. Pendapatan Pengelolaan BLUD dari Layanan Kesehatan

Jumlah realisasi Pendapatan Pengelolaan BLUD dari Layanan Kesehatan per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 175.710.054.787,81 atau 88,65% dari anggaran sebesar Rp. 198.200.000.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 156.101.502.159,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
1)	Pasien Umum				
	- Instalasi Gawat Darurat		4.334.721.482,00	0,00%	3.159.201.131,15
	- Rawat Inap		16.092.827.062,00	0,00%	9.987.271.304,00
	- Rawat Jalan		21.708.719.547,81	0,00%	19.159.851.977,85
2)	Pasien BPJS				
	- Rawat Inap		69.392.688.945,00	0,00%	70.626.013.464,00
	- Rawat Jalan		53.808.477.299,00	0,00%	53.169.164.282,00
	- Obat		10.372.620.452,00	0,00%	-
	Jumlah	198.200.000.000,00	175.710.054.787,81	88,65%	156.101.502.159,00

b. Pendapatan Jasa Layanan dari Akuntansi/Entitas Pelaporan

Tidak terdapat realisasi Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024

c. Pendapatan Hasil Kerjasama

Jumlah realisasi Pendapatan Hasil Kerjasama per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 1.520.495.472,00 atau 88,92% dari anggaran sebesar Rp. 1.710.000.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 1.215.081.560,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
1)	Bayar Listrik atas Sewa Tempat/Ruangan		12.000.000,00	0,00%	30.200.000,00
2)	Sewa Tempat/Ruangan		315.088.000,00	0,00%	241.800.000,00
3)	Penerimaan Study Banding		13.200.000,00	0,00%	40.250.000,00
4)	Penerimaan Penelitian		92.480.000,00	0,00%	47.150.000,00
5)	Penerimaan atas Magang		917.987.552,00	0,00%	705.065.000,00
6)	Penerimaan atas Parkir		169.739.920,00	0,00%	150.616.560,00
	Jumlah	1.710.000.000,00	1.520.495.472,00	88,92%	1.215.081.560,00

d. Pendapatan Hibah

Tidak terdapat realisasi Pendapatan Hibah per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024

e. Pendapatan Usaha Lainnya

Jumlah realisasi Pendapatan Usaha Lainnya per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 241.049.287,05 atau 267,83% dari anggaran sebesar Rp. 90.000.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 238.855.495,93 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
1)	Pendapatan Bunga dan Jasa Giro				
	- Jasa Giro BPD		69.951.758,26	0,00%	68.766.804,86
	- Bunga Bank Mandiri		84.718.374,06	0,00%	130.595.131,07
	- Bunga BRI		59.851.421,00	0,00%	22.802.033,00
	- Bunga BNI		22.608.287,73	0,00%	3.302.938,00
2)	Lebih Bayar IKS		37.926.878,00	0,00%	
3)	Lebih Bayar QRIS		149.286,00	100,00%	765.599,00
4)	Pengembalian		(74.178.559,00)	0,00%	
5)	Tes Transaksi Mesin EDC		122,00	0,00%	671,00
6)	Lainnya		40.021.719,00	0,00%	12.622.319,00
	Jumlah	90.000.000,00	241.049.287,05	267,83%	238.855.495,93

4.2 Penjelasan Pos-Pos Belanja Operasi

Realisasi Belanja Operasi per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 195.484.226.993,96 atau 91,44% dari anggaran sebesar Rp. 213.786.906.414,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 197.051.453.422,51 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
a.	Belanja Pegawai	80.000.000.000,00	74.610.937.595,00	93,26%	63.459.689.347,00
b.	Belanja Barang dan Jasa	133.786.906.414,00	120.873.289.398,96	90,35%	133.591.764.075,51
	Jumlah	213.786.906.414,00	195.484.226.993,96	91,44%	197.051.453.422,51

a. Belanja Pegawai

Total realisasi Belanja Pegawai per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 74.610.937.595,00 atau 54,08% dari anggaran sebesar Rp. 80.000.000.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 63.459.689.347,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
1)	Belanja Tidak Langsung				
	Gaji dan Tunjangan PNS				
	- Gaji Pokok/Uang Representasi				
	- Tunjangan Keluarga				
	- Tunjangan Jabatan				
	- Tunjangan Fungsional				
	- Tunjangan Umum				
	- Tunjangan Beras				
	- Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus				
	- Pembulatan Gaji				
	- Iuran BPJS Kesehatan				
	- Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja (JKK)				
	- Iuran Jaminan Kecelakaan Kematian (JKM)				
	- Iuran Simpanan Peserta Tabungan Perumahan Rakyat ASN				
	Tambahan Penghasilan				
	- Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja				
	- Tambahan Penghasilan Berdasarkan Prestasi Kerja				
	- Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN				
	- Honararium				
2)	Belanja Pegawai				
	- Belanja Insentif bagi ASN atas Jasa Pelayanan Kesehatan	80.000.000.000,00	74.610.937.595,00	93,26%	63.459.689.347,00
	Jumlah	80.000.000.000,00	74.610.937.595,00	93,26%	63.459.689.347,00

Pada Tahun 2025 anggaran dan realisasi Belanja Pegawai sumber dana APBD untuk Gaji dan Tunjangan serta Tambahan Penghasilan ASN diakui dan dicatat pada Laporan Keuangan Dinas Kesehatan Provinsi Bali. Sedangkan pada Laporan Keuangan RSUD Bali Mandara per 31 Desember 2025 hanya mengakui dan mencatat anggaran dan realisasi yang sudah direalisasikan sesuai dengan Perubahan Rencana Bisnis dan Anggaran.

Rincian Belanja Pegawai per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 dilihat dari sumber dana adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
a.	Sumber Dana APBD				-
b.	Sumber Dana BLUD	80.000.000.000,00	74.610.937.595,00	93,26%	63.459.689.347,00
	Jumlah	80.000.000.000,00	74.610.937.595,00	93,26%	63.459.689.347,00

b. Belanja Barang dan Jasa

Total realisasi Belanja Barang dan Jasa per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 120.873.289.398,96 atau 90,35% dari anggaran Rp. 133.786.906.414,00 dan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 133.591.764.075,51 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
1)	Belanja Persediaan				
	Sumber Dana BLUD	77.063.388.134,00	72.340.518.704,00	93,87%	69.455.288.787,00
	Belanja Bahan-Bahan Kimia	8.882.367.477,00	8.726.752.658,00	98,25%	8.492.659.144,00
	- Reagen	7.000.000.000,00	6.940.424.880,00	99,15%	4.591.859.942,00
	- Kewajiban Reagen Tahun 2024	687.397.116,00	687.397.116,00	100,00%	
	- Kewajiban Reagen Tahun 2023				2.026.268.114,00
	- Belanja Bahan Habis Pakai Laundry	488.966.840,00	432.294.495,00	88,41%	480.767.000,00
	- Kewajiban Belanja Bahan Habis Pakai Laundry Tahun 2023				279.323.470,00
	- Belanja Bahan Habis Pakai CSSD	573.294.681,00	548.917.605,00	95,75%	792.475.268,00
	- Kewajiban Belanja Bahan Habis Pakai CSSD Tahun 2023				259.434.350,00
	- Belanja Bahan Chemical Sterilisasi Ruangan	38.850.000,00	38.850.000,00	100,00%	
	- Belanja BHP Kebersihan	90.858.840,00	76.615.262,00	84,32%	59.731.000,00
	- Belanja Bahan Kimia Kaporit	3.000.000,00	2.253.300,00	75,11%	2.800.000,00
	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	434.768.000,00	408.886.000,00	94,05%	513.427.800,00
	- Belanja Minyak	396.320.000,00	383.300.000,00	96,71%	461.431.800,00
	- Belanja Solar	38.448.000,00	25.586.000,00	66,55%	
	- Kewajiban Belanja Solar Tahun 2023				51.996.000,00
	Belanja Bahan-Isi Tabung Gas	2.235.354.798,00	2.219.461.598,00	99,29%	2.569.886.260,00
	- Belanja Isi Tabung Gas Oksigen	1.882.456.000,00	1.882.454.800,00		2.052.192.474,00
	- Kewajiban Belanja Isi Tabung Gas Oksigen Tahun 2023	232.898.798,00	232.898.798,00	100,00%	354.232.790,00
	- Belanja Isi Tabung Gas Elpiji	120.000.000,00	104.108.000,00	86,76%	124.111.996,00
	- Kewajiban Belanja Isi Tabung Gas Elpiji Tahun 2023				39.349.000,00
	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	27.063.379.274,00	24.890.565.204,00	91,97%	24.059.554.138,00
	- Ekskavator Double End	8.744.380,00	3.982.360,00	45,54%	
	- Kaca Mulut	1.800.000,00	1.019.014,00	56,61%	
	- Handle Kaca Mulut	2.903.976,00	2.529.972,00	87,12%	
	- Pinset Dental	7.560.000,00	4.466.961,00	59,09%	
	- Sonde Half Moon/Bengkok	6.720.000,00	2.284.008,00	33,99%	
	- Sonde Straight/Lurus	3.640.000,00	1.237.171,00	33,99%	
	- Alat Pembuka Stepler	1.350.000,00	1.263.735,00	93,61%	
	- Belanja BMHP	10.045.237.605,00	9.161.272.844,00	91,20%	15.559.787.039,00
	- Kewajiban Belanja BMHP Tahun 2023				6.702.935.537,00
	- Kewajiban Belanja BMHP Tahun 2024	6.756.230.243,00	6.756.230.243,00	100,00%	
	- Belanja AMHP	8.646.842.743,00	7.408.693.001,00	85,68%	
	- Belanja Bahan Habis Pakai Plastik	316.260.000,00	313.750.380,00	99,21%	276.804.900,00
	- Kewajiban Belanja Bahan Habis Pakai Plastik Tahun 2023				79.773.036,00

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	- Belanja Bahan Habis Pakai Gizi	257.847.432,00	255.539.760,00	99,11%	253.824.810,00
	- Belanja Bahan Habis Pakai Umum	450.838.135,00	447.391.050,00	99,24%	734.648.271,00
	- Kewajiban Belanja Bahan Habis Pakai Umum Tahun 2023				82.714.980,00
	- Belanja Bahan Habis Pakai Gedung Kantor	350.000.000,00	324.039.525,00	92,58%	
	- Belanja Bahan Habis Pakai Filter Udara	206.016.000,00	206.016.000,00	100,00%	192.575.565,00
	- Kewajiban Belanja Bahan Habis Pakai Filter Udara Tahun 2023				176.490.000,00
	- Plastic Filling	1.388.760,00	849.180,00		
	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya	192.766.690,00	109.953.258,00	57,04%	70.896.798,00
	- Belanja suku cadang komputer dan printer	192.766.690,00	109.953.258,00	57,04%	63.916.798,00
	- Kewajiban Belanja suku cadang komputer dan printer Tahun 2023				6.980.000,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	62.720.200,00	55.057.390,00	87,78%	97.125.240,00
	- Belanja Alat tulis Kantor	50.000.000,00	47.813.390,00	95,63%	93.000.240,00
	- Papan tulis White Board	420.200,00	-	0,00%	
	- Box Arsip Besar	3.800.000,00	3.219.000,00	84,71%	
	- Box Arsip Sedang	3.500.000,00	2.775.000,00	79,29%	
	- Buku Vaksin	5.000.000,00	1.250.000,00	25,00%	4.125.000,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover	278.087.350,00	269.802.150,00	97,02%	301.531.500,00
	- Belanja Kertas HVS	149.922.250,00	149.122.950,00	99,47%	169.885.500,00
	- Belanja Kertas Continuous Form	128.165.100,00	120.679.200,00	94,16%	131.646.000,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	740.981.976,00	717.673.786,00	96,85%	1.278.809.664,00
	- Belanja Cetak	592.327.300,00	583.968.780,00	98,59%	236.385.600,00
	- Belanja Pengandaan dan penjiilidan	35.000.000,00	22.599.556,00	64,57%	128.343.543,00
	- Kewajiban Belanja Pengandaan dan penjiilidan Tahun 2023				19.262.120,00
	- Belanja Cetak Gizi	99.224.676,00	96.675.450,00	97,43%	99.070.830,00
	- Belanja Tracer Rekam Medis	14.430.000,00	14.430.000,00	100,00%	
	- Belanja Cetak Umum				692.783.416,00
	- Kewajiban Belanja Cetak Umum Tahun 2023				102.964.155,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	24.000.000,00	24.000.000,00	100,00%	12.000.000,00
	- Materai 10.000	24.000.000,00	24.000.000,00	100,00%	12.000.000,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor	322.986.759,00	272.531.996,00	84,38%	188.683.382,00
	- Belanja Perabot Kantor Cleaning Service	183.545.030,00	141.080.269,00	76,86%	96.936.850,00
	- Belanja Sapu dan Sikat CSSD	17.771.725,00	17.771.725,00	100,00%	48.040.000,00
	- Tempat Sampah	112.280.000,00	105.339.000,00	93,82%	15.231.532,00
	- Belanja Souvenir				14.675.000,00
	- Tempat Sampah 25 Liter				13.800.000,00

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	- Jam Dinding	5.940.000,00	4.980.002,00	83,84%	
	- Gelas ukur	1.250.004,00	1.250.000,00	100,00%	
	- Hygro Thermometer	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00%	
	- Mesin Pompa Air Galon	200.000,00	111.000,00	55,50%	
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Suvenir/Cendera Mata	35.400.000,00	26.584.500,00	75,10%	-
	- Cendera Mata	25.000.000,00	17.704.500,00	70,82%	
	- Plakat	10.400.000,00	8.880.000,00	85,38%	
	Belanja Komponen-Komponen Rambu-Rambu	25.000.000,00	13.686.300,00	54,75%	154.832.305,00
	- Belanja Marka RS	25.000.000,00	13.686.300,00	54,75%	142.232.305,00
	- Kewajiban Belanja Marka RS Tahun 2023				12.600.000,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	100.000.000,00	93.850.500,00	93,85%	153.605.130,00
	- Belanja Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)	100.000.000,00	93.850.500,00	93,85%	147.235.950,00
	- Kewajiban Lampu Gantung Tahun 2023				5.328.000,00
	- Kewajiban Lampu Downlight Tahun 2023				1.041.180,00
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	812.754.773,00	753.667.631,00	92,73%	572.231.600,00
	- Belanja Alat/Bahan Kerja Cleaning Service	110.702.420,00	67.250.304,00	60,75%	54.968.000,00
	- Belanja Sesajen	75.000.000,00	74.710.400,00	99,61%	74.853.600,00
	- Belanja Penjor	16.700.000,00	1.610.000,00	9,64%	15.100.000,00
	- Belanja Linen	580.352.353,00	580.196.927,00	99,97%	427.310.000,00
	- Belanja Alat Pengolahan Sampah	30.000.000,00	29.900.000,00	99,67%	
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer	102.375.000,00	79.803.000,00	77,95%	99.645.810,00
	- Belanja Tinta/Toner Printer	100.000.000,00	78.921.000,00	78,92%	99.645.810,00
	- Belanja Pointer Laser	2.375.000,00	882.000,00	37,14%	
	Belanja Obat-Obatan-Obat	28.783.441.082,00	27.135.243.691,00	94,27%	23.541.856.207,00
	- Belanja Obat	18.080.816.121,00	16.432.618.754,00	90,88%	18.270.613.880,00
	- Kewajiban Belanja Obat Tahun 2023				5.271.242.327,00
	- Kewajiban Belanja Obat Tahun 2024	10.702.624.961,00	10.702.624.937,00	100,00%	
	Belanja Natura dan Pakan-Natura	2.488.655.000,00	2.117.567.801,00	85,09%	3.774.469.809,00
	- Belanja Bahan Makanan	1.880.000.000,00	1.685.100.202,00	89,63%	1.783.682.270,00
	- Kewajiban Belanja Bahan Makanan Tahun 2023				768.247.799,00
	- Belanja Beras	108.655.000,00	108.400.000,00	99,77%	113.217.500,00
	- Kewajiban Belanja Beras Tahun 2023				33.600.000,00
	- Belanja Pemberian Makanan Tambahan				286.264.062,00
	- Kewajiban Belanja Pemberian Makanan Tambahan Tahun 2023				172.506.543,00
	- Belanja Susu	500.000.000,00	324.067.599,00	64,81%	516.914.990,00
	- Kewajiban Belanja Susu Tahun 2023				100.036.645,00

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	4.478.349.755,00	4.425.431.241,00	98,82%	3.574.074.000,00
	- Belanja Penyediaan Kartu Identitas Berobat	434.085.000,00	434.085.000,00	100,00%	453.420.000,00
	- Belanja Pelayanan Hemodialisa	3.264.600.755,00	3.211.682.241,00	98,38%	2.340.990.000,00
	- Kewajiban Belanja Pelayanan Hemodialisa	779.664.000,00	779.664.000,00	100,00%	779.664.000,00
	Jumlah	77.063.388.134,00	72.340.518.704,00	93,87%	69.455.288.787,00
2)	Belanja Jasa				
	Sumber Dana APBD	25.401.669.414,00	24.230.316.496,00	95,39%	36.598.367.954,00
	Belanja Jasa Kantor	23.954.133.389,00	22.816.617.571,00	95,25%	34.583.033.963,00
	Belanja Tagihan Telepon				77.573.472,00
	Belanja Tagihan Air				99.910.750,00
	Belanja Tagihan Listrik				4.644.858.285,00
	Belanja Pembayaran Pajak, Bea dan Perizinan				33.090.096,00
	Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	14.811.100.000,00	14.241.775.000,00	96,16%	18.350.100.000,00
	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	3.427.213.814,00	3.371.765.399,00	98,38%	6.559.971.184,00
	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	47.000.000,00	44.000.000,00	93,62%	24.000.000,00
	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	5.503.998.403,00	4.994.256.000,00	90,74%	4.480.653.600,00
	Belanja Jasa Tenaga Supir	164.821.172,00	164.821.172,00	100,00%	312.876.576,00
	Belanja Luran Jaminan/Asuransi	1.447.536.025,00	1.413.698.925,00	97,66%	2.015.333.991,00
	Belanja luran Jaminan Kesehatan Bagi Non ASN	706.687.475,00	690.168.600,00	97,66%	983.985.631,00
	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja Bagi Non ASN	41.934.912,00	40.954.632,00	97,66%	58.378.350,00
	Belanja luran Jaminan Kematian Bagi Non ASN	52.418.640,00	51.193.290,00	97,66%	972.970.010,00
	Belanja luran Jaminan Hari Tua Bagi Non ASN	646.494.998,00	631.382.403,00	97,66%	
	Sumber Dana BLUD	15.014.470.380,00	12.668.219.522,96	84,37%	9.039.462.807,71
	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	15.000.000,00	6.870.794,00	45,81%	37.510.000,00
	- Belanja Oli	15.000.000,00	6.870.794,00	45,81%	19.940.000,00
	- Kewajiban Belanja Oli				17.570.000,00
	Belanja Bahan-Bahan Lainnya	34.000.000,00	34.000.000,00	100,00%	11.340.000,00
	- Belanja Voucher MMPI	34.000.000,00	34.000.000,00	100,00%	11.340.000,00
	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	88.375.000,00	56.172.430,00	63,56%	21.085.475,00
	- Belanja Air Minum Pengunjung Rumah Sakit	10.000.000,00	4.450.000,00	44,50%	
	- Kewajiban Belanja Air Minum Pengunjung Rumah Sakit Tahun 2024	15.000.000,00	9.921.180,00	66,14%	
	- Snack Tamu RS	18.750.000,00	15.986.750,00	85,26%	11.555.475,00
	- Kewajiban Snack Tamu RS Tahun 2024	4.425.000,00	2.143.800,00	48,45%	
	- Makan Tamu RS	37.500.000,00	21.062.500,00	56,17%	9.530.000,00
	- Kewajiban Makan Tamu RS Tahun 2024	2.700.000,00	2.608.200,00	96,60%	
	Belanja Makanan dan Minuman Rapat	239.880.000,00	105.724.575,00	44,07%	157.105.350,00
	- Snack Rapat	18.000.000,00	8.356.600,00	46,43%	14.978.650,00
	- Kewajiban Snack Rapat Tahun 2024	2.250.000,00	742.500,00	33,00%	
	- Makan Rapat	36.000.000,00	10.128.200,00	28,13%	16.354.850,00
	- Kewajiban Makan Rapat Tahun 2024	3.630.000,00	-	0,00%	

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	- Snack Akreditasi				25.125.000,00
	- Makan Akreditasi				45.000.000,00
	- Snack Pelatihan	60.000.000,00	30.006.525,00	50,01%	20.701.950,00
	- Makan Pelatihan	120.000.000,00	56.490.750,00	47,08%	34.944.900,00
	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas	16.740.000,00	7.320.000,00	43,73%	4.055.000,00
	- Snack Aktivitas Lapangan	5.250.000,00	3.190.000,00	60,76%	3.915.000,00
	- Kewajiban Snack Aktivitas Lapangan Tahun 2024	480.000,00	-	0,00%	
	- Makan Aktivitas Lapangan	10.500.000,00	4.130.000,00	39,33%	140.000,00
	- Kewajiban Makan Aktivitas Lapangan Tahun 2024	510.000,00	-	0,00%	
	Honorarium Rohaniwan	3.200.000,00	-	0,00%	1.200.000,00
	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan	864.000.000,00	435.354.000,00	50,39%	372.951.000,00
	- Penelitian yang didanai sponsor	36.000.000,00	-	0,00%	
	- Penelitian Peroranga DIV/S1	36.000.000,00	-	0,00%	
	- Penelitian Perorangan S2/S3	72.000.000,00	-	0,00%	
	- Pembimbing dan Penguji penyelenggara pendidikan	575.000.000,00	424.254.000,00	73,78%	300.402.500,00
	- Kewajiban Pembimbing dan Penguji penyelenggara pendidikan Tahun 2023				36.298.500,00
	- Belanja Jasa Narasumber/Pembahas/Moderator/Panitia/Pembicara /Penguji Pelatihan	145.000.000,00	11.100.000,00	7,66%	36.250.000,00
	Belanja Jasa Tenaga Ahli	1.245.282.838,00	1.155.032.838,00	92,75%	1.212.687.500,00
	- Honorarium Dewan Pengawas	621.282.838,00	621.282.838,00	100,00%	476.437.500,00
	- Honorarium Tenaga Kesehatan Ahli Lainnya	79.000.000,00	77.750.000,00	98,42%	145.250.000,00
	- Honorarium Kunjungan Dokter Konsultan	545.000.000,00	456.000.000,00	83,67%	501.000.000,00
	- Honorarium Konsultan Rumah Sakit				90.000.000,00
	Belanja Jasa Audit/Surveillance ISO	270.000.000,00	215.818.230,00	79,93%	629.185.735,00
	- Belanja Jasa Audit	70.000.000,00	69.261.600,00	98,95%	69.713.550,00
	- Belanja Surveilance ISO	200.000.000,00	146.556.630,00	73,28%	541.972.185,00
	- Belanja Jasa Akreditasi Penilaian				17.500.000,00
	Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	-	-		7.367.000,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi Tahun 2023				7.367.000,00
	Belanja Jasa Kalibrasi	547.200.000,00	532.520.060,00	97,32%	538.935.700,00
	Kewajiban Belanja Jasa Kalibrasi Tahun 2023				92.163.000,00
	Belanja Jasa Iklan/Reklame, Film, dan Pemotretan	-	-		36.500.000,00
	- Publikasi Media Sosial				29.000.000,00
	- Belanja Publikasi media Elektronik				7.500.000,00
	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	20.000.000,00	16.174.800,00	80,87%	15.654.600,00

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	- Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	20.000.000,00	16.174.800,00	80,87%	15.654.600,00
	Belanja Paket/Pengiriman	19.500.000,00	17.898.840,00	91,79%	2.023.080,00
	- Belanja Paket/Pengiriman	19.500.000,00	17.898.840,00	91,79%	2.023.080,00
	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/T V Berlangganan	298.000.000,00	237.700.152,00	79,77%	380.508.498,00
	- Iuran TV Kabel	100.000.000,00	93.700.152,00	93,70%	101.508.498,00
	- Belanja Jasa Jaringan Internet	198.000.000,00	144.000.000,00	72,73%	192.000.000,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Jaringan Internet Tahun 2023				87.000.000,00
	Belanja jasa Kontribusi Asosiasi	7.300.000,00	6.800.000,00	93,15%	7.200.000,00
	- Belanja Iuran ARSADA (Asosiasi Rumah Sakit Daerah)	2.500.000,00	2.400.000,00	96,00%	2.400.000,00
	- Belanja Iuran PERSI (Perhimpunan Rumah Sakit Seluruh Indonesia)	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	3.600.000,00
	- Belanja Iuran PAIRSI	1.200.000,00	800.000,00	66,67%	1.200.000,00
	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	381.000.000,00	247.032.028,00	64,84%	220.941.139,00
	- Belanja Sertifikasi Ijin Berkala K3	45.000.000,00	39.960.000,00	88,80%	37.018.500,00
	- Belanja Langganan Platform Digital Berbayar untuk Publikasi	15.000.000,00	12.514.188,00	83,43%	
	- Belanja Jasa Pembayaran Ijin Repeater	5.000.000,00	3.788.651,00	75,77%	4.062.839,00
	- Belanja Perizinan Layanan Kanker	48.000.000,00	1.660.000,00	3,46%	16.968.000,00
	- Belanja License Virtual Meeting	20.000.000,00	19.780.000,00	98,90%	21.090.000,00
	- Belanja License Antivirus	68.000.000,00	66.000.056,00	97,06%	58.800.000,00
	- Kewajiban Belanja License Antivirus Tahun				33.000.000,00
	- Belanja Perizinan SSL dan Domain	6.000.000,00	5.247.777,00	87,46%	344.000,00
	- Belanja Pajak Kendaraan Bermotor	30.000.000,00	20.955.500,00	69,85%	14.457.800,00
	- Belanja Sistem WA Bisnis/Chat Boot	12.000.000,00	11.766.000,00	98,05%	
	- Belanja Pajak Air Tanah	60.000.000,00	37.859.856,00	63,10%	
	- Belanja License Aplikasi	72.000.000,00	27.500.000,00	38,19%	35.200.000,00
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain	5.860.506.542,00	4.740.405.006,96	80,89%	5.231.089.730,71
	- Belanja Penyediaan Kartu Identitas Berobat dan Stiker Barcode Pasien				
	- Belanja Rujukan Laboratorium, Radiologi, Penyediaan Darah dan Audiometri	2.500.000.000,00	2.496.469.879,96	99,86%	1.757.714.100,00
	- Kewajiban Belanja Rujukan Laboratorium, Radiologi, Penyediaan Darah dan Audiometri Tahun 2023				426.786.900,00
	- Kewajiban Belanja Rujukan Laboratorium, Radiologi, Penyediaan Darah dan Audiometri Tahun 2024	821.152.000,00	821.152.000,00	100,00%	

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	- Belanja Jasa Pemeriksaan Laboratorium	169.234.452,00	162.709.028,00	96,14%	161.458.028,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Pemeriksaan Laboratorium Tahun 2023				37.770.192,00
	- Belanja Jasa Pest Control	56.000.000,00	26.973.000,00	48,17%	54.000.000,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Pest Control Tahun 2023				13.714.805,00
	- Belanja Jasa Penanganan Limbah Medis, B3 dan Pemusnahan Obat, BMHP, Reagen	1.344.422.500,00	596.107.800,00	44,34%	1.236.345.138,00
	- Pemusnahan Obat, BMHP dan Reagen				14.396.555,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Penanganan Limbah Medis dan B3 Tahun 2023				568.729.120,00
	- Belanja Administrasi Keuangan	50.000.000,00	43.060.796,00	86,12%	22.950.302,71
	- Belanja Kontribusi	563.888.892,00	403.257.209,00	71,51%	311.774.000,00
	- Belanja Jasa Pemeliharaan Aplikasi/Sistem Informasi				59.700.000,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Pemeliharaan Aplikasi/Sistem Informasi Tahun 2023				186.480.000,00
	- Belanja Jasa Jejaring Pengampuan Pelayanan Kanker, Jantung, Stroke, Urologi	5.000.000,00	-	0,00%	4.400.000,00
	- Belanja Jasa Pengangkutan Sampah	130.000.000,00	33.000.000,00	25,38%	101.565.000,00
	- Kewajiban Belanja Jasa Pengangkutan Sampah				24.420.000,00
	- Belanja Jasa Jaringan dan Konfigurasi ERM				150.365.040,00
	- Belanja Adendum AMDAL				96.020.550,00
	- Belanja Jasa Sterilisasi dan Penanganan Linen	138.808.698,00	107.775.294,00	77,64%	
	- Belanja Ijin Pengusahaan Air Tanah Penataan	27.000.000,00	-	0,00%	
	- Belanja Jasa Peminjaman Mesin	55.000.000,00	49.900.000,00	90,73%	
	- Belanja Jasa Tenaga Scanner				2.500.000,00
	Belanja Sewa Mesin Proses	84.516.000,00	84.516.000,00	100,00%	59.960.000,00
	- Belanja Sewa Mesin Cleaning Service	84.516.000,00	84.516.000,00	100,00%	57.960.000,00
	- Belanja Sewa Peralatan Scanner				2.000.000,00
	Belanja Sewa Peralatan Umum	11.300.000,00	-	0,00%	-
	- Belanja Sewa Dekorasi	11.300.000,00	-	0,00%	
	Belanja Sewa Personal Computer	249.000.000,00	151.500.000,00	60,84%	-
	- Belanja Sewa Komputer	249.000.000,00	151.500.000,00	60,84%	
	Belanja Sewa Alat Peraga Pelatihan	750.000,00	750.000,00	100,00%	-
	- Belanja Sewa Manekin	750.000,00	750.000,00	100,00%	
	Belanja Tagihan Listrik	4.528.920.000,00	4.445.748.696,00	98,16%	-
	- Belanja Listrik	4.528.920.000,00	4.445.748.696,00	98,16%	
	Belanja Tagihan Air	150.000.000,00	108.182.450,00	72,12%	-
	-Belanja Air	150.000.000,00	108.182.450,00	72,12%	

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Belanja Tagihan Telepon	80.000.000,00	62.698.623,00	78,37%	-
	-Belanja Telepon	80.000.000,00	62.698.623,00	78,37%	
	Jumlah	40.416.139.794,00	36.898.536.018,96	91,30%	45.637.830.761,71
3)	Pemeliharaan				
	Sumber Dana BLUD	15.854.246.400,00	11.228.782.584,00	70,83%	18.092.803.648,80
	Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan	220.000.000,00	25.760.500,00	11,71%	205.894.150,00
	-Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan (jaringan dan Server)	220.000.000,00	25.760.500,00	11,71%	172.000.150,00
	- Kewajiban Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan (jaringan dan server) Tahun 2023				5.994.000,00
	- Belanja Pemeliharaan Server				27.900.000,00
	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	342.400.000,00	72.302.505,00	21,12%	198.843.286,00
	- Pemeliharaan Kendaraan Dinas Operasional Roda 2	36.400.000,00	1.824.999,00	5,01%	6.300.000,00
	- Pemeliharaan Kendaraan Dinas Operasional Roda 4	306.000.000,00	70.477.506,00	23,03%	113.643.286,00
	- Kewajiban Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang Tahun 2023				78.900.000,00
	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	14.791.846.400,00	10.728.258.776,00	72,53%	16.602.138.375,00
	- Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	5.101.488.194,00	3.557.000.887,00	69,72%	3.476.837.725,00
	- Kewajiban Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Tahun 2023				4.025.341.316,00
	- Kewajiban Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Tahun 2024	1.580.644.366,00	1.580.644.366,00	100,00%	
	- Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel	140.000.000,00	89.030.000,00	63,59%	
	- Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya	1.515.471.440,00	1.391.120.323,00	91,79%	
	- Belanja Pemeliharaan Alat Radioterapi	4.686.242.400,00	2.343.121.200,00	50,00%	7.332.617.334,00
	- Belanja Pemeliharaan Alat Radiologi	1.768.000.000,00	1.767.342.000,00	99,96%	1.767.342.000,00
	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung	500.000.000,00	402.460.803,00	80,49%	1.085.927.837,80
	Jumlah	15.854.246.400,00	11.228.782.584,00	70,83%	18.092.803.648,80
4)	Belanja Perjalanan Dinas				
	Sumber Dana BLUD	453.132.086,00	405.452.092,00	89,48%	405.840.878,00
	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	453.132.086,00	405.452.092,00	89,48%	405.840.878,00
	Jumlah	453.132.086,00	405.452.092,00	89,48%	405.840.878,00
	Belanja Barang dan Jasa	133.786.906.414,00	120.873.289.398,96	90,35%	133.591.764.075,51

Rincian Belanja Barang dan Jasa per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 dilihat dari sumber dana adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
a.	Sumber Dana APBD	25.401.669.414,00	24.230.316.496,00	95,39%	36.598.367.954,00
b.	Sumber Dana BLUD	108.385.237.000,00	96.642.972.902,96	89,17%	96.993.396.121,51
	Jumlah	133.786.906.414,00	120.873.289.398,96	90,35%	133.591.764.075,51

4.3 Penjelasan Pos-Pos Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 60.073.517.099,00 atau 91,20% dari anggaran sebesar Rp. 65.870.349.205,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 35.930.209.011,03 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
a.	Belanja Modal Tanah				
b.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	52.978.212.000,00	50.923.057.211,00	96,12%	14.863.265.967,00
	- APBD	45.978.212.000,00	45.923.500.000,00	99,88%	8.321.036.469,00
	- BLUD	7.000.000.000,00	4.999.557.211,00	71,42%	6.542.229.498,00
c.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.114.763.000,00	946.018.344,00	84,86%	20.086.943.044,03
	- APBD	-	-		18.784.579.958,00
	- BLUD	1.114.763.000,00	946.018.344,00	84,86%	1.302.363.086,03
d.	Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan	9.777.374.205,00	8.204.441.544,00	83,91%	-
	- APBD	8.277.374.205,00	8.092.853.133,00	97,77%	-
	- BLUD	1.500.000.000,00	111.588.411,00	7,44%	-
e.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	2.000.000.000,00	-	0,00%	980.000.000,00
	- BLUD	2.000.000.000,00	-	0,00%	980.000.000,00
f.	Belanja Modal Kontruksi Dalam Pengerjaan	-	-		-
g.	Belanja Modal Aset Lainnya	-	-		-
	Jumlah	65.870.349.205,00	60.073.517.099,00	91,20%	35.930.209.011,03

Rincian Belanja Modal per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 dilihat dari sumber dana adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
a.	Sumber Dana APBD	54.255.586.205,00	54.016.353.133,00	99,56%	27.105.616.427,00
b.	Sumber Dana BLUD	11.614.763.000,00	6.057.163.966,00	52,15%	8.824.592.584,03
	Jumlah	65.870.349.205,00	60.073.517.099,00	91,20%	35.930.209.011,03

a. Belanja Modal Tanah

Tidak terdapat realisasi Belanja Modal Tanah per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024

Tanah RSUD Bali Mandara Provinsi Bali dicatat di Dinas Kesehatan Provinsi Bali, tertuang pada aplikasi SIMDA (KIB A) dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Barang : Tanah Bangunan Rumah Sakit

Luas (M²) : 29.530 M²

Latak/Alamat : Jalan Bypass I Gusti Ngurah Rai Desa Sanur Kauh, Kecamatan Denpasar Selatan

Hak : Hak Pengelolaan (untuk pembangunan RS Bali Mandara)

Sertifikat : Nomor.22.09.03.08.5.00001

: Tanggal 03 Februari 1999

Harga : Rp. 15.001.240.000,00

b. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 50.923.057.211,00 atau 96,12% dari anggaran Rp. 52.978.212.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 14.863.265.967,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Sumber Dana BLUD				
	Belanja Modal Alat Kedokteran Radiodiagnostik	1.794.612.000,00	1.640.318.000,00	91,40%	-
	- CD/DVD publisher (CD/DVD burning robotic)	80.000.000,00	-	0,00%	
	- Kaset CR X-Ray Carestream	136.000.000,00	127.206.000,00	93,53%	
	- Monitor diagnostik radiologi	40.000.000,00	-	0,00%	
	- CPU Diagnostik	25.500.000,00	-	0,00%	
	- C-Arm	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	100,00%	
	- TLD	13.112.000,00	13.112.000,00	100,00%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Umum	73.494.700,00	38.397.000,00	52,24%	147.230.200,00
	- Troly instrumen Farmasi	4.200.000,00	4.200.000,00	100,00%	
	- Patient Transfer Board	3.500.000,00	3.500.000,00	100,00%	
	- Stetoskop Dewasa	2.486.400,00	2.282.000,00	91,78%	
	- Stetoskop Anak	4.497.200,00	736.000,00	16,37%	
	- Tensi Digital	44.539.200,00	17.300.000,00	38,84%	
	- Tensi Manual	1.514.400,00	1.350.000,00	89,14%	
	- Tiang Infus kaki 5	1.729.500,00	1.729.500,00	100,00%	
	- Bed Periksa	10.000.000,00	6.271.500,00	62,72%	
	- Tensi Manual Lapangan	1.028.000,00	1.028.000,00	100,00%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Gigi	191.274.225,00	188.798.437,00	98,71%	-
	- Gunting Jaringan	7.000.000,00	6.878.342,00	98,26%	
	- Klem Bengkok	4.203.260,00	2.196.150,00	52,25%	
	- Luxator Anterior 3.0mm	1.919.000,00	1.919.000,00	100,00%	
	- Luxator Anterior 5.0mm	1.919.000,00	1.919.000,00	100,00%	
	- Needle Holder	4.500.000,00	4.436.225,00	98,58%	
	- Bein	3.116.000,00	3.116.000,00	100,00%	
	- Handle Scaller	3.330.000,00	3.330.000,00	100,00%	
	- Kursi Gigi	88.999.995,00	88.716.750,00	99,68%	
	- Kompresor	23.892.750,00	23.892.750,00	100,00%	
	- Handpiece High Speed	11.055.600,00	11.055.600,00	100,00%	
	- Handpiece Low Speed	12.034.620,00	12.034.620,00	100,00%	
	- Light Curing	3.607.500,00	3.607.500,00	100,00%	
	- Ultrasonic Scaller	11.655.000,00	11.655.000,00	100,00%	
	- Electro Surgery	14.041.500,00	14.041.500,00	100,00%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Anestesi	159.283.993,00	154.550.365,00	97,03%	-
	- Vena Stripper	10.328.150,00	9.726.197,00	94,17%	
	- Magil Forcep Dewasa	630.000,00	499.999,00	79,36%	
	- Magil Forcep Anak	630.000,00	450.000,00	71,43%	
	- BVM Dewasa	2.551.200,00	2.474.190,00	96,98%	
	- Sungkup Anastesi No 2	718.083,00	250.000,00	34,81%	
	- Sungkup Anastesi No 3	718.083,00	250.000,00	34,81%	
	- Sungkup Anastesi No 4	3.590.415,00	1.250.000,00	34,81%	
	- Sungkup Anastesi No 5	718.083,00	250.000,00	34,81%	
	- Infusion Pump	20.999.979,00	20.999.979,00	100,00%	
	- Patient Monitor	118.400.000,00	118.400.000,00	100,00%	
	Belanja Modal Alat Kesehatan Rehabilitasi Medis	51.888.800,00	35.450.000,00	68,32%	117.000.000,00
	- Laringoskop Dewasa	38.916.600,00	26.570.000,00	68,27%	
	- Laringoskop Anak	12.972.200,00	8.880.000,00	68,45%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Kulit dan Kelamin	11.000.000,00	9.100.000,00	82,73%	-
	- Kasur Decubitus	11.000.000,00	9.100.000,00	82,73%	

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Belanja Modal Alat Kedokteran Traditional Medicine	5.700.000,00	5.250.000,00	92,11%	-
	- Lampu Infrared TDP	5.700.000,00	5.250.000,00	92,11%	
	Belanja Modal Alat Kesehatan Kebidanan dan Penyakit Kandungan	18.480.042,00	18.300.000,00	99,03%	75.350.827,00
	- CTG	18.480.042,00	18.300.000,00	99,03%	
	Belanja Modal Alat Kesehatan Umum Lainnya	129.947.600,00	115.500.000,00	88,88%	-
	- Belanja Mesin Racik Tablet	115.500.000,00	115.500.000,00	100,00%	
	- Kursi Roda	14.447.600,00	-	0,00%	
	Belanja Modal Alat Laboratorium Patologi	147.250.000,00	112.587.300,00	76,46%	-
	- Mikroskop	40.000.000,00	34.887.300,00	87,22%	
	- Alat Centrifuge	107.250.000,00	77.700.000,00	72,45%	
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	362.778.059,00	326.496.499,00	90,00%	165.786.000,00
	- Trolley linen	11.900.000,00	11.899.999,00	100,00%	
	- Trolley Supermarket	6.000.000,00	5.860.800,00	97,68%	
	- Timbangan Linen Laundry	10.000.000,00	9.990.000,00	99,90%	
	- Filling Cabinet	7.326.000,00	7.326.000,00	100,00%	
	- Blender	8.407.700,00	8.275.050,00	98,42%	
	- Belanja Gorden dan Cove	319.144.359,00	283.144.650,00	88,72%	
	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	506.507.000,00	19.686.960,00	3,89%	46.450.000,00
	- Papan Flipchart	2.600.000,00	950.160,00	36,54%	
	- Water Treatment Air	417.915.000,00	-	0,00%	
	- LCD Proyektor	30.000.000,00	14.296.800,00	47,66%	
	- Kamera Face	27.000.000,00	-	0,00%	
	- Perangkat Video	21.000.000,00	-	0,00%	
	- Sealer Kertas Puyer	7.992.000,00	4.440.000,00	55,56%	
	Belanja Modal Mebel	527.595.500,00	461.429.457,00	87,46%	301.453.800,00
	- Meja Kerja Setengah Biro	12.000.000,00	9.823.500,00	81,86%	
	- Meja Rapat Panjang	15.000.000,00	14.998.320,00	99,99%	
	- Kursi Kuliah	38.000.000,00	38.000.000,00	100,00%	
	- Kursi Kerja	10.000.000,00	5.000.000,00	50,00%	
	- Dipan dan Kasur Custom	70.000.000,00	32.500.000,00	46,43%	
	- Kursi Penunggu Pasien	34.000.000,00	32.919.997,00	96,82%	
	- Kursi Gandeng	14.400.000,00	14.400.000,00	100,00%	
	- Dipan dan Kasur 100 x 200 cm	177.540.000,00	159.940.000,00	90,09%	
	- Nakas 60 x 40 x 45 cm	9.657.000,00	9.657.000,00	100,00%	
	- Nakas 50 x 40 x 45 cm	8.325.000,00	8.325.000,00	100,00%	
	- Nakas 40 x 40 x 45 cm	7.659.000,00	7.659.000,00	100,00%	
	- Headboard 280 x 100 cm	26.574.000,00	26.573.400,00	100,00%	
	- Headboard 300 x 100 cm	4.745.500,00	4.745.250,00	99,99%	
	- Headboard 190 x 100 cm	5.994.000,00	5.994.000,00	100,00%	
	- Headboard 480 x 100 cm	17.716.000,00	17.715.600,00	100,00%	
	- Meja Dokter Ukuran 65 cm x 180 cm x 80 cm	10.767.000,00	10.767.000,00	100,00%	
	- Kursi Dokter	6.549.000,00	4.200.000,00	64,13%	
	- Kursi Perawat	8.432.000,00	8.000.000,00	94,88%	
	- Meja Ukuran 70 cm x 180 cm x 80 cm	5.828.000,00	5.827.500,00	99,99%	
	- Sofa Ruang Tunggu L Ukuran 220 cm x 250 cm	34.409.000,00	34.408.890,00	100,00%	
	- Meja Racik Obat	10.000.000,00	9.975.000,00	99,75%	
	Belanja Modal Alat Penyimpanan Kantor	329.357.800,00	253.682.840,00	77,02%	
	- Locker 12 Pintu	32.000.000,00	16.872.000,00	52,73%	
	- Rak Buku	10.400.000,00	9.878.000,00	94,98%	

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	- Rak Arsip RM Inaktif	72.150.000,00	72.150.000,00	100,00%	
	- Lemari Arsip/Berkas	66.000.000,00	22.755.000,00	34,48%	
	- Lemari Leaflet	5.000.000,00	-	0,00%	
	- Rak Arsip Umum	28.800.000,00	18.141.840,00	62,99%	
	- Lemari 60 x 60 x 240 cm	52.747.800,00	51.948.000,00	98,48%	
	- Lemari 175 x 60 x 240 cm	51.282.000,00	51.060.000,00	99,57%	
	- Lemari 120 x 60 x 240 cm	10.978.000,00	10.878.000,00	99,09%	
	Belanja Modal Personal Komputer	169.000.000,00	168.889.999,00	99,93%	836.246.000,00
	- Laptop/Notebook	144.000.000,00	143.999.999,00	100,00%	
	- Laptop Desain	25.000.000,00	24.890.000,00	99,56%	
	Belanja Modal Peralatan Personal Komputer	217.100.000,00	210.582.000,00	97,00%	67.416.050,00
	- Printer Inkjet	165.600.000,00	161.100.000,00	97,28%	
	- Printer Dot Matrix	20.000.000,00	17.982.000,00	89,91%	
	- Printer Inkjet With ADF	31.500.000,00	31.500.000,00	100,00%	
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	142.700.000,00	38.779.999,00	27,18%	88.360.000,00
	- UPS Workstation	9.500.000,00	8.549.999,00	90,00%	
	- Hardisk external 1 TB	3.200.000,00	2.500.000,00	78,13%	
	- UPS Switch 3 KVA	102.000.000,00	-	0,00%	
	- Smart TV / Monitor UHD	20.000.000,00	19.900.000,00	99,50%	
	- Access Door	5.000.000,00	4.880.000,00	97,60%	
	- Hardisk Eksternal 4 TB	3.000.000,00	2.950.000,00	98,33%	
	Belanja Modal Peralatan Jaringan	888.000.000,00	-	0,00%	726.597.066,00
	- Server Database	582.750.000,00	-	0,00%	
	- Server Sistem SIM RS	305.250.000,00	-	0,00%	
	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	15.625.000,00	15.255.000,00	97,63%	19.750.000,00
	- Monitor PC	2.125.000,00	2.125.000,00	100,00%	
	- Scanner	13.500.000,00	13.130.000,00	97,26%	
	Belanja Modal Peralatan Studio Audio	38.088.000,00	37.953.900,00	99,65%	-
	- Automatic Audio Player	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00%	
	- Digital Mixer Amplifier	11.710.500,00	11.710.500,00	100,00%	
	- Speaker	11.377.500,00	11.377.500,00	100,00%	
	- Mic Wireless	12.000.000,00	11.865.900,00	98,88%	
	Belanja Modal Alat Studio Lainnya	30.918.000,00	27.469.000,00	88,84%	-
	- Gimbal Hp	918.000,00	918.000,00	100,00%	
	- Perangkat Kelengkapan Podcast	30.000.000,00	26.551.000,00	88,50%	
	Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone	210.899.995,00	210.865.765,00	99,98%	434.773.650,00
	- Handphone	12.000.000,00	11.965.800,00	99,72%	
	- Tablet	198.899.995,00	198.899.965,00	100,00%	
	Belanja Modal Alat Dapur	74.400.000,00	62.027.284,00	83,37%	-
	- Trolley Makanan	74.400.000,00	62.027.284,00	83,37%	
	Belanja Modal Alat Pendingin	873.219.786,00	817.644.240,00	93,64%	450.087.000,00
	- AC Floor Standing 5 PK	305.544.000,00	266.852.991,00	87,34%	
	- AC Split Wall 2.5 PK	45.000.000,00	44.636.999,00	99,19%	
	- AC Floor Standing 3 PK	129.650.000,00	125.735.250,00	96,98%	
	- AC Split Wall 2 PK	125.972.000,00	115.717.500,00	91,86%	
	- AC Ceilling 1 Way Cassete 1.5 PK	204.000.000,00	204.000.000,00	100,00%	
	- AC Split Wall 1.5 Pk	60.153.786,00	57.802.500,00	96,09%	
	- Kipas Angin Standing	2.900.000,00	2.899.000,00	99,97%	
	Belanja Modal Mesin Proses	11.950.000,00	11.950.000,00	100,00%	-
	- Mesin Pencacah Kertas	11.950.000,00	11.950.000,00	100,00%	

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Belanja Modal Alat Peraga Pelatihan	4.000.000,00	3.663.666,00	91,59%	-
	- Manekin	4.000.000,00	3.663.666,00	91,59%	
	Belanja Modal Pompa	14.929.500,00	14.929.500,00		-
	- Pompa Filter	14.929.500,00	14.929.500,00	100,00%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran ICU				112.820.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Jantung				764.974.710,00
	Belanja Modal Alat Timbangan/Biara				1.820.000,00
	Belanja Modal Perkakas Bengkel Listrik				65.172.000,00
	Belanja Modal Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor				209.632.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Radioterapi				192.500.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Nuklir				801.350.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Lainnya				329.999.670,00
	Belanja Modal Elektronik/Electric				17.500.000,00
	Belanja Modal Software				69.960.525,00
	Belanja Modal Alat- Alat Angkutan Darat Bermotor				500.000.000,00
	Jumlah	7.000.000.000,00	4.999.557.211,00	71,42%	6.542.229.498,00
	Sumber Dana APBD				
	Belanja Modal Alat Kedokteran	45.978.212.000,00	45.923.500.000,00		8.321.036.469,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Mata	1.561.541.000,00	1.549.500.000,00		-
	- Fotofundus	1.561.541.000,00	1.549.500.000,00		
	Belanja Modal Alat Kedokteran Bedah	298.671.000,00	258.000.000,00		-
	- Handled USG Doppler	298.671.000,00	258.000.000,00		
	Belanja Modal Alat Kedokteran Nuklir	44.118.000.000,00	44.116.000.000,00		-
	- PET/CT	44.118.000.000,00	44.116.000.000,00		
	Belanja Modal Alat Angkutan Darat Bermotor	-	-		1.985.000.000,00
	Belanja Modal Kendaraan Bermotor Khusus				1.985.000.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran	-	-		6.336.036.469,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Bedah				445.835.000,00
	Belanja Modal Alat Kesehatan Kebidanan dan Penyakit Kandungan				1.989.055.469,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Anak				3.010.968.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Jantung				88.578.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Bedah Ortopedi				230.000.000,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Anestesi				571.600.000,00
	Jumlah	91.020.029.896,00	90.863.110.650,00	99,83%	8.321.036.469,00
	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	52.978.212.000,00	50.923.057.211,00	96,12%	14.863.265.967,00

c. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 946.018.344,00 atau 84,86% dari anggaran Rp. 1.114.763.000,00 dan realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 20.086.943.044,03 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Sumber Dana BLUD				
	Belanja Modal Bangunan Kesehatan				
	- Pembuatan partisi/skat Gedung	276.784.638,00	241.398.360,00	87,22%	
	- Review DED	100.000.000,00	99.506.370,00	99,51%	
	- Belanja Interior	15.000.000,00	14.319.000,00	95,46%	
	- Renovasi Ruang Laundry	376.163.000,00	263.715.021,00	70,11%	
	- Renovasi Ruang OK IGD	158.676.000,00	142.442.970,00	89,77%	
	- Renovasi Ruang Kosmetik Medik	73.000.000,00	72.471.123,00	99,28%	
	- Renovasi Ruang Poli Gigi VIP	115.139.362,00	112.165.500,00	97,42%	
	- Kewajiban Renovasi Ruang IKS menjadi Poli MCU Tahun 2023				98.370.420,00
	- Kewajiban Renovasi Ruang MCU menjadi Poli Eksekutif Tahun 2023				194.934.315,00
	- Kewajiban Renovasi Ruang Fisioterapi Tahun 2023				90.424.374,00
	- Kewajiban Renovasi Ruang Manajemen dan Ruang Istirahat IGD Tahun 2023				162.939.897,00
	- Kewajiban Renovasi Ruang Jepun Tahun 2023				66.440.160,00
	- Kewajiban Belanja Interior Tahun 2023				165.212.400,00
	- Kewajiban Pembuatan Ruang Endoscopy dan Bronchoscopy Tahun 2023				168.104.172,00
	- Kewajiban Review DED Tahun 2023				99.820.832,03
	- Renovasi Ruang Laboratorium				164.404.431,00
	- Pembuatan Ruang Sanitasi				91.712.085,00
	Jumlah	1.114.763.000,00	946.018.344,00	84,86%	1.302.363.086,03
	Sumber Dana APBD				
	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja				18.784.579.958,00
	Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor				18.784.579.958,00
	- Bangunan Gedung Diklat pada RSUD Bali Mandara				18.005.224.500,00
	- Pengawasan Pembangunan Gedung				779.355.458,00
	Jumlah	-	-		18.784.579.958,00
	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.114.763.000,00	946.018.344,00	84,86%	20.086.943.044,03

d. Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 8.204.441.544,00 atau 83,91% dari anggaran Rp. 9.777.374.205,00 dan tidak terdapat realisasi per 31 Desember 2024 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Sumber Dana BLUD				
	Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya	1.335.000.000,00	-	0,00%	-
	- Belanja Modal Jaringan Gedung Diklat	1.335.000.000,00	-	0,00%	
	Belanja Modal Jalan Lainnya	165.000.000,00	111.588.411,00	67,63%	
	- Belanja Pembangunan Jalan Tempat Parkir Motor	165.000.000,00	111.588.411,00	67,63%	
	Jumlah	1.500.000.000,00	111.588.411,00	7,44%	-
	Sumber Dana APBD				
	Belanja Modal Instalasi Air Kotor	8.277.374.205,00	8.092.853.133,00	97,77%	-
	Belanja Modal Instalasi Air Kotor Lainnya	8.277.374.205,00	8.092.853.133,00	97,77%	-
	- Pembangunan Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL)	4.825.000.000,00	4.825.000.000,00	100,00%	
	- Belanja Jasa Pengawasan Pembangunan Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL)	279.911.205,00	99.457.998,00	35,53%	
	- Konstruksi Bangunan Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL)	3.172.463.000,00	3.168.395.135,00	99,87%	
	Jumlah	8.277.374.205,00	8.092.853.133,00	97,77%	-
	Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan	9.777.374.205,00	8.204.441.544,00	83,91%	-

e. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Tidak terdapat realisasi Belanja Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2025 dan terdapat realisasi per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 980.000.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	31 Desember 2025		%	31 Desember 2024
		Anggaran	Realisasi		
	Sumber Dana BLUD				
	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya				
	- Belanja Aplikasi ERM SIM RS	2.000.000.000,00		0,00%	980.000.000,00
	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	2.000.000.000,00	-	0,00%	980.000.000,00

f. Belanja Modal Konstruksi Dalam Pengerjaan

Tidak terdapat realisasi Belanja Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024

g. Belanja Modal Aset Lainnya

Tidak terdapat realisasi Belanja Aset Lainnya per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024.

5. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih

5.1 Saldo Anggaran Lebih Awal

Jumlah Saldo Anggaran Lebih Awal per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 11.384.643.832,20 dan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 23.106.882.669,81

5.2 Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan

Tidak terdapat Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024.

5.3 SiLPA/SiKPA Tahun Berjalan

Jumlah Sisa Kurang Pembiayaan Anggaran (SiKPA) Tahun Berjalan per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 78.086.144.546,10 dan Sisa Kurang Pembiayaan Anggaran (SiKPA) per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 75.426.223.218,61

5.4 Pendapatan APBD

Jumlah Pendapatan APBD per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 78.246.669.629,00 dan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 63.703.984.381,00

5.5 Penyetoran ke Kas Daerah

Tidak terdapat penyetoran SILPA Dana BLUD ke Bendahara Umum Daerah per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024

5.6 Saldo Anggaran Lebih Akhir

Jumlah Saldo Anggaran Lebih Akhir per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 11.545.168.915,10 dan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 11.384.643.832,20

6. Penjelasan Pos-Pos Neraca

6.1 Kas di Bendahara

Kas di Bendahara merupakan saldo Kas pada Bendahara Pengeluaran yang bersumber dari pendapatan APBD. Tidak terdapat saldo Kas di Bendahara per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024.

6.2 Kas pada BLUD

Jumlah Kas pada BLUD per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 terdiri dari saldo Kas pada Bendahara Penerimaan, Bendahara Pengeluaran dan Kas di Bank adalah masing-masing sebesar Rp. 11.545.168.915,10 dan Rp. 11.384.643.832,20 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
1) Kas di Bendahara Penerimaan-BLUD		
- Kas Bendahara Penerimaan	11.484.170,00	77.002.623,00
2) Kas di Bendahara Pengeluaran-BLUD		
- Kas Bendahara Pengeluaran	-	-
3) Kas di Bank		
- BPD - Rek. 010 01.05.01677-1 BLUD RSUD Bali Mandara Prov Bali	1.162.763.273,28	167.382.221,13
- MANDIRI - Rek. 145-00-6669000-5 Bendahara Penerima Pembantu	2.337.093.055,05	8.428.854.422,30
- BRI - Rek. 036801002471304 RSUD Bali Mandara Provinsi Bali	5.264.625.287,77	2.239.472.320,77
- BNI - Rek. 0652074797 Bendahara Penerima Pembantu	2.769.203.129,00	471.932.245,00
Jumlah Kas pada BLUD	<u>11.545.168.915,10</u>	<u>11.384.643.832,20</u>

6.3 Piutang Jasa Layanan

Piutang Jasa Layanan merupakan nilai buku piutang yang terjadi atas pelayanan kesehatan yang diberikan oleh RSUD Bali Mandara. Jumlah Piutang Jasa Layanan Neto per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 sebesar Rp. 12.305.135.839,40 dan Rp. 15.452.600.347,33 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
1) Pasien Umum	1.461.202.329,00	1.333.156.232,00
2) BPJS Kesehatan	10.177.429.571,00	13.403.571.284,00
3) BPJS Ketenagakerjaan	1.452.833.556,00	2.861.128.626,00
4) PT Jasa Raharja	370.763.570,00	83.355.962,00
5) Baliyoni	13.466.921,00	3.704.610,00
6) Pasien Lost	303.525.520,00	354.525.520,00
7) RSUD Bhakti Rahayu Denpasar	9.180.000,00	2.220.000,00
8) PT Global Assistance Healthcare	34.438.521,00	303.093.030,00
9) PT Perumda Bukti Praja		15.408.680,00
10) PT. Jasa Raharja Putera	39.724.548,00	28.817.382,00
11) RT-PCR RSUD Kasih Ibu		

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
12) Klinik Sos Medika Bali		
13) KEMENKES (Covid-19)	1.375.800,00	1.375.800,00
14) HALODOC		
15) RSU Ganesha	7.962.000,00	13.995.000,00
16) RSUD Wangaya	24.740.000,00	42.160.000,00
17) PT TASPEN (Persero)	60.417.539,00	37.504.929,00
18) Murni Teguh Tuban Bali Hospital		400.000,00
19) AdMedika	5.709.364,00	2.417.144,00
20) PT Kartika Bina Medikatama		
21) Mandiri Inhealth	10.538.712,00	47.959.030,00
22) RS Mata Bali Mandara	33.680.000,00	18.710.000,00
23) RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah		20.040.000,00
24) Bali International Hospital		
25) PT PP-Proyek Bali International Hospital		26.844.892,00
26) MCU-Dikti		
27) Rotary Club Bali Nusa Dua		40.395.793,00
28) RSU Kasih Ibu Denpasar	23.695.000,00	30.635.000,00
29) BRI LIFE		1.191.646,00
30) ACROSS ASIA ASSIST	64.826.293,00	34.459.720,00
31) MEDILINK	1.350.000,00	1.609.139,00
32) TIRTA ASO		41.560.000,00
33) PT. BRANTAS ABIPRAYA		29.009.856,00
34) KEMENKES RI		8.840.000,00
35) BIMC NUSA DUA	1.090.000,00	50.974.500,00
36) BIMC KUTA	55.950.000,00	16.265.000,00
37) SILOAM HOSPITALS BALI	26.410.000,00	5.185.000,00
38) Drs. I.G.K Wijaya, MARS		8.112.000,00
39) Klinik Sos Medika Bali	550.000,00	
40) Bali International Hospital	282.352.000,00	
41) OWLEXA	1.759.464,00	
42) SINARMAS	152.205,00	
43) PT. Nusantara Assistama Perkasa (Medic Assist)	1.376.720,00	
44) MCU-PT. Aksi Mitigasi Iklim	44.515.026,00	
Jumlah Piutang Jasa Layanan (Bruto)	14.511.014.659,00	18.868.625.775,00
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(2.205.878.819,61)	(3.416.025.427,68)
Jumlah Piutang Neto	12.305.135.839,40	15.452.600.347,33

a. Rincian Mutasi Piutang per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, adalah sebagai berikut:
Rincian Mutasi Piutang per 31 Desember 2025

No.	Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
			Tambah	Kurang	
1)	Pasien Umum	1.320.779.229,00	176.804.777,00	36.381.677,00	1.461.202.329,00
2)	BPJS Kesehatan	13.403.571.284,00	10.177.429.571,00	13.403.571.284,00	10.177.429.571,00
3)	BPJS Ketenagakerjaan	2.861.128.626,00	1.402.126.806,00	2.810.421.876,00	1.452.833.556,00
4)	PT Jasa Raharja	83.355.962,00	370.763.570,00	83.355.962,00	370.763.570,00
5)	Baliyoni	3.704.610,00	13.466.921,00	3.704.610,00	13.466.921,00
6)	Pasien Lost	303.525.520,00			303.525.520,00
7)	RSU Bhakti Rahayu Denpasar	2.220.000,00	9.180.000,00	2.220.000,00	9.180.000,00
8)	PT Global Assistance Healthcare	353.952.182,00	34.438.521,00	353.952.182,00	34.438.521,00
9)	PT Perumda Bukti Praja	15.408.680,00		15.408.680,00	-
10)	PT Jasa Raharja Putera	28.817.382,00	30.004.959,00	19.097.793,00	39.724.548,00
11)	KEMENKES (Covid-19)	1.375.800,00			1.375.800,00
12)	RSU Ganesha	13.995.000,00	7.962.000,00	13.995.000,00	7.962.000,00
13)	RSUD Wangaya	42.160.000,00	24.740.000,00	42.160.000,00	24.740.000,00
14)	PT TASPEN (Persero)	37.504.929,00	60.417.539,00	37.504.929,00	60.417.539,00
15)	Murni Teguh Tuban Bali Hospital	400.000,00		400.000,00	-
16)	AdMedika	2.417.144,00	5.010.874,00	1.718.654,00	5.709.364,00

No.	Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
			Tambah	Kurang	
17)	Mandiri Inhealth	47.959.030,00	10.538.712,00	47.959.030,00	10.538.712,00
18)	RS Mata Bali Mandara	18.710.000,00	33.680.000,00	18.710.000,00	33.680.000,00
19)	RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	20.040.000,00		20.040.000,00	-
20)	Proyek Bali International	26.844.892,00		26.844.892,00	-
21)	Rotary Club Bali Nusa Dua	40.395.793,00		40.395.793,00	-
22)	RSU Kasih Ibu Denpasar	30.635.000,00	23.695.000,00	30.635.000,00	23.695.000,00
23)	BRI LIFE	1.191.646,00		1.191.646,00	-
24)	Across Asia Assist	34.459.720,00	64.826.293,00	34.459.720,00	64.826.293,00
25)	Medilink	1.609.139,00	1.350.000,00	1.609.139,00	1.350.000,00
26)	TIRTA ASO	41.560.000,00		41.560.000,00	-
27)	PT Brantas Abipraya	29.009.856,00		29.009.856,00	-
28)	KEMENKES RI	8.840.000,00		8.840.000,00	-
29)	BIMC NUSA DUA	50.974.500,00	1.090.000,00	50.974.500,00	1.090.000,00
30)	BIMC KUTA	16.265.000,00	55.950.000,00	16.265.000,00	55.950.000,00
31)	Siloam Hospitals Bali	5.185.000,00	26.410.000,00	5.185.000,00	26.410.000,00
32)	Drs. I.G.K Wijaya, MARS	8.112.000,00		8.112.000,00	-
33)	Klinik Sos	-	550.000,00		550.000,00
34)	Bali International Hospital	-	282.352.000,00		282.352.000,00
35)	OWLEXA	-	1.759.464,00		1.759.464,00
36)	SINARMAS	-	152.205,00		152.205,00
37)	PT. Nusantara	-	1.376.720,00		1.376.720,00
38)	MCU-PT. Aksi	-	44.515.026,00		44.515.026,00
	Jumlah	18.856.107.924,00	12.860.590.958,00	17.205.684.223,00	14.511.014.659,00

Rincian Mutasi Piutang per 31 Desember 2024

No.	Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
			Tambah	Kurang	
1)	Pasien Umum	1.160.408.761,00	178.226.961,00	5.479.490,00	1.333.156.232,00
2)	BPJS Kesehatan	12.561.500.782,00	13.403.571.284,00	12.561.500.782,00	13.403.571.284,00
3)	BPJS Ketenagakerjaan	1.398.457.231,00	2.861.128.626,00	1.398.457.231,00	2.861.128.626,00
4)	PT Jasa Raharja	71.702.205,00	83.355.962,00	71.702.205,00	83.355.962,00
5)	Baliyoni	859.253,00	3.704.610,00	859.253,00	3.704.610,00
6)	Pasien Lost	152.462.825,00	203.278.837,00	1.216.142,00	354.525.520,00
7)	RSU Bhakti Rahayu Denpasar	3.320.000,00	2.220.000,00	3.320.000,00	2.220.000,00
8)	PT Global	85.210.207,00	303.093.030,00	85.210.207,00	303.093.030,00
9)	PT Perumda Bukti Praja	13.217.600,00	15.408.680,00	13.217.600,00	15.408.680,00
10)	PT. Jasa Raharja Putera		28.817.382,00		28.817.382,00
11)	RT-PCR RSU Kasih Ibu	4.860.000,00		4.860.000,00	-
12)	RT-PCR Klinik Sos Medika Bali	275.000,00		275.000,00	-
13)	KEMENKES (Covid-19)	1.375.800,00			1.375.800,00
14)	RSU Ganesha	2.170.000,00	13.995.000,00	2.170.000,00	13.995.000,00
15)	RSUD Wangaya	10.900.000,00	42.160.000,00	10.900.000,00	42.160.000,00
16)	Universitas Gadjah Mada	63.570,00		63.570,00	-
17)	PT TASPEN (Persero)	920.000,00	37.504.929,00	920.000,00	37.504.929,00

No.	Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
			Tambah	Kurang	
18)	Murni Teguh Tuban Bali Hospital		400.000,00		400.000,00
19)	AdMedika	6.649.066,00	2.417.144,00	6.649.066,00	2.417.144,00
20)	PT Kartika Bina Medikatama	37.047.543,00		37.047.543,00	-
21)	Mandiri Inhealth	5.154.600,00	47.959.030,00	5.154.600,00	47.959.030,00
22)	RS Mata Bali Mandara	23.550.000,00	18.710.000,00	23.550.000,00	18.710.000,00
23)	RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	17.717.659,00	20.040.000,00	17.717.659,00	20.040.000,00
24)	PT Nusantara Assistama Perkasa	89.664.841,00		89.664.841,00	-
25)	Proyek Bali International	141.986.097,00	26.844.892,00	141.986.097,00	26.844.892,00
26)	PT PP-Tbk Proyek Pelabuhan Benoa	871.604,00		871.604,00	-
27)	Rotary Club Bali Nusa Dua	13.919.026,00	40.395.793,00	13.919.026,00	40.395.793,00
28)	Yayasan Senyum Bali	914.000,00		914.000,00	-
29)	RT-PCR Prima Medika	270.000,00		270.000,00	-
30)	RSU Kasih Ibu Denpasar		30.635.000,00		30.635.000,00
31)	BRI LIFE		1.191.646,00		1.191.646,00
32)	ACROSS ASIA		34.459.720,00		34.459.720,00
33)	MEDILINK		1.609.139,00		1.609.139,00
34)	TIRTA ASO		41.560.000,00		41.560.000,00
35)	PT. BRANTAS		29.009.856,00		29.009.856,00
36)	KEMENKES RI		8.840.000,00		8.840.000,00
37)	BIMC NUSA DUA		50.974.500,00		50.974.500,00
38)	BIMC KUTA		16.265.000,00		16.265.000,00
39)	SILOAM		5.185.000,00		5.185.000,00
40)	Drs. I.G.K Wijaya, MARS		8.112.000,00		8.112.000,00
	Jumlah	15.805.447.670,00	17.561.074.021,00	14.497.895.916,00	18.868.625.775,00

b. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024, adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tak Tertagih per 31 Desember 2025

	Jenis Piutang	Jumlah Piutang	Umur Piutang per 31 Desember 2025	
			<Jatuh Tempo	1 Bulan-PI
			Lancar 0,5%	Kurang Lancar 10%
1	2	3	4	
1)	Pasien Umum	1.461.202.329,00	-	13.105.870,00
2)	BPJS Kesehatan	10.177.429.571,00	10.177.429.571,00	-
3)	BPJS Ketenagakerjaan	1.452.833.556,00	410.062.508,00	463.396.006,00
4)	PT Jasa Raharja	370.763.570,00	120.191.726,00	250.571.844,00
5)	Baliyoni	13.466.921,00	8.821.427,00	4.645.494,00
6)	Pasien Lost	303.525.520,00	-	-
7)	RSU Bhakti Rahayu Denpasar	9.180.000,00	9.180.000,00	-
8)	PT Global Assistance Healthcare	34.438.521,00	-	32.824.393,00
9)	PT Perumda Bukti Praja	-	-	-
10)	PT Jasa Raharja Putera	39.724.548,00	-	3.623.228,00
11)	KEMENKES (Covid-19)	1.375.800,00	-	-
12)	RSU Ganesha	7.962.000,00	4.098.000,00	3.864.000,00
13)	RSUD Wangaya	24.740.000,00	24.740.000,00	-
14)	PT TASPEN (Persero)	60.417.539,00	57.931.625,00	2.485.914,00
15)	Murni Teguh Tuban Bali Hospital	-	-	-
16)	AdMedika	5.709.364,00	794.293,00	1.644.243,00
17)	Mandiri Inhealth	10.538.712,00	8.734.280,00	1.804.432,00
18)	RS Mata Bali Mandara	33.680.000,00	33.680.000,00	-
19)	RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	-	-	-

Jenis Piutang		Jumlah Piutang	Lancar 0,5%	Kurang Lancar 10%
20)	Proyek Bali International Hospital	-	-	-
21)	Rotary Club Bali Nusa Dua	-	-	-
22)	RSU Kasih Ibu Denpasar	23.695.000,00	23.695.000,00	-
23)	BRI LIFE	-	-	-
24)	Across Asia Assist	64.826.293,00	-	64.826.293,00
25)	Medilink	1.350.000,00	-	-
26)	TIRTA ASO	-	-	-
27)	PT Brantas Abipraya	-	-	-
28)	KEMENKES RI	-	-	-
29)	BIMC NUSA DUA	1.090.000,00	-	1.090.000,00
30)	BIMC KUTA	55.950.000,00	22.423.000,00	33.527.000,00
31)	Siloam Hospitals Bali	26.410.000,00	3.510.000,00	22.900.000,00
32)	Drs. I.G.K Wijaya, MARS	-	-	-
33)	Klinik Sos Medika Bali	550.000,00	-	550.000,00
34)	Bali International Hospital	282.352.000,00	56.588.000,00	163.937.000,00
35)	OWLEXA	1.759.464,00	-	-
36)	SINARMAS	152.205,00	152.205,00	-
37)	PT. Nusantara Assistama Perkasa	1.376.720,00	1.376.720,00	-
38)	MCU-PT. Aksi Mitigasi Iklim	44.515.026,00	44.515.026,00	-
Jumlah Piutang Bruto		14.511.014.659,00	11.007.923.381,00	1.064.795.717,00
Jumlah Penyisihan		(2.205.878.819,61)	(55.039.616,91)	(106.479.571,70)
Jumlah Piutang Netto		12.305.135.839,40	10.952.883.764,10	958.316.145,30

Jenis Piutang		Umur Piutang per 31 Desember 2025	
		1 Bulan-PII	1 Bulan-PIII
		Diragukan 50%	Macet 100%
1	5	6	
1)	Pasien Umum	163.698.907,00	1.284.397.552,00
2)	BPJS Kesehatan	-	-
3)	BPJS Ketenagakerjaan	528.668.292,00	50.706.750,00
4)	PT Jasa Raharja	-	-
5)	Baliyoni	-	-
6)	Pasien Lost	-	303.525.520,00
7)	RSU Bhakti Rahayu Denpasar	-	-
8)	PT Global Assistance Healthcare	1.614.128,00	-
9)	PT Perumda Bukti Praja	-	-
10)	PT Jasa Raharja Putera	26.381.731,00	9.719.589,00
11)	KEMENKES (Covid-19)	-	1.375.800,00
12)	RSU Ganesha	-	-
13)	RSUD Wangaya	-	-
14)	PT TASPEN (Persero)	-	-
15)	Murni Teguh Tuban Bali Hospital	-	-
16)	AdMedika	2.572.338,00	698.490,00
17)	Mandiri Inhealth	-	-
18)	RS Mata Bali Mandara	-	-
19)	RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	-	-
20)	Proyek Bali International Hospital	-	-
21)	Rotary Club Bali Nusa Dua	-	-
22)	RSU Kasih Ibu Denpasar	-	-
23)	BRI LIFE	-	-
24)	Across Asia Assist	-	-
25)	Medilink	1.350.000,00	-
26)	TIRTA ASO	-	-
27)	PT Brantas Abipraya	-	-
28)	KEMENKES RI	-	-
29)	BIMC NUSA DUA	-	-
30)	BIMC KUTA	-	-
31)	Siloam Hospitals Bali	-	-
32)	Drs. I.G.K Wijaya, MARS	-	-
33)	Klinik Sos Medika Bali	-	-
34)	Bali International Hospital	61.827.000,00	-
35)	OWLEXA	1.759.464,00	-
36)	SINARMAS	-	-
37)	PT. Nusantara Assistama Perkasa	-	-
38)	MCU-PT. Aksi Mitigasi Iklim	-	-
Jumlah Piutang Bruto		787.871.860,00	1.650.423.701,00
Jumlah Penyisihan		(393.935.930,00)	(1.650.423.701,00)
Jumlah Piutang Netto		393.935.930,00	-

Penyisihan Piutang Tak Tertagih per 31 Desember 2024

Jenis Piutang	Jumlah Piutang	Umur Piutang per 31 Desember 2024	
		<Jatuh Tempo	1 Bulan-PI
		Lancar 0,5%	Kurang Lancar 10%
1	2	3	4
1) Pasien Umum	1.333.156.232,00	16.890.642,00	26.993.721,00
2) BPJS Kesehatan	13.403.571.284,00	7.268.645.706,00	5.960.761.587,00
3) BPJS Ketenagakerjaan	2.861.128.626,00	174.972.610,00	990.933.831,00
4) PT Jasa Raharja	83.355.962,00	80.910.451,00	2.445.511,00
5) Baliyoni	3.704.610,00	3.704.610,00	
6) Pasien Lost	354.525.520,00	639.000,00	19.738.757,00
7) RSU Bhakti Rahayu Denpasar	2.220.000,00	2.220.000,00	
8) PT Global Assistance Healthcare	303.093.030,00	188.840,00	72.289.085,00
9) PT Perumda Bukti Praja	15.408.680,00	15.408.680,00	
10) PT. Jasa Raharja Putera	28.817.382,00	9.602.335,00	117.254,00
11) KEMENKES (Covid-19)	1.375.800,00		
12) RSU Ganesha	13.995.000,00	12.915.000,00	1.080.000,00
13) RSUD Wangaya	42.160.000,00	42.160.000,00	
14) PT TASPEN (Persero)	37.504.929,00	409.020,00	37.095.909,00
15) Murni Teguh Tuban Bali Hospital	400.000,00		400.000,00
16) AdMedika	2.417.144,00	1.718.654,00	
17) Mandiri Inhealth	47.959.030,00	30.868.013,00	17.091.017,00
18) RS Mata Bali Mandara	18.710.000,00	18.710.000,00	
19) RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	20.040.000,00	12.020.000,00	8.020.000,00
20) PT PP-Proyek Bali International Hospital	26.844.892,00	1.514.868,00	574.034,00
21) Rotary Club Bali Nusa Dua	40.395.793,00	13.000.000,00	20.005.793,00
22) RSU Kasih Ibu Denpasar	30.635.000,00	22.320.000,00	8.315.000,00
23) BRI LIFE	1.191.646,00	1.191.646,00	
24) ACROSS ASIA ASSIST	34.459.720,00		34.459.720,00
25) MEDILINK	1.609.139,00		1.609.139,00
26) TIRTA ASO	41.560.000,00		41.560.000,00
27) PT. BRANTAS ABIPRAYA	29.009.856,00		
28) KEMENKES RI	8.840.000,00		8.840.000,00
29) BIMC NUSA DUA	50.974.500,00	50.974.500,00	
30) BIMC KUTA	16.265.000,00	16.265.000,00	
31) SILOAM HOSPITALS BALI	5.185.000,00	5.185.000,00	
32) Drs. I.G.K Wijaya, MARS	8.112.000,00	8.112.000,00	
Jumlah Piutang Bruto	18.868.625.775,00	7.810.546.575,00	7.252.330.358,00
Jumlah Penyisihan	(3.416.025.427,68)	(39.052.732,88)	(725.233.035,80)
Jumlah Piutang Netto	15.452.600.347,33	7.771.493.842,13	6.527.097.322,20

Jenis Piutang	Umur Piutang per 31 Desember 2024	
	1 Bulan-PII	1 Bulan-PIII
	Diragukan 50%	Macet 100%
1	5	6
1) Pasien Umum	134.342.598,00	1.154.929.271,00
2) BPJS Kesehatan	174.163.991,00	-
3) BPJS Ketenagakerjaan	1.505.043.463,00	190.178.722,00
4) PT Jasa Raharja		
5) Baliyoni		
6) Pasien Lost	182.901.080,00	151.246.683,00
7) RSU Bhakti Rahayu Denpasar		
8) PT Global Assistance Healthcare	230.615.105,00	
9) PT Perumda Bukti Praja		
10) PT. Jasa Raharja Putera	19.097.793,00	
11) KEMENKES (Covid-19)		1.375.800,00
12) RSU Ganesha		
13) RSUD Wangaya		
14) PT TASPEN (Persero)		
15) Murni Teguh Tuban Bali Hospital		
16) AdMedika	698.490,00	
17) Mandiri Inhealth		
18) RS Mata Bali Mandara		
19) RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah		
20) PT PP-Proyek Bali International Hospital	24.755.990,00	
21) Rotary Club Bali Nusa Dua	7.390.000,00	
22) RSU Kasih Ibu Denpasar		
23) BRI LIFE		
24) ACROSS ASIA ASSIST		

Jenis Piutang	Umur Piutang per 31 Desember 2024	
	1 Bulan-PII	1 Bulan-PIII
	Diragukan 50%	Macet 100%
1	5	6
25) MEDILINK		
26) TIRTA ASO		
27) PT. BRANTAS ABIPRAYA	29.009.856,00	
28) KEMENKES RI		
29) BIMC NUSA DUA		
30) BIMC KUTA		
31) SILOAM HOSPITALS BALI		
32) Drs. I.G.K Wijaya, MARS		
Jumlah Piutang Bruto	2.308.018.366,00	1.497.730.476,00
Jumlah Penyisihan	(1.154.009.183,00)	(1.497.730.476,00)
Jumlah Piutang Netto	1.154.009.183,00	-

Ikhtisar perubahan penyisihan piutang tak tertagih sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
Saldo Awal Periode	(3.416.025.427,68)	(1.961.625.486,75)
Penyisihan Tahun Berjalan	(792.796.766,20)	(2.176.539.048,76)
Koreksi Saldo Awal Penyisihan Piutang	(25.112.690,99)	(10.997,00)
Pembalikan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih	2.028.056.065,26	722.150.104,83
Saldo Akhir Periode	(2.205.878.819,61)	(3.416.025.427,68)

6.4 Persediaan BLUD

Jumlah Persediaan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 15.230.851.223,23 dan Rp. 20.252.126.889,58 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
1) Persediaan Bahan Material		
- Bahan Bangunan dan Konstruksi	-	-
- Bahan Kimia BLUD	2.459.239.328,61	2.102.411.323,30
- Bahan Kimia APBD	-	2.370.000,00
- Bahan Bakar dan Pelumas	192.255.000,00	179.440.800,00
- Bahan Baku	-	-
- Bahan Kimia Nuklir	-	-
- Barang Dalam Proses	-	-
- Bahan/Bibit Tanaman	-	-
- Isi Tabung Pemadam Kebakaran	-	-
- Isi Tabung Gas	11.305.999,66	244.250.795,80
- Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	-	-
- Bahan Lainnya	5.366.237.734,88	6.939.013.687,41
Jumlah	8.029.038.063,15	9.467.486.606,51
2) Suku Cadang		
- Suku Cadang Alat Angkutan	-	-
- Suku Cadang Alat Besar	-	-
- Suku Cadang Alat Kedokteran	-	-
- Suku Cadang Alat Laboratorium	-	-
- Suku Cadang Alat Pemancar	-	-
- Suku Cadang Alat Studio dan Komunikasi	-	-
- Suku Cadang Alat Pertanian	-	-
- Suku Cadang Alat Bengkel	-	-
- Persediaan dari Belanja Bantuan Sosial	-	-
- Suku Cadang Lainnya	81.731.610,09	17.401.464,67
Jumlah	81.731.610,09	17.401.464,67
3) Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor		
- Alat Tulis Kantor	107.410.140,00	190.475.802,00
- Kertas dan Cover	36.414.105,00	4.559.880,00
- Bahan Cetak	8.258.400,00	68.891.040,00
- Benda Pos	12.420.000,00	1.790.000,00
- Persediaan Dokumen/Administrasi Tender	-	-
- Bahan Komputer	10.860.240,00	-
- Perabot Kantor BLUD	225.179.672,67	204.484.033,00
- Perabot Kantor APBD	-	10.757.800,00
- Alat Listrik	80.013.200,00	100.707.600,00
- Perlengkapan Dinas	11.825.000,00	11.825.000,00
- Kaporlap dan Perlengkapan Satwa	-	-
- Perlengkapan Pendukung Olahraga	-	-
- Suvenir/Cendera Mata	-	-
- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	132.009.565,31	302.896.600,00
Jumlah	624.390.322,98	896.387.755,00

4) Obat-Obatan		
- Obat-Obatan	6.333.364.910,04	9.676.401.216,74
- Obat-Obatan Lainnya	-	-
Jumlah	6.333.364.910,04	9.676.401.216,74
5) Persediaan untuk Dijual/Diserahkan		
- Persediaan Dijual/Diserahkan Kpd Masyarakat	-	-
- Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	-	-
Jumlah	-	-
6) Natura dan Pakan		
- Natura	162.326.316,97	194.449.846,67
- Pakan	-	-
- Natura dan Pakan Lainnya	-	-
Jumlah	162.326.316,97	194.449.846,67
7) Persediaan Dalam Proses		
- Persediaan Dalam Proses	-	-
- Persediaan Dalam Proses Lainnya	-	-
Jumlah	-	-
Jumlah Persediaan	15.230.851.223,23	20.252.126.889,58

Rincian Mutasi Persediaan Per 31 Desember 2025, adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
			Penambahan	Pengurangan	
1)	Bahan Bangunan dan Konstruksi	-	-	-	-
	Bahan Kimia	2.102.411.323,30	8.039.355.542,00	7.682.527.536,68	2.459.239.328,61
	Bahan Kimia	2.370.000,00	-	2.370.000,00	-
	Bahan Bakar dan Pelumas	179.440.800,00	408.886.000,00	396.071.800,00	192.255.000,00
	Bahan Baku	-	-	-	-
	Bahan Kimia Nuklir	-	-	-	-
	Barang Dalam Proses	-	-	-	-
	Bahan/Bibit Tanaman	-	-	-	-
	Isi Tabung Pemadam Kebakaran	-	-	-	-
	Isi Tabung Gas	244.250.795,80	1.986.562.799,99	2.219.507.596,13	11.305.999,66
	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	-	-	-	-
	Bahan Lainnya	6.939.013.687,41	28.716.523.559,00	30.289.299.511,53	5.366.237.734,88
2)	Suku Cadang Alat Angkutan	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Besar	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Kedokteran	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Laboratorium	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Pemancar	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Studio dan	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Pertanian	-	-	-	-
	Suku Cadang Alat Bengkel	-	-	-	-
	Persediaan dari Belanja Bantuan	-	-	-	-
	Suku Cadang Lainnya	17.401.464,67	192.592.244,00	128.262.098,58	81.731.610,09
3)	Alat Tulis Kantor	190.475.802,00	55.057.390,00	138.123.052,00	107.410.140,00
	Kertas dan Cover	4.559.880,00	269.802.150,00	237.947.925,00	36.414.105,00
	Bahan Cetak	68.891.040,00	1.151.758.786,00	1.212.391.426,00	8.258.400,00
	Benda Pos	1.790.000,00	24.000.000,00	13.370.000,00	12.420.000,00
	Persediaan Dokumen/Administrasi Tender	-	-	-	-

No.	Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
			Penambahan	Pengurangan	
	Bahan Komputer	-	79.803.000,00	68.942.760,00	10.860.240,00
	Perabot Kantor	204.484.033,00	300.093.296,00	279.397.656,33	225.179.672,67
	Perabot Kantor	10.757.800,00	-	10.757.800,00	-
	Alat Listrik	100.707.600,00	93.850.500,00	114.544.900,00	80.013.200,00
	Perlengkapan Dinas	11.825.000,00	-	-	11.825.000,00
	Kaportap dan Perlengkapan Satwa	-	-	-	-
	Perlengkapan Pendukung Olahraga	-	-	-	-
	Suvenir/Cendera Mata	-	-	-	-
	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	302.896.600,00	807.178.931,00	978.065.965,69	132.009.565,31
4)	Obat-Obatan	9.676.401.216,74	24.337.070.890,20	27.680.107.196,89	6.333.364.910,04
	Obat-Obatan Lainnya	-	-	-	-
5)	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	-	-	-	-
	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	-	-	-	-
6)	Natura	194.449.846,67	2.404.469.107,00	2.436.592.636,69	162.326.316,97
	Pakan	-	-	-	-
	Natura dan Pakan Lainnya	-	-	-	-
7)	Persediaan Dalam Proses	-	-	-	-
	Persediaan Dalam Proses Lainnya	-	-	-	-
	Jumlah	20.252.126.889,58	68.867.004.195,18	73.888.279.861,52	15.230.851.223,23

Rincian Mutasi Persediaan Per 31 Desember 2024, adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	Saldo Awal 01 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
			Penambahan	Pengurangan	
1)	Bahan Bangunan dan Konstruksi				-
	Bahan Kimia	1.814.804.311,75	6.620.230.376,00	6.332.623.364,45	2.102.411.323,30
	Bahan Kimia	11.452.000,00	-	9.082.000,00	2.370.000,00
	Bahan Bakar dan Pelumas	73.825.000,00	461.431.800,00	355.816.000,00	179.440.800,00
	Bahan Baku				-
	Bahan Kimia Nuklir				-
	Barang Dalam Proses				-
	Bahan/Bibit Tanaman				-
	Isi Tabung Pemadam Kebakaran				-
	Isi Tabung Gas	6.839.000,00	2.409.203.268,00	2.171.791.472,20	244.250.795,80
	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan				-
	Bahan Lainnya	3.807.187.867,98	27.021.293.899,74	23.889.468.080,31	6.939.013.687,41
2)	Suku Cadang Alat Angkutan		192.575.565,00	192.575.565,00	-
	Suku Cadang Alat Besar				-
	Suku Cadang Alat Kedokteran	6.722.870,00		6.722.870,00	-

No.	Keterangan	Saldo Awal 01 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
			Penambahan	Pengurangan	
	Suku Cadang Alat Laboratorium				-
	Suku Cadang Alat Pemancar				-
	Suku Cadang Alat Studio dan				-
	Suku Cadang Alat Pertanian				-
	Suku Cadang Alat Bengkel				-
	Persediaan dari Belanja Bantuan				-
	Suku Cadang Lainnya		63.916.798,00	46.515.333,33	17.401.464,67
3)	Alat Tulis Kantor	225.015.577,00	97.125.240,00	131.665.015,00	190.475.802,00
	Kertas dan Cover	9.783.540,00	301.531.500,00	306.755.160,00	4.559.880,00
	Bahan Cetak	22.370.940,00	1.610.003.389,00	1.563.483.289,00	68.891.040,00
	Benda Pos		12.000.000,00	10.210.000,00	1.790.000,00
	Persediaan Dokumen/Admini strasi Tender				-
	Bahan Komputer				-
	Perabot Kantor	245.441.741,00	188.683.382,00	229.641.090,00	204.484.033,00
	Perabot Kantor	25.199.800,00		14.442.000,00	10.757.800,00
	Alat Listrik	153.547.880,00	147.235.950,00	200.076.230,00	100.707.600,00
	Perlengkapan Dinas	11.825.000,00			11.825.000,00
	Kaporlap dan Perlengkapan Satwa				-
	Perlengkapan Pendukung Olahraga				-
	Suvenir/Cendera Mata				-
	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya BLUD	129.677.561,00	841.745.715,00	668.526.676,00	302.896.600,00
	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya APBD	5.166.000,00		5.166.000,00	-
4)	Obat-Obatan	2.281.742.239,85	29.246.564.920,00	21.851.905.943,12	9.676.401.216,74
	Obat-Obatan Lainnya				-
5)	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat				-
	Persediaan Untuk Dijual/Diserahkan Lainnya				-
6)	Natura	73.063.580,50	2.700.078.822,00	2.578.692.555,83	194.449.846,67
	Pakan				-
	Natura dan Pakan Lainnya				-
7)	Persediaan Dalam Proses				-
	Persediaan Dalam Proses Lainnya				-
	Jumlah	8.903.664.909,09	71.913.620.624,74	60.565.158.644,25	20.252.126.889,58

Dari jumlah Persediaan per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 15.230.851.223,23 dan Rp. 20.252.126.889,58 terdapat persediaan kedaluwarsa berupa obat-obatan dan bahan/alat kesehatan habis pakai sebesar Rp. 129.126.667,77 dan Rp. 113.106.019,43 atau 0,85% dan 0,56%

6.5 Aset Tetap

Jumlah Aset Tetap (Nilai Buku) RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 420.677.891.928,39 dan Rp. 390.155.043.075,36 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
1) Tanah	15.001.240.000,00	15.001.240.000,00
2) Peralatan & Mesin	534.913.560.291,62	482.864.665.539,02
3) Gedung & Bangunan	330.702.317.997,41	329.639.083.711,15
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	13.182.891.939,86	3.834.750.395,86
5) Aset Tetap Lainnya	40.125.400,00	40.125.400,00
6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	99.506.370,00	-
Harga Perolehan	893.939.641.998,89	831.379.865.046,03
- Akumulasi Penyusutan	(473.261.750.070,50)	(441.224.821.970,67)
Nilai Buku	420.677.891.928,39	390.155.043.075,36

Rincian Mutasi Aset Tetap Per 31 Desember 2025, adalah sebagai berikut:

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
1) Tanah	15.001.240.000,00			15.001.240.000,00
2) Peralatan & Mesin	482.863.065.539,02	52.737.068.395,00	686.573.642,40	534.913.560.291,62
3) Gedung & Bangunan	329.449.629.843,41	1.629.889.459,00	377.201.305,00	330.702.317.997,41
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.834.750.395,86	9.348.141.544,00	-	13.182.891.939,86
5) Aset Tetap Lainnya	40.125.400,00	1.964.700.000,00	1.964.700.000,00	40.125.400,00
6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	99.506.370,00	-	99.506.370,00
Jumlah	831.188.811.178,29	65.779.305.768,00	3.028.474.947,40	893.939.641.998,89
Akumulasi Penyusutan				
1) Tanah				-
2) Peralatan & Mesin	396.974.154.119,27	25.909.190.212,23	-	422.883.344.331,50
3) Gedung & Bangunan	43.087.726.764,00	6.618.505.660,00	-	49.706.232.424,00
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	505.402.378,00	132.124.204,00	-	637.526.582,00
5) Aset Tetap Lainnya	29.446.733,00	5.200.000,00	-	34.646.733,00
Jumlah	440.596.729.994,27	32.665.020.076,23	-	473.261.750.070,50
Nilai Buku				
1) Tanah	15.001.240.000,00			15.001.240.000,00
2) Peralatan & Mesin	109.805.398.807,49			112.030.215.960,12
3) Gedung & Bangunan	274.869.674.494,12			280.996.085.573,41
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.431.077.012,86			12.545.365.357,86
5) Aset Tetap Lainnya	15.878.667,00			5.478.667,00
6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	99.820.832,03			99.506.370,00
Jumlah	403.223.089.813,50	-	-	420.677.891.928,39

Rincian Mutasi Aset Tetap Per 31 Desember 2024, adalah sebagai berikut:

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
1) Tanah	15.001.240.000,00			15.001.240.000,00
2) Peralatan & Mesin	468.671.253.785,02	17.267.404.207,00	3.073.992.453,00	482.864.665.539,02
3) Gedung & Bangunan	311.679.026.135,12	20.186.763.876,03	2.226.706.300,00	329.639.083.711,15
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.834.750.395,86			3.834.750.395,86
5) Aset Tetap Lainnya	40.125.400,00			40.125.400,00
6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	99.820.832,03	99.820.832,03	199.641.664,06	-
Jumlah	799.326.216.548,03	37.553.988.915,06	5.500.340.417,06	831.379.865.046,03

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
		Penambahan	Pengurangan	
Akumulasi Penyusutan				
1) Tanah				-
2) Peralatan & Mesin	358.865.854.977,53	38.736.075.362,14		397.601.930.339,67
3) Gedung & Bangunan	36.809.351.641,00	6.278.690.879,00		43.088.042.520,00
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	403.673.383,00	101.728.995,00		505.402.378,00
5) Aset Tetap Lainnya	24.246.733,00	5.200.000,00		29.446.733,00
Jumlah	396.103.126.734,53	45.121.695.236,14	-	441.224.821.970,67
Nilai Buku				
1) Tanah	15.001.240.000,00			15.001.240.000,00
2) Peralatan &	109.805.398.807,49			85.262.735.199,35
3) Gedung & Bangunan	274.869.674.494,12			286.551.041.191,15
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.431.077.012,86			3.329.348.017,86
5) Aset Tetap Lainnya	15.878.667,00			10.678.667,00
6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	99.820.832,03			-
Jumlah	403.223.089.813,50	-	-	390.155.043.075,36

Terdapat Hibah dari Dinas Kesehatan Provinsi Bali berupa Tanah Bangunan Rumah Sakit dengan Berita Acara Serah Terima Barang Inventaris Nomor B.18.028/10222/UMUM.KEPEG.DISKES tanggal 27 September 2023 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Barang : Tanah Bangunan Rumah Sakit
Luas (M²) : 29.530 M²
Letak/Alamat : Jalan Bypass I Gusti Ngurah Rai Desa Sanur Kauh, Kecamatan Denpasar Selatan
Hak : Hak Pengelolaan (untuk pembangunan RS Bali Mandara)
Sertifikat : Nomor.22.09.03.08.5.00001
: Tanggal 03 Februari 1999
Harga : Rp. 15.001.240.000,00

6.6 Aset Lainnya

Aset Lainnya (Nilai Buku) RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 2.666.876.667 dan Rp. 1.012.639.034,02 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1) Harga Perolehan		
- Aset Tidak Berwujud	7.574.553.169,65	5.679.813.694,65
- Aset Lain-Lain	809.445.773,40	146.689.290,00
Jumlah	8.383.998.943,05	5.826.502.984,65
2) Akumulasi Amortisasi	(5.717.122.276,03)	(4.813.863.950,63)
3) Nilai Buku	2.666.876.667,02	1.012.639.034,02

6.7 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 33.287.477.516,14 dan Rp. 39.411.180.302,75 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1) Beban Yang Masih Harus Dibayar	33.192.172.578,11	39.325.055.091,54
2) Pendapatan Diterima Dimuka	95.304.938,03	86.125.211,21
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	33.287.477.516,14	39.411.180.302,75

Rincian Mutasi Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2025

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
		Penambahan	Pengurangan	
1) Beban Yang Masih Harus				
Belanja Pegawai				
- Iuran BPJS Kesehatan	216.492.148,82	75.835.009,00	216.492.148,82	75.835.009,00
- Pelayanan Kesehatan	16.642.752.945,77	7.236.086.156,12	16.642.752.945,77	7.236.086.156,12
Belanja Barang				
- Bahan Kimia-Reagen	687.397.116,00	-	687.397.116,00	-

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
		Penambahan	Pengurangan	
- Isi Tabung Gas	232.898.798,00	-	232.898.798,00	-
- BMHP Farmasi	4.156.984.743,00	4.642.074.238,00	4.156.984.743,00	4.642.074.238,00
- Implan Farmasi	2.581.513.383,00	-	2.581.513.383,00	-
- BMHP Laboratorium	17.732.117,00	-	17.732.117,00	-
- AMHP Farmasi	-	2.390.859.810,00	-	2.390.859.810,00
- Suku Cadang Lainnya	-	82.638.986,00	-	82.638.986,00
- Obat	10.702.624.937,00	7.619.256.940,00	10.702.624.937,00	7.619.256.940,00
- Natura dan Pakan-Natura		286.901.306,00		286.901.306,00
Belanja Jasa				
- Jasa Kalibrasi	-	5.448.000,00	-	5.448.000,00
- Jasa Jaringan Internet	-	48.000.000,00	-	48.000.000,00
- License Aplikasi	-	40.897.929,00	-	40.897.929,00
- Pajak Air Tanah	2.954.880,00	3.887.856,00	2.954.880,00	3.887.856,00
- Pemeliharaan Peralatan Jaringan	-	134.661.870,00	-	134.661.870,00
- Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.580.644.366,00	1.402.842.930,00	1.580.644.366,00	1.402.842.930,00
- Pemeliharaan Alat Kedokteran Lainnya	-	82.949.713,00	-	82.949.713,00
- Pemeliharaan Alat Radioterapi	-	2.343.121.200,00	-	2.343.121.200,00
- Pemeliharaan Bangunan Gedung Kantor	-	47.617.446,00	-	47.617.446,00
- Rujukan Laboratorium, Radiologi, Penyediaan Darah dan Audiometri	821.152.000,00	982.845.000,00	821.152.000,00	982.845.000,00
- Jasa Pest Control	-	26.973.000,00	-	26.973.000,00
- Jasa Penanganan Limbah Medis, B3 dan Pemusnahan Obat, BMHP, Reagen	-	116.633.800,00	-	116.633.800,00
- Jasa Pengangkutan Sampah	-	67.375.000,00	-	67.375.000,00
- Pelayanan Hemodialisa	779.664.000,00	307.359.000,00	779.664.000,00	307.359.000,00
- Jasa Konsultansi Perencanaan	161.409.600,00	-	-	161.409.600,00
- Tagihan Listrik	397.228.550,00	377.533.490,00	397.228.550,00	377.533.490,00
- Tagihan Air	4.320.175,00	15.085.500,00	4.320.175,00	15.085.500,00

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
		Penambahan	Pengurangan	
- Tagihan Telepon	5.797.416,00	5.246.480,00	5.797.416,00	5.246.480,00
- Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	14.673.180,00	-	14.673.180,00	-
- Makanan dan Minuman Rapat	742.500,00	-	742.500,00	-
Belanja Modal				
- Alat Kedokteran Radiodiagnost	-	102.358.333,00	-	102.358.333,00
- Alat Kantor Lainnya	-	463.134.996,00	-	463.134.996,00
- Peralatan Komputer Lainnya	-	976.545.999,00	-	976.545.999,00
- Alat Pendingin	-	38.192.991,00	-	38.192.991,00
- Jaringan Listrik Lainnya	-	1.143.700.000,00	-	1.143.700.000,00
- Aplikasi ERM SIM RS	-	1.964.700.000,00	-	1.964.700.000,00
2) Pendapatan Diterima Dimuka				
- PT BPD Bali	27.531.472,36	-	9.989.053,09	17.542.419,27
- PT BPD Bali (KPK)	5.755.426,15	-	1.713.483,32	4.041.942,84
- KKPN Tambak Sari Husada (20 m2)	11.466.666,67	17.200.000,00	17.200.000,00	11.466.666,67
- KKPN Tambak Sari Husada (50,215 m2)	-	15.500.000,00	15.500.000,00	-
- KKPN Tambak Sari Husada (65 m2)	299.727,52	-	299.727,52	-
- KKPN Tambak Sari Husada (Ruang 4, 5 dan 6)	-	149.500.000,00	124.515.068,49	24.984.931,51
- KKPN Tambak Sari Husada (Gerai Sido Muncul)	-	1.576.000,00	1.309.027,32	266.972,68
- KKPN Tambak Sari Husada (Ruang No.7-65 m2)	-	43.000.000,00	14.333.333,33	28.666.666,67
- KKPN Tambak Sari Husada (2 m2)	-	2.040.000,00	565.839,42	1.474.160,58
- PT Premiera Nusantara (Redboks)	-	3.760.000,00	3.760.000,00	-
- PT Bank Mandiri	9.086.183,31	-	8.987.688,10	98.495,21
- CV Cofalkes Indonesia (JC Medical & Lounge)	497.267,76	-	497.267,76	0,00

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2025	Mutasi per 31 Desember 2025		Saldo Akhir 31 Desember 2025
		Penambahan	Pengurangan	
- PT BRI (Persero) Tbk	109.289,62	10.000.000,00	9.972.303,32	136.986,30
- Tjap Pakboi Coffee	23.080.711,35	-	18.474.692,20	4.606.019,15
- Drs. I.G.K Wijaya,	6.070.128,59	-	4.050.451,44	2.019.677,15
Jumlah	39.090.879.728,92	33.273.338.978,11	39.076.741.190,90	33.287.477.516,14

Rincian Mutasi Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2024

Uraian	Saldo Awal 1 Januari 2024	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir 31 Desember 2024
		Penambahan	Pengurangan	
1) Beban Yang Masih Harus				
Belanja Pegawai				
- Iuran BPJS Kesehatan	186.973.997,30	218.583.669,13	186.973.997,30	218.583.669,13
- Pelayanan Kesehatan	16.529.568.965,77	16.958.733.661,40	16.529.568.965,77	16.958.733.661,40
Belanja Barang dan Jasa				
- Obat-Obatan	5.271.242.327,00	10.702.624.937,00	5.271.242.327,00	10.702.624.937,00
- BMHP	4.305.583.338,00	4.156.984.743,00	4.305.583.338,00	4.156.984.743,00
- Implan	2.355.680.979,00	2.581.513.383,00	2.355.680.979,00	2.581.513.383,00
- Reagen Laboratorium	2.026.268.114,00	687.397.116,00	2.026.268.114,00	687.397.116,00
- BMHP Laboratorium	41.671.220,00	17.732.117,00	41.671.220,00	17.732.117,00
- Bahan Habis Pakai CSSD	259.434.350,00		259.434.350,00	-
- Belanja Habis Pakai Laundry	279.323.470,00		279.323.470,00	-
- Belanja Bahan Bakar dan Pelumas	51.996.000,00		51.996.000,00	-
- Belanja Isi Tabung Gas	393.581.790,00	232.898.798,00	393.581.790,00	232.898.798,00
- Belanja Bahan Lainnya	162.488.016,00		162.488.016,00	-
- Belanja Suku Cadang Alat Angkutan	176.490.000,00		176.490.000,00	-
- Belanja Suku Cadang Lainnya	6.980.000,00		6.980.000,00	-
- Belanja Alat Tulis Kantor	122.226.275,00		122.226.275,00	-
- Belanja Alat Listrik	6.369.180,00		6.369.180,00	-
- Belanja Natura dan Pakan-Natura	1.074.390.987,00		1.074.390.987,00	-
- Belanja Komponen Rambu-	12.600.000,00		12.600.000,00	-
BELANJA JASA				
- Belanja Bahan Bakar dan Pelumas	17.570.000,00		17.570.000,00	-
- Honorarium Peny Keg Pendidikan & Pelatihan	14.368.500,00		14.368.500,00	-
- Jasa Konversi/Siste m Informasi	7.367.000,00		7.367.000,00	-
- Jasa Kalibrasi	92.163.000,00		92.163.000,00	-

Uraian	Saldo Awal	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir
	1 Januari 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2024
- Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	87.000.000,00		87.000.000,00	-
- Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	33.000.000,00		33.000.000,00	-
- Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4.025.340.716,00	1.580.644.366,00	4.025.340.716,00	1.580.644.366,00
- Pemeliharaan Kend	78.900.000,00		78.900.000,00	-
- Pemeliharaan Peralatan Jaringan	5.994.000,00		5.994.000,00	-
Jasa Yang Diberikan Kpd Pihak Ketiga				
- Rujukan Lab, Rad & Penyediaan Darah	426.786.900,00	821.152.000,00	426.786.900,00	821.152.000,00
- Jasa Pelayanan Hemodialisa	779.664.000,00	779.664.000,00	779.664.000,00	779.664.000,00
- Jasa Pemeriksaan Laboratorium	26.884.644,00		26.884.644,00	-
- Jasa Pest Control	13.714.805,00		13.714.805,00	-
- Jasa Penanganan Limbah Medis dan B3	568.729.120,00		568.729.120,00	-
- Jasa Pemeliharaan Aplikasi/Sistem Informasi	186.480.000,00		186.480.000,00	-
- Jasa Pengangkutan Sampah	24.420.000,00		24.420.000,00	-
- Jasa Konsultansi Perencanaan	161.409.600,00			161.409.600,00
Administrasi Kantor				
- Belanja Jasa Kantor	406.243.061,00	410.301.021,00	406.243.061,00	410.301.021,00
Belanja Makanan dan Minuman				
- Makmin Jamuan Tamu		14.673.180,00		14.673.180,00
- Makmin Rapat		742.500,00		742.500,00
- Makmin Aktivitas Lapangan		-		-
Belanja Modal				
- BM Perkakas Bengkel Listrik	64.500.000,00		64.500.000,00	-
- BM Alat Kantor Lainnya	39.500.000,00		39.500.000,00	-
- BM Alat Pendingin	442.002.000,00		442.002.000,00	-
- BM Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	133.930.000,00		133.930.000,00	-
- Belanja Modal Mebel	301.453.800,00		301.453.800,00	-

Uraian	Saldo Awal	Mutasi per 31 Desember 2024		Saldo Akhir
	1 Januari 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2024
- BM Alat Kedokteran Umum	78.460.000,00		78.460.000,00	-
- BM Alat Kes Kebidanan & Penyakit Kandungan	75.350.827,00		75.350.827,00	-
- BM Alat Rumah Tangga Lainnya	13.500.000,00		13.500.000,00	-
- BM Alat Kedokteran Radioterapi	192.500.000,00		192.500.000,00	-
- BM Alat Kedokteran Nuklir	776.300.000,00		776.300.000,00	-
- BM Peralatan Personal Komputer	4.196.000,00		4.196.000,00	-
- BM Personal Komputer	760.500.000,00		760.500.000,00	-
- BM Komputer Unit Lainnya	19.750.000,00		19.750.000,00	-
- BM Peralatan Komputer Lainnya	88.360.000,00		88.360.000,00	-
- Belanja Modal Software	69.960.525,00		69.960.525,00	-
- BM Bangunan Kesehatan	1.046.246.570,03		1.046.246.570,03	-
2) Pendapatan Diterima Dimuka				
- PT BPD Bali	37.547.892,72		10.016.420,36	27.531.472,36
- PT BNI	6.994.535,51		6.994.535,52	- 0,01
- PT BRI	54.644,81		54.644,81	0,00
- PT Bank Mandiri	54.744,53		54.744,53	0,01
- PT BPD Bali (KPK)	7.473.603,94		1.718.177,79	5.755.426,15
- CV Cofalkes				-
- PT Morula Indonesia	5.774.127,31		5.774.127,31	0,00
- KKPN Tambak Sari Husada	38.771.117,17		38.771.117,17	0,01
- KKPN Tambak Sari Husada (65	183.060,11		183.060,11	0,00
- KKPN Tambak Sari Husada (65		55.000.000,00	54.700.272,48	299.727,52
- KKPN Tambak Sari	11.482.288,83	17.200.000,00	17.215.622,16	11.466.666,67
- PT Premiera Nusantara	2.228.337,87		2.228.337,87	-
- PT Bank Mandiri		18.000.000,00	8.913.816,69	9.086.183,31
- CV Cofalkes Indonesia (JC		45.500.000,00	45.002.732,24	497.267,76
- PT Bank Rakyat		10.000.000,00	9.890.710,38	109.289,62
- Tjap Pakboi Coffee		37.000.000,00	13.919.288,65	23.080.711,35
- PT Premiera Nusantara		4.700.000,00	2.471.662,13	2.228.337,87
- Drs. I.G.K Wijaya,		8.112.000,00	2.041.871,41	6.070.128,59
Jumlah	44.435.978.429,92	39.359.157.491,54	44.383.955.618,70	39.411.180.302,75

6.8 Ekuitas

Jumlah ekuitas RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 429.138.447.056,97 dan Rp. 398.845.872.875,71 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1) Ekuitas Awal	398.845.872.875,72	405.277.792.251,45
2) RK-PPKD	-	(182.024,00)
3) Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	30.203.240.027,17	(6.437.896.926,86)
4) Surplus Penjualan Aset Lainnya	-	(3.750.000,00)
5) Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar:		
a. Koreksi Nilai Utang Belanja Pegawai	315.980.715,63	(1.809.143,27)
	2.091.520,31	56.469.358,18
b. Koreksi Nilai Piutang	(63.377.003,00)	2.199.400,00
	50.859.152,00	-
c. Koreksi Saldo Penyisihan Piutang	(25.112.690,99)	(10.997,00)
d. Koreksi Nilai Pendapatan Diterima Dimuka	2.228.337,87	(1.747.407,64)
	-	178.429,87
e. Koreksi Nilai Persediaan	-	(1.947.000,00)
f. Koreksi Nilai Mutasi Persediaan Antar OPD	11.394.339,00	106.816.553,00
g. Koreksi Nilai Aset Tetap	(189.453.867,74)	-
	(1.600.000,00)	-
h. Koreksi Penyusutan	(13.992.105,00)	(156.130.520,55)
	315.756,00	5.890.902,55
Jumlah Ekuitas	429.138.447.056,99	398.845.872.875,72

Keterangan:

Per 31 Desember 2025

- a. Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 315.980.715,63 merupakan koreksi saldo awal atas utang jasa pelayanan pasien umum sebesar Rp. 168.098.955,40; pasien BPJS sebesar Rp. 3.952.330,48 dan iur biaya sebesar Rp. 143.929.429,75 yang tidak terbayarkan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas. Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 2.091.520,31 merupakan kesalahan perhitungan estimasi atas utang jasa pelayanan - luran BPJS Kesehatan (Potongan 4% Pelayanan Kesehatan), sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- b. Koreksi nilai piutang sebesar Rp. 63.377.003,00 merupakan koreksi saldo awal atas pembayaran piutang pasien umum sebesar Rp. 12.377.003,00 dan pasien lost sebesar Rp. 51.000.000,00 di tahun 2021;2022;2023;2024, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas. Koreksi nilai piutang sebesar Rp. 50.859.152,00 merupakan koreksi saldo awal atas kesalahan penginputan piutang PT Global Assistance Healthcare, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- c. Koreksi penyisihan piutang sebesar Rp. 25.112.690,985,00 merupakan pembayaran piutang pasien umum sebesar Rp. 12.377.003,- ditahun 2021;2022;2023;2024; pasien lost sebesar Rp. 51.000.000,00 ditahun 2024 dan kesalahan penginputan Rp. 50.859.152,- atas piutang PT Global Assistance Healthcare, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- d. Koreksi nilai pendapatan diterima dimuka sebesar Rp. 2.228.337,87 merupakan kesalahan perhitungan dengan nominal sewa PT. Premiera Nusantara di tahun kedua, semula Rp. 4.700.000,00 dan semestinya Rp. 3.760.000,00 ditransfer dibulan Maret 2025, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- f. Koreksi nilai mutasi persediaan antar OPD sebesar Rp. 11.394.339,00 merupakan koreksi atas persediaan hibah dari Dinas Kesehatan berupa bahan lainnya (BMHP) sebesar Rp. 11.289.000,00 dan obat-obatan Rp. 105.339,00 sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- g. Koreksi nilai aset tetap sebesar Rp. 189.453.867,74 merupakan koreksi atas reklasifikasi aset tidak berwujud ke aset tetap, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas. Koreksi penyusutan sebesar Rp. 1.600.000,00 merupakan koreksi saldo awal dikarenakan adanya pengembalian dana pengiriman belanja APBD atas Alat Kedokteran Anak Lainnya sebesar Rp. 800.000,00 dan Alat Kedokteran Anaesthesi Lainnya sebesar Rp. 800.000,00 sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- h. Koreksi penyusutan sebesar Rp. 13.992.105,00 merupakan koreksi atas reklasifikasi aset tidak berwujud ke aset tetap (peralatan dan mesin), sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas. Koreksi penyusutan sebesar Rp. 315.756,00 merupakan koreksi saldo awal aset lainnya (Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah) karena pengembalian ke Kas Daerah, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.

Per 31 Desember 2024

- a. Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 1.809.143,27 merupakan koreksi saldo awal atas utang jasa pelayanan BPJS Kesehatan yang kurang diakui, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas. Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 56.469.358,18 merupakan koreksi saldo awal atas utang jasa pelayanan BPJS sebesar Rp. 55.925.917,18 yang lebih diakui, dan koreksi nilai utang jasa pelayanan atas Covid sebesar Rp. 543.441,00 yang tidak terbayarkan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.

- b. Koreksi nilai piutang sebesar Rp. 2.199.400,00 merupakan koreksi saldo awal atas pergantian nominal Berita Acara Audit dari BPJS Kesehatan tahun 2023, serta adanya kesalahan sistem dari BPJS Kesehatan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- c. Koreksi saldo awal penyisihan piutang sebesar Rp. 10.997,00 merupakan koreksi saldo awal atas penyisihan piutang BPJS Kesehatan akibat adanya pergantian nominal Berita Acara Audit dan kesalahan sistem, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- d. Koreksi nilai pendapatan diterima dimuka sebesar Rp. 1.747.407,64 merupakan koreksi saldo awal atas kesalahan perhitungan pendapatan diterima dimuka yang seharusnya berakhir pada tanggal 22 Juni 2024 namun terhitung hingga 22 Januari 2024, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi nilai pendapatan diterima dimuka sebesar Rp. 178.429,87 merupakan koreksi saldo awal atas selisih perbedaan metode perhitungan pendapatan diterima dimuka, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- e. Koreksi nilai persediaan sebesar Rp. 1.947.000,00 merupakan koreksi saldo awal atas pengurangan/penghapusan materai 3000 dan 6000, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- f. Koreksi nilai mutasi persediaan antar OPD sebesar Rp. 106.816.553,00 merupakan koreksi atas persediaan hibah dari Dinas Kesehatan berupa bahan lainnya (BMHP) sebesar Rp. 16.500.000,00 dan obat-obatan Rp. 90.316.553,00 sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- g. Koreksi saldo awal penyusutan sebesar Rp. 156.130.520,55 merupakan koreksi atas penyusutan alat studio sebesar Rp. 5.890.902,55; alat kedokteran dan kesehatan sebesar Rp. 149.524.130,00 & peralatan proses/produksi sebesar Rp. 715.488,00 dikarenakan masa manfaat tidak terhitung di SIMDA yang berdampak penyusutan tidak dapat berjalan, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi saldo awal penyusutan merupakan koreksi atas nilai penyusutan alat komunikasi sebesar Rp. 5.890.902,55 dikarenakan masa manfaat tidak terhitung di SIMDA yang berdampak penyusutan tidak dapat berjalan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.

7. Penjelasan Pos-Pos Laporan Operasional

7.1 Pendapatan

Total Pendapatan RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 252.598.256.331,37 dan Rp. 226.061.301.823,27 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1) Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	171.364.961.522,81	159.164.680.264,00
2) Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan	-	-
3) Pendapatan Hasil Kerjasama	1.509.087.407,31	1.239.520.701,60
4) Pendapatan Hibah	1.236.488.485,20	1.714.260.980,74
5) Pendapatan Lain-Lain	241.049.287,05	238.855.495,93
6) Pendapatan APBD	78.246.669.629,00	63.703.984.381,00
Total	252.598.256.331,37	226.061.301.823,27

Rincian Pendapatan adalah sebagai berikut:

1) Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat

Pasien Umum		
- Instalasi Gawat Darurat	4.334.721.482,00	3.159.201.131,15
- Rawat Inap	16.092.827.062,00	9.987.271.304,00
- Rawat Jalan	21.708.719.547,81	19.159.851.977,85
Pasien BPJS		
- Rawat Inap	69.392.688.945,00	70.626.013.464,00
- Rawat Jalan	53.808.477.299,00	53.169.164.282,00
- Obat	10.372.620.452,00	-
Piutang Awal	(18.868.625.775,00)	(15.803.248.270,00)
Koreksi Nilai Piutang	12.517.851,00	(2.199.400,00)
Piutang Akhir	14.511.014.659,00	18.868.625.775,00
Jumlah	171.364.961.522,81	159.164.680.264,00

2) Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan

Tidak terdapat saldo Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024.

3) Pendapatan Hasil Kerjasama

Bayar Listrik atas Sewa Tempat/Ruangan	12.000.000,00	30.200.000,00
Sewa Tempat/Ruangan	315.088.000,00	241.800.000,00
Penerimaan Uang Study Banding	13.200.000,00	40.250.000,00
Penerimaan Penelitian (pengambilan data)	92.480.000,00	47.150.000,00
Penerimaan atas Magang	917.987.552,00	705.065.000,00
Penerimaan atas Parkir	169.739.920,00	150.616.560,00
Koreksi Pendapatan Diterima Dimuka	(2.228.337,87)	1.747.407,64
Pendapatan Diterima Dimuka Awal	86.125.211,21	108.816.945,17
Pendapatan Diterima Dimuka Akhir	(95.304.938,03)	(86.125.211,21)
Jumlah	1.509.087.407,31	1.239.520.701,60

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
4) Pendapatan Hibah		
Hibah dari Lembaga Swasta Dalam Negeri	625.115.320,00	-
Hibah Persediaan Beda OPD	611.373.165,20	457.746.470,74
Persediaan dari Sumbangan	-	32.836.000,00
Hibah Aset Tetap Beda OPD	-	1.223.678.510,00
Jumlah	1.236.488.485,20	1.714.260.980,74
5) Pendapatan Lain-Lain		
Pendapatan Bunga dan Jasa Giro		
- Jasa Giro BPD	69.951.758,26	68.766.804,86
- Bunga Bank Mandiri	84.718.374,06	130.595.131,07
- Bunga BRI	59.851.421,00	22.802.033,00
- Bunga BNI	22.608.287,73	3.302.938,00
Lebih Bayar IKS	37.926.878,00	765.599,00
Lebih Bayar QRIS	149.286,00	-
Pengembalian	(74.178.559,00)	-
Tes Transaksi Mesin EDC	122,00	671,00
Lainnya	40.021.719,00	12.622.319,00
Jumlah	241.049.287,05	238.855.495,93
6) Pendapatan APBD		
Pendapatan Operasional		
- Belanja Tidak Langsung-Pegawai*)	-	-
- Belanja Langsung-Barang dan Jasa	24.230.316.496,00	36.598.367.954,00
Pendapatan Investasi		
- Belanja Modal	54.016.353.133,00	27.105.616.427,00
Jumlah	78.246.669.629,00	63.703.984.381,00

7.2 Beban

Total Beban RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 224.423.072.369,45 dan Rp. 233.225.098.854,96 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
1) Beban Pegawai	65.063.613.665,53	63.975.123.929,37
2) Beban Barang	78.313.711.101,54	65.669.863.678,53
3) Beban Jasa	33.223.521.131,96	39.846.570.432,71
4) Beban Pemeliharaan	13.697.467.536,00	15.563.213.298,80
5) Beban Perjalanan Dinas	405.452.092,00	405.840.878,00
6) Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	792.796.766,20	2.176.539.048,76
7) Beban Penyusutan	32.665.020.076,23	45.121.695.236,14
8) Beban Amortisasi	261.490.000,00	452.523.051,65
8) Beban Lain-Lain	-	13.729.301,00
Total	224.423.072.369,45	233.225.098.854,96

Rincian Beban adalah sebagai berikut:

1) Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 65.063.613.665,53 dan sebesar Rp. 63.975.123.929,37 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
- Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN	74.610.937.595,00	63.459.689.347,00
- Honorarium Penanggungjawab Pengelola Keu	-	-
- Honorarium Pengadaan Barang dan Jasa	-	-
Penyesuaian Basis Akrua:		
- Utang Awal	(17.177.317.330,54)	(16.716.542.963,07)
- Koreksi Utang Awal	318.072.235,95	54.660.214,91
- Utang Akhir	7.311.921.165,12	17.177.317.330,54
Jumlah	65.063.613.665,53	63.975.123.929,37

Pada Tahun 2022 anggaran dan realisasi Belanja Pegawai sumber dana APBD untuk Gaji dan Tunjangan serta Tambahan Penghasilan ASN diakui dan dicatat pada Laporan Keuangan Dinas Kesehatan Provinsi Bali. Sedangkan pada Laporan Keuangan RSUD Bali Mandara per 31 Desember 2024 hanya mengakui dan mencatat anggaran dan realisasi yang sudah direalisasikan sesuai dengan Perubahan Rencana Bisnis dan Anggaran.

Jumlah Beban Pegawai per 31 Desember 2025 sebesar Rp. 65.063.613.665,53 diantaranya sebesar Rp. 1.357.642.676,00 atau 2,09% merupakan gaji untuk manajemen kunci bagi pejabat struktural.

Tunjangan/honor untuk manajemen kunci bagi pejabat struktural, dengan rincian sebagai berikut:

Jabatan	Gaji dan Tunjangan/	TPP & TPK	Total
	Honor		Take Home Pay
Direksi			
Direktur	100.895.221,00	352.194.350,00	453.089.571,00
Wadir Pelayanan	90.369.821,00	217.399.659,00	307.769.480,00
Wadir Penunjang	95.997.300,00	203.126.258,00	299.123.558,00
Wadir Administrasi Umum dan Sumber Daya	82.352.421,00	215.307.646,00	297.660.067,00
Jumlah	369.614.763,00	988.027.913,00	1.357.642.676,00

2) Beban Barang

Jumlah Beban Barang RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 78.313.711.101,54 dan sebesar Rp. 65.669.863.678,53 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
- Beban Bahan Kimia	8.726.752.658,00	8.492.659.144,00
- Beban Bahan Bakar dan Pelumas	408.886.000,00	513.427.800,00
- Beban Isi Tabung Gas	2.219.461.598,00	2.569.886.260,00
- Beban Bahan Lainnya	24.890.565.204,00	23.690.488.573,00
- Beban Suku Cadang Alat Angkutan	-	369.065.565,00
- Beban Suku Cadang Lainnya	109.953.258,00	70.896.798,00
- Beban Alat Tulis Kantor	55.057.390,00	97.125.240,00
- Beban Bahan Cetak	717.673.786,00	1.278.809.664,00
- Beban Kertas dan Cover	269.802.150,00	169.885.500,00
- Beban Benda Pos	24.000.000,00	12.000.000,00
- Beban Bahan Komputer	79.803.000,00	231.291.810,00
- Beban Perabot Kantor	272.531.996,00	188.683.382,00
- Beban Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir	26.584.500,00	-
- Beban Alat Listrik	93.850.500,00	153.605.130,00
- Beban Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	753.667.631,00	572.231.600,00
- Beban Obat-Obatan	27.135.243.691,00	23.541.856.207,00
- Beban Natura dan Pakan-Natura	2.117.567.801,00	3.774.469.809,00
- Beban Komponen Rambu-Rambu	13.686.300,00	154.832.305,00
- Beban Jasa yg Diberikan kpd Pihak Ketiga	4.425.431.241,00	3.574.074.000,00
- Sumbangan	39.825.000,00	32.836.000,00
- Hibah	623.744.304,20	564.563.023,74
Penyesuaian Basis Akrua		
- Persediaan Awal	20.252.126.889,58	8.903.664.909,09
- Reklasifikasi Belanja Jasa ke Persediaan	3.645.767.241,00	5.133.402.000,00
- Koreksi Saldo Awal	-	(589.199,72)
- Persediaan Akhir	(15.230.851.223,23)	(20.252.126.889,58)
- Utang Awal	(18.379.151.094,00)	(16.546.326.046,00)
- Utang Akhir	15.021.731.280,00	18.379.151.094,00
Jumlah	<u>78.313.711.101,54</u>	<u>65.669.863.678,53</u>

3) Beban Jasa

Jumlah Beban Administrasi Kantor/Jasa RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 33.223.521.131,96 dan sebesar Rp. 39.846.570.432,71 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
- Bahan Bakar dan Pelumas	6.870.794,00	37.510.000,00
- Beban Bahan Lainnya	34.000.000,00	11.340.000,00
- Beban Makmin Jamuan Tamu	56.172.430,00	21.085.475,00
- Beban Makanan dan Minuman Rapat	105.724.575,00	157.105.350,00
- Beban Makmin Aktivitas Lapangan	7.320.000,00	4.055.000,00
- Beban Honorarium Rohaniwan	-	1.200.000,00
- Beban Honorarium Penyelenggaraan Keg Per	435.354.000,00	372.951.000,00
- Beban Jasa Tenaga Ahli	1.155.032.838,00	1.212.687.500,00
- Beban Jasa Audit/Surveilliance ISO	215.818.230,00	629.185.735,00
- Beban Jasa Kalibrasi	532.520.060,00	631.098.700,00
- Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	16.174.800,00	15.654.600,00
- Beban Paket/Pengiriman	17.898.840,00	2.023.080,00
- Beban Kawat/Faks/Internet/TV Berlangganan	237.700.152,00	380.508.498,00
- Beban Jasa Kontribusi Asosiasi	6.800.000,00	7.200.000,00
- Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	247.032.028,00	254.031.235,00
- Beban Jasa yang Diberikan kpd Pihak Ketiga	4.740.405.006,96	5.231.089.730,71

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
- Beban Sewa Mesin Proses	84.516.000,00	59.960.000,00
- Beban Sewa Personal Computer	151.500.000,00	-
- Beban Sewa Alat Peraga Pelatihan	750.000,00	-
- Beban Tagihan Listrik	4.445.748.696,00	4.644.858.285,00
- Beban Tagihan Air	108.182.450,00	99.910.750,00
- Beban Tagihan Telepon	62.698.623,00	77.573.472,00
- Beban Jasa Kantor	22.816.617.571,00	29.727.601.360,00
- Beban Iuran Jaminan/Asuransi	1.413.698.925,00	2.015.333.991,00
- Beban Jasa Iklan/Reklame	-	36.500.000,00
- Beban Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informas	-	7.367.000,00
Penyesuaian Basis Akrua		
- Reklasifikasi Belanja Jasa ke Persediaan	(3.645.767.241,00)	(5.133.402.000,00)
- Reklasifikasi Belanja Jasa ke Persediaan	-	779.664.000,00
- Utang Awal	(2.026.532.701,00)	(2.845.800.630,00)
- Utang Akhir	1.997.285.055,00	1.408.278.301,00
Jumlah	<u>33.223.521.131,96</u>	<u>39.846.570.432,71</u>

4) Beban Pemeliharaan

Jumlah Beban Pemeliharaan RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 13.697.467.536 dan Rp. 15.563.213.298,80 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
- Pemeliharaan Alat Rumah Tangga-Mebel	144.818.018,00	5.844.150,00
- Pemeliharaan Alat Rumah Tangga Lainnya	157.345.608,00	196.065.652,00
- Pemeliharaan Alat Pengelohan Air Kotor	-	84.671.022,00
- Pemeliharaan Pompa	16.095.000,00	1.785.572.240,00
- Pemeliharaan Alat Besar Darat Lainnya	1.515.255.940,00	94.183.500,00
- Pemeliharaan Alat Dapur	21.147.720,00	691.446.139,00
- Pemeliharaan Alat Pendingin	1.103.738.517,00	196.641.086,00
- Pemeliharaan Alat Kedokteran Anastesi	-	201.745.000,00
- Pemeliharaan Alat Kedokteran Bedah	169.000.000,00	2.298.049.219,00
- Pemeliharaan Alat Kedokteran Lainnya	1.335.332.305,00	3.038.519.149,00
- Pemeliharaan Alat Kedokteran Radiodiagnosti	2.853.864.560,00	395.850.420,00
- Pemeliharaan Alkes Keb&Penyakit Kandunga	-	171.433.874,00
- Pemeliharaan Alat Kesehatan Lainnya	842.905.102,00	78.991.240,00
- Pemeliharaan Alat Kesehatan Umum Lainnya	220.639.806,00	30.508.350,00
- Pemeliharaan Peralatan Studio Audio	4.995.000,00	7.332.617.334,00
- Pemeliharaan Alat Radioterapi	2.343.121.200,00	198.843.286,00
- Pemeliharaan Kend Bermotor Penumpang	72.302.505,00	205.894.150,00
- Pemeliharaan Peralatan Jaringan	25.760.500,00	1.085.927.837,80
- Pemeliharaan Bangunan Gedung Kantor	402.460.803,00	
Penyesuaian Basis Akrua:		
- Utang Awal	(1.580.644.366,00)	(4.110.234.716,00)
- Utang Akhir	4.049.329.318,00	1.580.644.366,00
Jumlah	<u>13.697.467.536,00</u>	<u>15.563.213.298,80</u>

5) Beban Perjalanan Dinas

Jumlah Beban Perjalanan Dinas RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 405.452.092,00 dan sebesar Rp. 405.840.878,00 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
- Beban Perjalanan Dinas Biasa	405.452.092,00	405.840.878,00
Jumlah	<u>405.452.092,00</u>	<u>405.840.878,00</u>

6) Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 792.796.766,20 dan sebesar Rp. 2.176.539.048,76 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
- Saldo Awal	(3.416.025.427,68)	(1.961.625.486,75)
- Koreksi Saldo Awal	(25.112.690,99)	(10.997,00)
- Pembalikan penyisihan piutang tak tertagih	2.028.056.065,26	722.150.104,83
- Saldo Akhir	2.205.878.819,61	3.416.025.427,68
Jumlah	<u>792.796.766,20</u>	<u>2.176.539.048,76</u>

7) Beban Penyusutan

Jumlah Beban Penyusutan RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 32.665.020.076,23 dan sebesar Rp. 45.121.695.236,14 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
- Peralatan dan Mesin	25.909.190.212,23	38.736.075.362,14
- Gedung dan Bangunan	6.618.505.660,00	6.278.690.879,00
- Jalan, Irigasi, dan Jaringan	132.124.204,00	101.728.995,00
- Aset Tetap Lainnya	5.200.000,00	5.200.000,00
Jumlah	<u>32.665.020.076,23</u>	<u>45.121.695.236,14</u>

8) Beban Amortisasi

Jumlah Beban Amortisasi RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 261.490.000,00 dan sebesar Rp. 452.523.051,65 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
- Aset Tidak Berwujud Lainnya	261.490.000,00	452.523.051,65
Jumlah	<u>261.490.000,00</u>	<u>452.523.051,65</u>

9) Beban Lain-Lain

Tidak terdapat Beban Lain-Lain RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 dan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 13.729.301,00 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
- Reklas Aset Tetap ke Ekstrakompatibel	-	13.729.301,00
Jumlah	<u>-</u>	<u>13.729.301,00</u>

7.3 Kegiatan Non Operasional

Jumlah Surplus (Defisit) Kegiatan Non Operasional RSUD Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2025 per 31 Desember 2024 masing-masing sebesar Rp. 2.028.056.065,26 dan Rp. 725.900.104,83 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
- Pembalikan Penyisihan Piutang Tak Tertagih	2.028.056.065,26	722.150.104,83
- Surplus Penjualan Aset Lainnya	-	3.750.000,00
Surplus (Defisit) Kegiatan Non Operasional	<u>2.028.056.065,26</u>	<u>725.900.104,83</u>

8. Penjelasan Pos-Pos Laporan Arus Kas

8.1 Arus Kas dari Aktivitas Operasi

	<u>31 Desember 2025</u>	<u>31 Desember 2024</u>
1) Arus Kas Masuk		
Arus kas masuk dari aktivitas operasi terdiri dari:		
a) Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	175.710.054.787,81	156.101.502.159,00
b) Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan		
c) Pendapatan Hasil Kerja Sama	1.520.495.472,00	1.215.081.560,00
d) Pendapatan Hibah		
e) Pendapatan Usaha Lainnya	241.049.287,05	238.855.495,93
f) Pendapatan APBD	78.246.669.629,00	63.703.984.381,00
Jumlah Arus Kas Masuk	<u>255.718.269.175,86</u>	<u>221.259.423.595,93</u>
2) Arus Kas Keluar		
Arus kas keluar dari aktivitas operasi terdiri dari:		
a) Belanja Pegawai	74.610.937.595,00	63.459.689.347,00
b) Belanja Barang dan Jasa	120.873.289.398,96	133.591.764.075,51
Jumlah Arus Kas Keluar	<u>195.484.226.993,96</u>	<u>197.051.453.422,51</u>
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Operasi	<u>60.234.042.181,90</u>	<u>24.207.970.173,42</u>

8.2 Arus Kas dari Aktivitas Investasi

1) Arus Kas Masuk		
Arus kas masuk dari aktivitas investasi terdiri dari:		
a) Penerimaan Penjualan atas Tanah		
b) Penerimaan Penjualan atas Peralatan & Mesin		
c) Penerimaan Penjualan atas Gedung dan Bangunan		
d) Penerimaan Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan		
e) Penerimaan dari Penjualan Aset Tetap		
f) Penerimaan dari Penjualan Aset Lainnya		
Jumlah Arus Kas Masuk	<u>-</u>	<u>-</u>

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
2) Arus Kas Keluar		
a) Belanja Modal Tanah		
b) Belanja Modal Peralatan dan Mesin	50.923.057.211,00	14.863.265.967,00
c) Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	20.086.943.044,03
d) Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan		
e) Belanja Modal Konstruksi dalam Pengerjaan		
f) Belanja Modal Aset Tetap Lainnya		
g) Belanja Modal Aset Lainnya		
Jumlah Arus Kas Keluar	50.923.057.211,00	34.950.209.011,03
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(50.923.057.211,00)	(34.950.209.011,03)
8.3 Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
1) Arus Kas Masuk		
2) Arus Kas Keluar		-
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	-	-
8.4 Arus Kas dari Aktivitas Transitoris		
1) Arus Kas Masuk	19.208.523.358,00	17.392.463.158,00
2) Arus Kas Keluar	19.208.523.358,00	17.392.463.158,00
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	-	-
8.5 Saldo Kas		
1) Saldo Awal Kas	160.525.082,90	(11.722.238.837,61)
2) Kenaikan/Penurunan Kas	11.384.643.832,20	23.106.882.669,81
3) Saldo Akhir Kas	11.545.168.915,10	11.384.643.832,20

9. Penjelasan Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

9.1 Ekuitas Awal

Jumlah Ekuitas Awal RSUD Bali Mandara Provinsi Bali untuk periode yang berakhir sampai dengan per 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp. 398.845.872.875,72 dan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 405.277.792.251,45

9.2 RK-PPKD

Jumlah RK-PPKD (Nilai Buku) Penghapusan Barang Milik Daerah pada RSUD Bali Mandara dengan Keputusan Sekretaris Daerah Provinsi Bali selaku Pengelola Barang Milik Daerah Nomor B.31.000.2.4/1910/P.BMD/BPKAD tanggal 22 Maret 2024 sebesar Rp. 182.024,00

9.3 Surplus/Defisit-LO

Jumlah Surplus (Defisit)-LO RSUD Bali Mandara Provinsi Bali untuk periode yang berakhir sampai dengan per 31 Desember 2025 adalah Surplus sebesar Rp. 30.203.240.027,17 dan per 31 Desember 2024 Defisit sebesar Rp. 6.437.896.926,86

9.4 Surplus Penjualan Aset Lainnya

Jumlah surplus penjualan aset lainnya pada RSUD Bali Mandara dengan Surat Persetujuan Gubernur Bali Nomor B.00.032/8963/Setda tanggal 22 Februari 2024 hal Persetujuan Pemindahtanganan Barang Milik Daerah Pemerintah Provinsi Bali pada Rumah Sakit Umum Daerah Bali Mandara Provinsi Bali sebesar Rp. 3.750.000,00

9.5 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar terdiri dari koreksi-koreksi yang langsung menambah/mengurangi nilai ekuitas, dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
a. Koreksi Nilai Utang Belanja Pegawai	315.980.715,63	(1.809.143,27)
	2.091.520,31	56.469.358,18
b. Koreksi Nilai Piutang	(63.377.003,00)	2.199.400,00
	50.859.152,00	-
c. Koreksi Saldo Penyisihan Piutang	(25.112.690,99)	(10.997,00)
d. Koreksi Nilai Pendapatan Diterima Dimuka	2.228.337,87	(1.747.407,64)
	-	178.429,87
e. Koreksi Nilai Persediaan	-	(1.947.000,00)
f. Koreksi Nilai Mutasi Persediaan Antar OPD	11.394.339,00	106.816.553,00
g. Koreksi Nilai Aset Tetap	(189.453.867,74)	-
	(1.600.000,00)	-
h. Koreksi Penyusutan	(13.992.105,00)	(156.130.520,55)
	315.756,00	5.890.902,55
Jumlah	89.334.154,10	9.909.575,14

Keterangan:

Per 31 Desember 2025

- a. Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 315.980.715,63 merupakan koreksi saldo awal atas utang jasa pelayanan pasien umum sebesar Rp. 168.098.955,40; pasien BPJS sebesar Rp. 3.952.330,48 dan iur biaya sebesar Rp. 143.929.429,75 yang tidak terbayarkan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 2.091.520,31 merupakan kesalahan perhitungan estimasi atas utang jasa pelayanan - luran BPJS Kesehatan (Potongan 4% Pelayanan Kesehatan), sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- b. Koreksi nilai piutang sebesar Rp. 63.377.003,00 merupakan koreksi saldo awal atas pembayaran piutang pasien umum sebesar Rp. 12.377.003,00 dan pasien lost sebesar Rp. 51.000.000,00 di tahun 2021;2022;2023;2024, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi nilai piutang sebesar Rp. 50.859.152,00 merupakan koreksi saldo awal atas kesalahan penginputan piutang PT Global Assistance Healthcare, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- c. Koreksi penyisihan piutang sebesar Rp. 25.112.690,985,00 merupakan pembayaran piutang pasien umum sebesar Rp. 12.377.003,- ditahun 2021;2022;2023;2024; pasien lost sebesar Rp. 51.000.000,00 ditahun 2024 dan kesalahan penginputan Rp. 50.859.152,- atas piutang PT Global Assistance Healthcare, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- d. Koreksi nilai pendapatan diterima dimuka sebesar Rp. 2.228.337,87 merupakan kesalahan perhitungan dengan nominal sewa PT. Premiera Nusantara di tahun kedua, semula Rp. 4.700.000,00 dan semestinya Rp. 3.760.000,00 ditransfer dibulan Maret 2025, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- f. Koreksi nilai mutasi persediaan antar OPD sebesar Rp. 11.394.339,00 merupakan koreksi atas persediaan hibah dari Dinas Kesehatan berupa bahan lainnya (BMHP) sebesar Rp. 11.289.000,00 dan obat-obatan Rp. 105.339,00 sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- g. Koreksi nilai aset tetap sebesar Rp. 189.453.867,74 merupakan koreksi atas reklasifikasi aset tidak berwujud ke aset tetap, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi penyusutan sebesar Rp. 1.600.000,00 merupakan koreksi saldo awal dikarenakan adanya pengembalian dana pengiriman belanja APBD atas Alat Kedokteran Anak Lainnya sebesar Rp. 800.000,00 dan Alat Kedokteran Anaesthesi Lainnya sebesar Rp. 800.000,00 sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- h. Koreksi penyusutan sebesar Rp. 13.992.105,00 merupakan koreksi atas reklasifikasi aset tidak berwujud ke aset tetap (peralatan dan mesin), sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi penyusutan sebesar Rp. 315.756,00 merupakan koreksi saldo awal aset lainnya (Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah) karena pengembalian ke Kas Daerah, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.

Per 31 Desember 2024

- a. Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 1.809.143,27 merupakan koreksi saldo awal atas utang jasa pelayanan BPJS Kesehatan yang kurang diakui, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi nilai utang belanja pegawai sebesar Rp. 56.469.358,18 merupakan koreksi saldo awal atas utang jasa pelayanan BPJS sebesar Rp. 55.925.917,18 yang lebih diakui, dan koreksi nilai utang jasa pelayanan atas Covid sebesar Rp. 543.441,00 yang tidak terbayarkan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- b. Koreksi nilai piutang sebesar Rp. 2.199.400,00 merupakan koreksi saldo awal atas pergantian nominal Berita Acara Audit dari BPJS Kesehatan tahun 2023, serta adanya kesalahan sistem dari BPJS Kesehatan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- c. Koreksi saldo awal penyisihan piutang sebesar Rp. 10.997,00 merupakan koreksi saldo awal atas penyisihan piutang BPJS Kesehatan akibat adanya pergantian nominal Berita Acara Audit dan kesalahan sistem, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- d. Koreksi nilai pendapatan diterima dimuka sebesar Rp. 1.747.407,64 merupakan koreksi saldo awal atas kesalahan perhitungan pendapatan diterima dimuka yang seharusnya berakhir pada tanggal 22 Juni 2024 namun terhitung hingga 22 Januari 2024, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi nilai pendapatan diterima dimuka sebesar Rp. 178.429,87 merupakan koreksi saldo awal atas selisih perbedaan metode perhitungan pendapatan diterima dimuka, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- e. Koreksi nilai persediaan sebesar Rp. 1.947.000,00 merupakan koreksi saldo awal atas pengurangan/penghapusan materai 3000 dan 6000, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
- f. Koreksi nilai mutasi persediaan antar OPD sebesar Rp. 106.816.553,00 merupakan koreksi atas persediaan hibah dari Dinas Kesehatan berupa bahan lainnya (BMHP) sebesar Rp. 16.500.000,00 dan obat-obatan Rp. 90.316.553,00 sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.
- g. Koreksi saldo awal penyusutan sebesar Rp. 156.130.520,55 merupakan koreksi atas penyusutan alat studio sebesar Rp. 5.890.902,55; alat kedokteran dan kesehatan sebesar Rp. 149.524.130,00 & peralatan proses/produksi sebesar Rp. 715.488,00 dikarenakan masa manfaat tidak terhitung di SIMDA yang berdampak penyusutan tidak dapat berjalan, sehingga menimbulkan koreksi negatif pada ekuitas.
Koreksi saldo awal penyusutan merupakan koreksi atas nilai penyusutan alat komunikasi sebesar Rp. 5.890.902,55 dikarenakan masa manfaat tidak terhitung di SIMDA yang berdampak penyusutan tidak dapat berjalan, sehingga menimbulkan koreksi positif pada ekuitas.

9.5 Ekuitas Akhir

Jumlah Ekuitas Akhir RSUD Bali Mandara Provinsi Bali untuk periode yang berakhir sampai dengan 31 Desember 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing-masing sebesar Rp. 429.138.447.056,99 dan Rp. 398.845.872.875,72



RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
PENJELASAN RASIO LAPORAN KEUANGAN
Untuk Periode yang Berakhir Per 31 Desember 2025
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2024
(disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Per 31 Desember 2025				Tahun 2024
A. Rasio Likuiditas				
Cash Ratio	=	$\frac{\text{Kas}}{\text{Kewajiban Lancar}}$	= $\frac{11.545.168.915,10}{33.287.477.516,14} \times 100\% = 34,68\%$	28,89%
Quick Ratio	=	$\frac{\text{Kas+Efek+Piutang}}{\text{Kewajiban Lancar}}$	= $\frac{26.056.183.574,10}{33.287.477.516,14} \times 100\% = 78,28\%$	76,76%
Current Ratio	=	$\frac{\text{Aset Lancar}}{\text{Kewajiban Lancar}}$	= $\frac{39.081.155.977,73}{33.287.477.516,14} \times 100\% = 117,40\%$	119,48%
Net Working Capital to Sales	=	$\frac{\text{Modal Kerja Bersih}}{\text{Pendapatan Bruto}}$	= $\frac{5.793.678.461,59}{252.598.256.331,37} \times 100\% = 2,29\%$	3,40%
B. Rasio Aktivitas				
Inventory Turn Over	=	$\frac{\text{Pendapatan Bruto}}{\text{Persediaan}}$	= $\frac{252.598.256.331,37}{15.230.851.223,23} \times 1 \text{ Kali} = 17 \text{ Kali}$	11 Kali
Receivable Turn Over	=	$\frac{\text{Pendapatan Non APBD}}{\text{Piutang Layanan}}$	= $\frac{174.351.586.702,37}{14.511.014.659,00} \times 1 \text{ Kali} = 12 \text{ Kali}$	7 Kali
Collection Period	=	$\frac{\text{Piutang} \times 360}{\text{Pendapatan Non APBD}}$	= $\frac{14.511.014.659,00}{174.351.586.702,37} \times 360 = 30 \text{ Hari}$	42 Hari
Current Asset Turn Over	=	$\frac{\text{Pendapatan Bruto}}{\text{Aset Lancar}}$	= $\frac{252.598.256.331,37}{39.081.155.977,73} \times 1 \text{ Kali} = 6 \text{ Kali}$	5 Kali
Fixed Asset Turn Over	=	$\frac{\text{Pendapatan Bruto}}{\text{Aset Tetap}}$	= $\frac{252.598.256.331,37}{420.677.891.928,39} \times 1 \text{ Kali} = 0,60 \text{ Kali}$	0,58 Kali
Total Asset Turn Over	=	$\frac{\text{Pendapatan Bruto}}{\text{Total Aset}}$	= $\frac{252.598.256.331,37}{462.425.924.573,12} \times 1 \text{ Kali} = 0,55 \text{ Kali}$	0,52 Kali
Sales to Net Working Capita	=	$\frac{\text{Pendapatan Bruto}}{\text{Modal Kerja Bersih}}$	= $\frac{252.598.256.331,37}{5.793.678.461,59} \times 1 \text{ Kali} = 44 \text{ Kali}$	31 Kali
C. Rasio Solvabilitas				
Asset to Debt Ratio	=	$\frac{\text{Total Aset}}{\text{Total Hutang}}$	= $\frac{462.425.924.573,12}{33.287.477.516,14} \times 100\% = 1389,19\%$	1112,01%
Debt to Equity Ratio	=	$\frac{\text{Total Hutang}}{\text{Ekuitas}}$	= $\frac{33.287.477.516,14}{398.935.207.029,80} \times 100\% = 8,34\%$	9,72%
D. Rasio Rentabilitas				
Gross Profit Margin (termasuk subsidi APBD)	=	$\frac{\text{Surplus Operasional}}{\text{Pendapatan Bruto}}$	= $\frac{30.203.240.027,17}{252.598.256.331,37} \times 100\% = 11,96\%$	-2,85%
Gross Profit Margin (diluar subsidi APBD)	=	$\frac{\text{Surplus Op. Non APBD}}{\text{Pendapatan Non APBD}}$	= $\frac{(48.043.429.601,83)}{174.351.586.702,37} \times 100\% = -27,56\%$	-43,20%
Operating Ratio	=	$\frac{\text{Beban Operasional}}{\text{Pendapatan Bruto}}$	= $\frac{224.423.072.369,45}{252.598.256.331,37} \times 100\% = 88,85\%$	103,17%
Net Profit Margin	=	$\frac{\text{Surplus Setelah Pajak}}{\text{Pendapatan Bruto}}$	= $\frac{30.203.240.027,17}{252.598.256.331,37} \times 100\% = 11,96\%$	-2,85%
Rate of Return on Total Asset (ROA)	=	$\frac{\text{Surplus Sebelum Pajak}}{\text{Total Aset}}$	= $\frac{30.203.240.027,17}{462.425.924.573,12} \times 100\% = 6,53\%$	-1,47%
Rate of Return on Total Investment (ROI)	=	$\frac{\text{Surplus Setelah Pajak}}{\text{Total Aset}}$	= $\frac{30.203.240.027,17}{462.425.924.573,12} \times 100\% = 6,53\%$	-1,47%
Rate Of Return For The Owner/Return On Equity	=	$\frac{\text{Surplus Setelah Pajak}}{\text{Total Ekuitas}}$	= $\frac{30.203.240.027,17}{429.138.447.056,97} \times 100\% = 7,04\%$	-1,61%



RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
ANALISIS ANALITIKAL LAPORAN KEUANGAN
Untuk Periode yang Berakhir Per 31 Desember 2025
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2024

No.	Uraian	Per 31 Desember 2025	Tahun 2024
1	Rasio Likuiditas		
	Cash Ratio	34,68%	28,65%
	Quick Ratio	78,28%	76,12%
	Current Ratio	117,40%	118,49%
	Net Working Capital to Sales	2,29%	3,25%
2	Rasio Aktivitas		
	Inventory Turn Over	17 Kali	11 Kali
	Receivable Turn Over	12 Kali	7 Kali
	Collection Period	30 Hari	42 Hari
	Current Asset Turn Over	6 Kali	5 Kali
	Fixed Asset Turn Over	0,60 Kali	0,58 Kali
	Total Asset Turn Over	0,55 Kali	0,52 Kali
	Sales to Net Working Capital	44 Kali	31 Kali
3	Rasio Solvabilitas		
	Asset to Debt Ratio	1389,19%	1102,83%
	Debt to Equity Ratio	8,34%	9,81%
4	Rasio Rentabilitas		
	Gross Profit Margin (termasuk subsidi APBD)	11,96%	-2,97%
	Gross Profit Margin (diluar subsidi APBD)	-27,56%	-43,37%
	Operating Ratio	88,85%	103,29%
	Net Profit Margin	11,96%	-2,97%
	Rate of Return on Total Asset (ROA)	6,53%	-1,53%
	Rate of Return on Total Investment (ROI)	6,53%	-1,53%
	Rate Of Return For The Owner/Return On Equity	7,04%	-1,68%

BAB III
LAMPIRAN-LAMPIRAN



PEMERINTAH PROVINSI BALI
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAMPIRAN 1
RINCIAN REALISASI ANGGARAN BELANJA

Dalam Rupiah

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
5.2.	BELANJA LANGSUNG	79.657.255.619,00	200.000.000.000,00	78.246.669.629,00	177.311.074.463,96	98,23%	88,66%
5.1.01.99.99.9999.	Belanja Pegawai BLUD		80.000.000.000,00		74.610.937.595,00		93,26%
	Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum - Jasa Pelayanan Kesehatan		80.000.000.000,00		74.610.937.595,00		93,26%
5.1.02.	Belanja Barang dan Jasa	25.401.669.414,00	108.385.237.000,00	24.230.316.496,00	96.642.972.902,96	95,39%	89,17%
5.1.02.99.99.9999.	Belanja Barang dan Jasa BLUD	25.401.669.414,00	108.385.237.000,00	24.230.316.496,00	96.642.972.902,96	95,39%	89,17%
	A. BELANJA BARANG		77.063.388.134,00		72.340.518.704,00		93,87%
	Belanja Bahan-Bahan Kimia		8.882.367.477,00		8.726.752.658,00		98,25%
	- Reagen		7.000.000.000,00		6.940.424.880,00		99,15%
	- Kewajiban Reagen Tahun 2024		687.397.116,00		687.397.116,00		100,00%
	- Belanja Bahan Habis Pakai Laundry		488.966.840,00		432.294.495,00		88,41%
	- Belanja Bahan Habis Pakai CSSD		573.294.681,00		548.917.605,00		95,75%
	- Belanja Bahan Chemical Sterilisasi Ruangan		38.850.000,00		38.850.000,00		100,00%
	- Belanja BHP Kebersihan		90.858.840,00		76.615.262,00		84,32%
	- Belanja Bahan Kimia Kaporit		3.000.000,00		2.253.300,00		75,11%
	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		434.768.000,00		408.886.000,00		94,05%
	- Belanja Minyak		396.320.000,00		383.300.000,00		96,71%
	- Belanja Solar		38.448.000,00		25.586.000,00		66,55%
	Belanja Bahan-Isi Tabung Gas		2.235.354.798,00		2.219.461.598,00		99,29%
	- Belanja Isi Tabung Gas Oksigen		1.882.456.000,00		1.882.454.800,00		100,00%
	- Kewajiban Belanja Isi Tabung Gas Oksigen Tahun 2024		232.898.798,00		232.898.798,00		100,00%
	- Belanja Isi Tabung Gas Elpiji		120.000.000,00		104.108.000,00		86,76%
	Belanja Bahan-Bahan Lainnya		27.063.379.274,00		24.890.565.204,00		91,97%
	- Ekskavator Double End		8.744.380,00		3.982.360,00		45,54%
	- Kaca Mulut		1.800.000,00		1.019.014,00		56,61%
	- Handle Kaca Mulut		2.903.976,00		2.529.972,00		87,12%
	- Pinset Dental		7.560.000,00		4.466.961,00		59,09%
	- Sonde Half Moon/Bengkok		6.720.000,00		2.284.008,00		33,99%
	- Sonde Straight/Lurus		3.640.000,00		1.237.171,00		33,99%
	- Alat Pembuka Stepler		1.350.000,00		1.263.735,00		93,61%
	- Belanja BMHP		10.045.237.605,00		9.161.272.844,00		91,20%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	- Kewajiban Belanja BMHP Tahun 2024		6.756.230.243,00		6.756.230.243,00		100,00%
	- Belanja AMHP		8.646.842.743,00		7.408.693.001,00		85,68%
	- Belanja Bahan Habis Pakai Plastik		316.260.000,00		313.750.380,00		99,21%
	- Belanja Bahan Habis Pakai Gizi		257.847.432,00		255.539.760,00		99,11%
	- Belanja Bahan Habis Pakai Umum		450.838.135,00		447.391.050,00		99,24%
	- Belanja Bahan Habis Pakai Gedung Kantor		350.000.000,00		324.039.525,00		92,58%
	- Belanja Bahan Habis Pakai Filter Udara		206.016.000,00		206.016.000,00		100,00%
	- Plastic Filling		1.388.760,00		849.180,00		61,15%
	Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya		192.766.690,00		109.953.258,00		57,04%
	- Belanja suku cadang komputer dan printer		192.766.690,00		109.953.258,00		57,04%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor		62.720.200,00		55.057.390,00		87,78%
	- Belanja Alat tulis Kantor		50.000.000,00		47.813.390,00		95,63%
	- Papan tulis White Board		420.200,00		-		0,00%
	- Box Arsip Besar		3.800.000,00		3.219.000,00		84,71%
	- Box Arsip Sedang		3.500.000,00		2.775.000,00		79,29%
	- Buku Vaksin		5.000.000,00		1.250.000,00		25,00%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover		278.087.350,00		269.802.150,00		97,02%
	- Belanja Kertas HVS		149.922.250,00		149.122.950,00		99,47%
	- Belanja Kertas Continous Form		128.165.100,00		120.679.200,00		94,16%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		740.981.976,00		717.673.786,00		96,85%
	- Belanja Cetak		592.327.300,00		583.968.780,00		98,59%
	- Belanja Penggandaan dan penjilidan		35.000.000,00		22.599.556,00		64,57%
	- Belanja Cetak Gizi		99.224.676,00		96.675.450,00		97,43%
	- Belanja Tracer Rekam Medis		14.430.000,00		14.430.000,00		100,00%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos		24.000.000,00		24.000.000,00		100,00%
	- Materai 10.000		24.000.000,00		24.000.000,00		100,00%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		322.986.759,00		272.531.996,00		84,38%
	- Belanja Perabot Kantor Cleaning Service		183.545.030,00		141.080.269,00		76,86%
	- Belanja Sapu dan Sikat CSSD		17.771.725,00		17.771.725,00		100,00%
	- Tempat Sampah		112.280.000,00		105.339.000,00		93,82%
	- Jam Dinding		5.940.000,00		4.980.002,00		83,84%
	- Gelas ukur		1.250.004,00		1.250.000,00		100,00%
	- Hygro Thermometer		2.000.000,00		2.000.000,00		100,00%
	- Mesin Pompa Air Galon		200.000,00		111.000,00		55,50%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Suvenir/Cendera Mata		35.400.000,00		26.584.500,00		75,10%
	- Cendera Mata		25.000.000,00		17.704.500,00		70,82%
	- Plakat		10.400.000,00		8.880.000,00		85,38%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	Belanja Komponen-Komponen Rambu-Rambu		25.000.000,00		13.686.300,00		54,75%
	- Belanja Marka RS		25.000.000,00		13.686.300,00		54,75%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		100.000.000,00		93.850.500,00		93,85%
	- Belanja Alat Listrik dan Elektronik (Lampu Pijar, Battery Kering)		100.000.000,00		93.850.500,00		93,85%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		812.754.773,00		753.667.631,00		92,73%
	- Belanja Alat/Bahan Kerja Cleaning Service		110.702.420,00		67.250.304,00		60,75%
	- Belanja Sesajen		75.000.000,00		74.710.400,00		99,61%
	- Belanja Penjor		16.700.000,00		1.610.000,00		9,64%
	- Belanja Linen		580.352.353,00		580.196.927,00		99,97%
	- Belanja Alat Pengolahan Sampah		30.000.000,00		29.900.000,00		99,67%
	Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Komputer		102.375.000,00		79.803.000,00		77,95%
	- Belanja Tinta/Toner Printer		100.000.000,00		78.921.000,00		78,92%
	- Belanja Pointer Laser		2.375.000,00		882.000,00		37,14%
	Belanja Obat-Obatan-Obat		28.783.441.082,00		27.135.243.691,00		94,27%
	- Belanja Obat		18.080.816.121,00		16.432.618.754,00		90,88%
	- Kewajiban Belanja Obat Tahun 2024		10.702.624.961,00		10.702.624.937,00		100,00%
	Belanja Natura dan Pakan-Natura		2.488.655.000,00		2.117.567.801,00		85,09%
	- Belanja Bahan Makanan		1.880.000.000,00		1.685.100.202,00		89,63%
	- Belanja Beras		108.655.000,00		108.400.000,00		99,77%
	- Belanja Susu		500.000.000,00		324.067.599,00		64,81%
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain		4.478.349.755,00		4.425.431.241,00		98,82%
	- Belanja Penyediaan Kartu Identitas Berobat (KIB) dan Stiker Barcode Pasien		434.085.000,00		434.085.000,00		100,00%
	- Belanja Pelayanan Hemodialisa		3.264.600.755,00		3.211.682.241,00		98,38%
	- Kewajiban Belanja Pelayanan Hemodialisa Tahun 2024		779.664.000,00		779.664.000,00		100,00%
	B. BELANJA JASA	25.401.669.414,00	15.014.470.380,00	24.230.316.496,00	12.668.219.522,96	95,39%	84,37%
	Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		15.000.000,00		6.870.794,00		45,81%
	- Belanja Oli		15.000.000,00		6.870.794,00		45,81%
	Belanja Bahan-Bahan Lainnya		34.000.000,00		34.000.000,00		100,00%
	- Belanja Voucher MMPI		34.000.000,00		34.000.000,00		100,00%
	Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu		88.375.000,00		56.172.430,00		63,56%
	- Belanja Air Minum Pengunjung Rumah Sakit		10.000.000,00		4.450.000,00		44,50%
	- Kewajiban Belanja Air Minum Pengunjung Rumah Sakit Tahun 2024		15.000.000,00		9.921.180,00		66,14%
	- Snack Tamu RS		18.750.000,00		15.986.750,00		85,26%
	- Kewajiban Snack Tamu RS Tahun 2024		4.425.000,00		2.143.800,00		48,45%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	- Makan Tamu RS		37.500.000,00		21.062.500,00		56,17%
	- Kewajiban Makan Tamu RS Tahun 2024		2.700.000,00		2.608.200,00		96,60%
	Belanja Makanan dan Minuman Rapat		239.880.000,00		105.724.575,00		44,07%
	- Snack Rapat		18.000.000,00		8.356.600,00		46,43%
	- Kewajiban Snack Rapat Tahun 2024		2.250.000,00		742.500,00		33,00%
	- Makan Rapat		36.000.000,00		10.128.200,00		28,13%
	- Kewajiban Makan Rapat Tahun 2024		3.630.000,00		-		0,00%
	- Snack Pelatihan		60.000.000,00		30.006.525,00		50,01%
	- Makan Pelatihan		120.000.000,00		56.490.750,00		47,08%
	Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		16.740.000,00		7.320.000,00		43,73%
	- Snack Aktivitas Lapangan		5.250.000,00		3.190.000,00		60,76%
	- Kewajiban Snack Aktivitas Lapangan Tahun 2024		480.000,00		-		0,00%
	- Makan Aktivitas Lapangan		10.500.000,00		4.130.000,00		39,33%
	- Kewajiban Makan Aktivitas Lapangan Tahun 2024		510.000,00		-		0,00%
	Honorarium Rohaniwan		3.200.000,00		-		0,00%
	Honorarium Penyelenggaraan Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan		864.000.000,00		435.354.000,00		50,39%
	- Penelitian yang didanai sponsor		36.000.000,00		-		0,00%
	- Penelitian Peroranga DIV/S1		36.000.000,00		-		0,00%
	- Penelitian Perorangan S2/S3		72.000.000,00		-		0,00%
	- Pembimbing dan Penguji penyelenggara pendidikan		575.000.000,00		424.254.000,00		73,78%
	- Belanja Jasa Narasumber/Pembahas/Moderator/Panitia/Pembicara /Penguji Pelatihan		145.000.000,00		11.100.000,00		7,66%
	Belanja Jasa Tenaga Ahli		1.245.282.838,00		1.155.032.838,00		92,75%
	- Honorarium Dewan Pengawas		621.282.838,00		621.282.838,00		100,00%
	- Honorarium Tenaga Kesehatan Ahli Lainnya		79.000.000,00		77.750.000,00		98,42%
	- Honorarium Kunjungan Dokter Konsultan		545.000.000,00		456.000.000,00		83,67%
	Belanja Jasa Audit/Surveillance ISO		270.000.000,00		215.818.230,00		79,93%
	- Belanja Jasa Audit		70.000.000,00		69.261.600,00		98,95%
	- Belanja Surveilance ISO		200.000.000,00		146.556.630,00		73,28%
	Belanja Jasa Kalibrasi		547.200.000,00		532.520.060,00		97,32%
	Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah		20.000.000,00		16.174.800,00		80,87%
	- Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah		20.000.000,00		16.174.800,00		80,87%
	Belanja Paket/Pengiriman		19.500.000,00		17.898.840,00		91,79%
	- Belanja Paket/Pengiriman		19.500.000,00		17.898.840,00		91,79%
	Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		298.000.000,00		237.700.152,00		79,77%
	- Iuran TV Kabel		100.000.000,00		93.700.152,00		93,70%
	- Belanja Jasa Jaringan Internet		198.000.000,00		144.000.000,00		72,73%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	Belanja jasa Kontribusi Asosiasi		7.300.000,00		6.800.000,00		93,15%
	- Belanja luran ARSADA(Asosiasi Rumah Sakit Daerah)		2.500.000,00		2.400.000,00		96,00%
	- Belanja luran PERSI (Perhimpunan Rumah Sakit Seluruh Indonesia)		3.600.000,00		3.600.000,00		100,00%
	- Belanja luran PAIRSI		1.200.000,00		800.000,00		66,67%
	Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan		381.000.000,00		247.032.028,00		64,84%
	- Belanja Sertifikasi Ijin Berkala K3		45.000.000,00		39.960.000,00		88,80%
	- Belanja Langganan Platform Digital Berbayar untuk Publikasi		15.000.000,00		12.514.188,00		83,43%
	- Belanja Jasa Pembayaran Ijin Repeater		5.000.000,00		3.788.651,00		75,77%
	- Belanja Perijinan Layanan Kanker		48.000.000,00		1.660.000,00		3,46%
	- Belanja License Virtual Meeting		20.000.000,00		19.780.000,00		98,90%
	- Belanja License Antivirus		68.000.000,00		66.000.056,00		97,06%
	- Belanja Perijinan SSL dan Domain		6.000.000,00		5.247.777,00		87,46%
	- Belanja Pajak Kendaraan Bermotor		30.000.000,00		20.955.500,00		69,85%
	- Belanja Sistem WA Bisnis/Chat Boot		12.000.000,00		11.766.000,00		98,05%
	- Belanja Pajak Air Tanah		60.000.000,00		37.859.856,00		63,10%
	- Belanja License Aplikasi		72.000.000,00		27.500.000,00		38,19%
	Belanja Jasa yang Diberikan kepada Pihak Ketiga/Pihak Lain		5.860.506.542,00		4.740.405.006,96		80,89%
	- Belanja Rujukan Laboratorium, Radiologi, Penyediaan Darah dan Audiometri		2.500.000.000,00		2.496.469.879,96		99,86%
	- Kewajiban Belanja Rujukan Laboratorium, Radiologi, Penyediaan Darah dan Audiometri Tahun 2024		821.152.000,00		821.152.000,00		100,00%
	- Belanja Jasa Pemeriksaan Laboratorium		169.234.452,00		162.709.028,00		96,14%
	- Belanja Jasa Pest Control		56.000.000,00		26.973.000,00		48,17%
	- Belanja Jasa Penanganan Limbah Medis, B3 dan Pemusnahan Obat, BMHP, Reagen		1.344.422.500,00		596.107.800,00		44,34%
	- Belanja Administrasi Keuangan		50.000.000,00		43.060.796,00		86,12%
	- Belanja Kontribusi		563.888.892,00		403.257.209,00		71,51%
	- Belanja Jasa Jejaring Pengampunan Pelayanan Kanker, Jantung, Stroke, Urologi		5.000.000,00		-		0,00%
	- Belanja Jasa Pengangkutan Sampah		130.000.000,00		33.000.000,00		25,38%
	- Belanja Jasa Sterilisasi dan Penanganan Linen		138.808.698,00		107.775.294,00		77,64%
	- Belanja Ijin Pengusahaan Air Tanah Penataan		27.000.000,00		-		0,00%
	- Belanja Jasa Pemindahan Mesin Laundry		55.000.000,00		49.900.000,00		90,73%
	Belanja Sewa Mesin Proses		84.516.000,00		84.516.000,00		100,00%
	- Belanja Sewa Mesin Cleaning Service		84.516.000,00		84.516.000,00		100,00%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	Belanja Sewa Peralatan Umum		11.300.000,00		-		0,00%
	- Belanja Sewa Dekorasi		11.300.000,00		-		0,00%
	Belanja Sewa Personal Computer		249.000.000,00		151.500.000,00		60,84%
	- Belanja Sewa Komputer		249.000.000,00		151.500.000,00		60,84%
	Belanja Sewa Alat Peraga Pelatihan		750.000,00		750.000,00		100,00%
	- Belanja Sewa Manekin		750.000,00		750.000,00		100,00%
	Belanja Tagihan Listrik		4.528.920.000,00		4.445.748.696,00		98,16%
	- Belanja Listrik		4.528.920.000,00		4.445.748.696,00		98,16%
	Belanja Tagihan Air		150.000.000,00		108.182.450,00		72,12%
	-Belanja Air		150.000.000,00		108.182.450,00		72,12%
	Belanja Tagihan Telepon		80.000.000,00		62.698.623,00		78,37%
	-Belanja Telepon		80.000.000,00		62.698.623,00		78,37%
	Belanja Jasa Kantor	23.954.133.389,00		22.816.617.571,00		95,25%	
	Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	14.811.100.000,00		14.241.775.000,00		96,16%	
	Belanja Jasa Tenaga Administrasi	3.427.213.814,00		3.371.765.399,00		98,38%	
	Belanja Jasa Tenaga Pelayanan Umum	47.000.000,00		44.000.000,00		93,62%	
	Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	5.503.998.403,00		4.994.256.000,00		90,74%	
	Belanja Jasa Tenaga Supir	164.821.172,00		164.821.172,00		100,00%	
	Belanja luran Jaminan/Asuransi	1.447.536.025,00		1.413.698.925,00		97,66%	
	Belanja luran Jaminan Kesehatan Bagi Non ASN	706.687.475,00		690.168.600,00		97,66%	
	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja Bagi Non ASN	41.934.912,00		40.954.632,00		97,66%	
	Belanja luran Jaminan Kematian Bagi Non ASN	52.418.640,00		51.193.290,00		97,66%	
	Belanja luran Jaminan Hari Tua Bagi Non ASN	646.494.998,00		631.382.403,00		97,66%	
	C. PEMELIHARAAN		15.854.246.400,00		11.228.782.584,00		70,83%
	Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan		220.000.000,00		25.760.500,00		11,71%
	-Belanja Pemeliharaan Komputer-Peralatan Komputer-Peralatan Jaringan (jaringan dan Server)		220.000.000,00		25.760.500,00		11,71%
	Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang		342.400.000,00		72.302.505,00		21,12%
	- Pemeliharaan Kendaraan Dinas Operasional Roda 2		36.400.000,00		1.824.999,00		5,01%
	- Pemeliharaan Kendaraan Dinas Operasional Roda 4		306.000.000,00		70.477.506,00		23,03%
	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin		14.791.846.400,00		10.728.258.776,00		72,53%
	- Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin		5.101.488.194,00		3.557.000.887,00		69,72%
	- Kewajiban Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Tahun 2024		1.580.644.366,00		1.580.644.366,00		100,00%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	- Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Mebel		140.000.000,00		89.030.000,00		63,59%
	- Belanja Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan-Alat Kedokteran-Alat Kedokteran Lainnya		1.515.471.440,00		1.391.120.323,00		91,79%
	- Belanja Pemeliharaan Alat Radioterapi		4.686.242.400,00		2.343.121.200,00		50,00%
	- Belanja Pemeliharaan Alat Radiologi		1.768.000.000,00		1.767.342.000,00		99,96%
	Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		500.000.000,00		402.460.803,00		#####
	D. PERJALANAN DINAS		453.132.086,00		405.452.092,00		89,48%
	Belanja Perjalanan Dinas Biasa		453.132.086,00		405.452.092,00		89,48%
	- Belanja Perjalanan Dinas Biasa		453.132.086,00		405.452.092,00		89,48%
5.2.02.	Belanja Modal	54.255.586.205,00	11.614.763.000,00	54.016.353.133,00	6.057.163.966,00	99,56%	52,15%
5.2.01.99.99.9999	A. Belanja Modal Tanah						
5.2.02.99.99.9999.	B. Belanja Modal Peralatan dan Mesin	45.978.212.000,00	7.000.000.000,00	45.923.500.000,00	4.999.557.211,00	99,88%	71,42%
	Belanja Modal Alat Kedokteran Radiodiagnostik		1.794.612.000,00		1.640.318.000,00		91,40%
	- CD/DVD publisher (CD/DVD burning robotic)		80.000.000,00		-		0,00%
	- Kaset CR X-Ray Carestream		136.000.000,00		127.206.000,00		93,53%
	- Monitor diagnostik radiologi		40.000.000,00		-		0,00%
	- CPU Diagnostik		25.500.000,00		-		0,00%
	- C-Arm		1.500.000.000,00		1.500.000.000,00		100,00%
	- TLD		13.112.000,00		13.112.000,00		100,00%
	Belanja Modal Alat Kedokteran Umum		73.494.700,00		38.397.000,00		52,24%
	- Trolley instrumen Farmasi		4.200.000,00		4.200.000,00		100,00%
	- Patient Transfer Board		3.500.000,00		3.500.000,00		100,00%
	- Stetoskop Dewasa		2.486.400,00		2.282.000,00		91,78%
	- Stetoskop Anak		4.497.200,00		736.000,00		16,37%
	- Tensi Digital		44.539.200,00		17.300.000,00		38,84%
	- Tensi Manual		1.514.400,00		1.350.000,00		89,14%
	- Tiang Infus kaki 5		1.729.500,00		1.729.500,00		100,00%
	- Bed Periksa		10.000.000,00		6.271.500,00		62,72%
	- Tensi Manual Lapangan		1.028.000,00		1.028.000,00		100,00%
	Belanja Modal Alat Kedokteran Gigi		191.274.225,00		188.798.437,00		98,71%
	- Gunting Jaringan		7.000.000,00		6.878.342,00		98,26%
	- Klem Bengkok		4.203.260,00		2.196.150,00		52,25%
	- Luxator Anterior 3.0mm		1.919.000,00		1.919.000,00		100,00%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	- Luxator Anterior 5.0mm		1.919.000,00		1.919.000,00		100,00%
	- Needle Holder		4.500.000,00		4.436.225,00		98,58%
	- Bein		3.116.000,00		3.116.000,00		100,00%
	- Handle Scaller		3.330.000,00		3.330.000,00		100,00%
	- Kursi Gigi		88.999.995,00		88.716.750,00		99,68%
	- Kompresor		23.892.750,00		23.892.750,00		100,00%
	- Handpiece High Speed		11.055.600,00		11.055.600,00		100,00%
	- Handpiece Low Speed		12.034.620,00		12.034.620,00		100,00%
	- Light Curing		3.607.500,00		3.607.500,00		100,00%
	- Ultrasonic Scaller		11.655.000,00		11.655.000,00		100,00%
	- Electro Surgery		14.041.500,00		14.041.500,00		100,00%
	Belanja Modal Alat Kedokteran Anestesi		211.172.793,00		190.000.365,00		89,97%
	- Vena Stripper		10.328.150,00		9.726.197,00		94,17%
	- Magil Forcep Dewasa		630.000,00		499.999,00		79,36%
	- Magil Forcep Anak		630.000,00		450.000,00		71,43%
	- BVM Dewasa		2.551.200,00		2.474.190,00		96,98%
	- Sungkup Anastesi No 2		718.083,00		250.000,00		34,81%
	- Sungkup Anastesi No 3		718.083,00		250.000,00		34,81%
	- Sungkup Anastesi No 4		3.590.415,00		1.250.000,00		34,81%
	- Sungkup Anastesi No 5		718.083,00		250.000,00		34,81%
	- Infusion Pump		20.999.979,00		20.999.979,00		100,00%
	- Patient Monitor		118.400.000,00		118.400.000,00		100,00%
	- Laringoskop Dewasa		38.916.600,00		26.570.000,00		68,27%
	- Laringoskop Anak		12.972.200,00		8.880.000,00		68,45%
	Belanja Modal Alat Kedokteran Kulit dan Kelamin		11.000.000,00		9.100.000,00		82,73%
	- Kasur Decubitus		11.000.000,00		9.100.000,00		82,73%
	Belanja Modal Alat Kedokteran Traditional Medicine		5.700.000,00		5.250.000,00		92,11%
	- Lampu Infrared TDP		5.700.000,00		5.250.000,00		92,11%
	Belanja Modal Alat Kesehatan Kebidanan dan Penyakit Kandungan		18.480.042,00		18.300.000,00		99,03%
	- CTG		18.480.042,00		18.300.000,00		99,03%
	Belanja Modal Alat Kesehatan Umum Lainnya		129.947.600,00		115.500.000,00		88,88%
	- Belanja Mesin Racik Tablet		115.500.000,00		115.500.000,00		100,00%
	- Kursi Roda		14.447.600,00		-		0,00%
	Belanja Modal Alat Laboratorium Patologi		147.250.000,00		112.587.300,00		76,46%
	- Mikroskop		40.000.000,00		34.887.300,00		87,22%
	- Alat Centrifuge		107.250.000,00		77.700.000,00		72,45%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)		362.778.059,00		326.496.499,00		90,00%
	- Trolley linen		11.900.000,00		11.899.999,00		100,00%
	- Trolley Supermarket		6.000.000,00		5.860.800,00		97,68%
	- Timbangan Linen Laundry		10.000.000,00		9.990.000,00		99,90%
	- Filling Cabinet		7.326.000,00		7.326.000,00		100,00%
	- Blender		8.407.700,00		8.275.050,00		98,42%
	- Belanja Gorden dan Cove		319.144.359,00		283.144.650,00		88,72%
	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya		506.507.000,00		19.686.960,00		3,89%
	- Papan Flipchart		2.600.000,00		950.160,00		36,54%
	- Water Treatmen Air Bersih		417.915.000,00		-		0,00%
	- LCD Proyektor		30.000.000,00		14.296.800,00		47,66%
	- Kamera Face Recognition BPJS		27.000.000,00		-		0,00%
	- Perangkat Video Conference		21.000.000,00		-		0,00%
	- Sealer Kertas Puyer		7.992.000,00		4.440.000,00		55,56%
	Belanja Modal Mebel		527.595.500,00		461.429.457,00		87,46%
	- Meja Kerja Setengah Biro		12.000.000,00		9.823.500,00		81,86%
	- Meja Rapat Panjang		15.000.000,00		14.998.320,00		99,99%
	- Kursi Kuliah		38.000.000,00		38.000.000,00		100,00%
	- Kursi Kerja		10.000.000,00		5.000.000,00		50,00%
	- Dipan dan Kasur Custom		70.000.000,00		32.500.000,00		46,43%
	- Kursi Penunggu Pasien		34.000.000,00		32.919.997,00		96,82%
	- Kursi Gandeng		14.400.000,00		14.400.000,00		100,00%
	- Dipan dan Kasur 100 x 200 cm		177.540.000,00		159.940.000,00		90,09%
	- Nakas 60 x 40 x 45 cm		9.657.000,00		9.657.000,00		100,00%
	- Nakas 50 x 40 x 45 cm		8.325.000,00		8.325.000,00		100,00%
	- Nakas 40 x 40 x 45 cm		7.659.000,00		7.659.000,00		100,00%
	- Headboard 280 x 100 cm		26.574.000,00		26.573.400,00		100,00%
	- Headboard 300 x 100 cm		4.745.500,00		4.745.250,00		99,99%
	- Headboard 190 x 100 cm		5.994.000,00		5.994.000,00		100,00%
	- Headboard 480 x 100 cm		17.716.000,00		17.715.600,00		100,00%
	- Meja Dokter Ukuran 65 cm x 180 cm x 80 cm		10.767.000,00		10.767.000,00		100,00%
	- Kursi Dokter		6.549.000,00		4.200.000,00		64,13%
	- Kursi Perawat		8.432.000,00		8.000.000,00		94,88%
	- Meja Ukuran 70 cm x 180 cm x 80 cm		5.828.000,00		5.827.500,00		99,99%
	- Sofa Ruang Tunggu L Ukuran 220 cm x 250 cm		34.409.000,00		34.408.890,00		100,00%
	- Meja Racik Obat		10.000.000,00		9.975.000,00		99,75%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	Belanja Modal Alat Penyimpanan Kantor		329.357.800,00		253.682.840,00		77,02%
	- Locker 12 Pintu		32.000.000,00		16.872.000,00		52,73%
	- Rak Buku		10.400.000,00		9.878.000,00		94,98%
	- Rak Arsip RM Inaktif		72.150.000,00		72.150.000,00		100,00%
	- Lemari Arsip/Berkas		66.000.000,00		22.755.000,00		34,48%
	- Lemari Leaflet		5.000.000,00		-		0,00%
	- Rak Arsip Umum		28.800.000,00		18.141.840,00		62,99%
	- Lemari 60 x 60 x 240 cm		52.747.800,00		51.948.000,00		98,48%
	- Lemari 175 x 60 x 240 cm		51.282.000,00		51.060.000,00		99,57%
	- Lemari 120 x 60 x 240 cm		10.978.000,00		10.878.000,00		99,09%
	Belanja Modal Personal Komputer		169.000.000,00		168.889.999,00		99,93%
	- Laptop/Notebook		144.000.000,00		143.999.999,00		100,00%
	- Laptop Desain		25.000.000,00		24.890.000,00		99,56%
	Belanja Modal Peralatan Personal Komputer		217.100.000,00		210.582.000,00		97,00%
	- Printer Inkjet		165.600.000,00		161.100.000,00		97,28%
	- Printer Dot Matrix		20.000.000,00		17.982.000,00		89,91%
	- Printer Inkjet With ADF		31.500.000,00		31.500.000,00		100,00%
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya		142.700.000,00		38.779.999,00		27,18%
	- UPS Workstation		9.500.000,00		8.549.999,00		90,00%
	- Hardisk external 1 TB		3.200.000,00		2.500.000,00		78,13%
	- UPS Switch 3 KVA		102.000.000,00		-		0,00%
	- Smart TV / Monitor UHD 4K 75 Inch		20.000.000,00		19.900.000,00		99,50%
	- Access Door		5.000.000,00		4.880.000,00		97,60%
	- Hardisk Eksternal 4 TB		3.000.000,00		2.950.000,00		98,33%
	Belanja Modal Peralatan Jaringan		888.000.000,00		-		0,00%
	- Server Database		582.750.000,00		-		0,00%
	- Server Sistem SIM RS		305.250.000,00		-		0,00%
	Belanja Modal Komputer Unit Lainnya		15.625.000,00		15.255.000,00		97,63%
	- Monitor PC		2.125.000,00		2.125.000,00		100,00%
	- Scanner		13.500.000,00		13.130.000,00		97,26%
	Belanja Modal Peralatan Studio Audio		38.088.000,00		37.953.900,00		99,65%
	- Automatic Audio Player		3.000.000,00		3.000.000,00		100,00%
	- Digital Mixer Amplifier		11.710.500,00		11.710.500,00		100,00%
	- Speaker		11.377.500,00		11.377.500,00		100,00%
	- Mic Wireless		12.000.000,00		11.865.900,00		98,88%
	Belanja Modal Alat Studio Lainnya		30.918.000,00		27.469.000,00		88,84%
	- Gimbal Hp		918.000,00		918.000,00		100,00%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	- Perangkat Kelengkapan Podcast		30.000.000,00		26.551.000,00		88,50%
	Belanja Modal Alat Komunikasi Telephone		210.899.995,00		210.865.765,00		99,98%
	- Handphone		12.000.000,00		11.965.800,00		99,72%
	- Tablet		198.899.995,00		198.899.965,00		100,00%
	Belanja Modal Alat Dapur		74.400.000,00		62.027.284,00		83,37%
	- Trolley Makanan		74.400.000,00		62.027.284,00		83,37%
	Belanja Modal Alat Pendingin		873.219.786,00		817.644.240,00		93,64%
	- AC Floor Standing 5 PK		305.544.000,00		266.852.991,00		87,34%
	- AC Split Wall 2.5 PK		45.000.000,00		44.636.999,00		99,19%
	- AC Floor Standing 3 PK		129.650.000,00		125.735.250,00		96,98%
	- AC Split Wall 2 PK		125.972.000,00		115.717.500,00		91,86%
	- AC Ceiling 1 Way Cassete 1.5 PK		204.000.000,00		204.000.000,00		100,00%
	- AC Split Wall 1.5 PK		60.153.786,00		57.802.500,00		96,09%
	- Kipas Angin Standing		2.900.000,00		2.899.000,00		99,97%
	Belanja Modal Mesin Proses		11.950.000,00		11.950.000,00		100,00%
	- Mesin Pencacah Kertas		11.950.000,00		11.950.000,00		100,00%
	Belanja Modal Alat Peraga Pelatihan		4.000.000,00		3.663.666,00		91,59%
	- Manekin		4.000.000,00		3.663.666,00		91,59%
	Belanja Modal Pompa		14.929.500,00		14.929.500,00		100,00%
	- Pompa Filter		14.929.500,00		14.929.500,00		100,00%
	Belanja Modal Alat Kedokteran dan Kesehatan	45.978.212.000,00		45.923.500.000,00		99,88%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran	45.978.212.000,00		45.923.500.000,00		99,88%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Mata	1.561.541.000,00		1.549.500.000,00		99,23%	
	- Fotofundus	1.561.541.000,00		1.549.500.000,00		99,23%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Bedah	298.671.000,00		258.000.000,00		86,38%	
	- Handled USG Doppler	298.671.000,00		258.000.000,00		86,38%	
	Belanja Modal Alat Kedokteran Nuklir	44.118.000.000,00		44.116.000.000,00		100,00%	
	- PET/CT	44.118.000.000,00		44.116.000.000,00		100,00%	
5.2.03.99.99.9999	C. Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	1.114.763.000,00	-	946.018.344,00		84,86%
	a. Bangunan Gedung		1.114.763.000,00		946.018.344,00		84,86%
	Belanja Modal Bangunan Gedung Tempat Kerja						
	Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor						
	Belanja Modal Bangunan Kesehatan		1.114.763.000,00		946.018.344,00		84,86%
	- Pembuatan partisi/skat Gedung		276.784.638,00		241.398.360,00		87,22%
	- Review DED		100.000.000,00		99.506.370,00		99,51%
	- Belanja Interior		15.000.000,00		14.319.000,00		95,46%
	- Renovasi Ruang Laundry		376.163.000,00		263.715.021,00		70,11%

NOMOR REKENING	NAMA KEGIATAN	ANGGARAN (Rp.)		REALISASI (Rp.)		REALISASI (%)	
		APBD	BLUD	APBD	BLUD	APBD	BLUD
	- Renovasi Ruang OK IGD		158.676.000,00		142.442.970,00		89,77%
	- Renovasi Ruang Kosmetik Medik		73.000.000,00		72.471.123,00		99,28%
	- Renovasi Ruang Poli Gigi VIP		115.139.362,00		112.165.500,00		97,42%
	b. Monumen						
	c. Bangunan Menara						
	d. Tugu Titik Kontrol/Pasti						
5.2.04.99.99.9999	D. Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	8.277.374.205,00	1.500.000.000,00	8.092.853.133,00	111.588.411,00	97,77%	
	a. Jalan dan Jembatan						
	b. Bangunan Air						
	c. Instalasi	8.277.374.205,00		8.092.853.133,00		97,77%	
	Belanja Modal Instalasi Air Kotor Lainnya	8.277.374.205,00		8.092.853.133,00		97,77%	
	Belanja Modal Instalasi Air Kotor Lainnya	8.277.374.205,00		8.092.853.133,00		97,77%	
	- Pembangunan Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL)	4.825.000.000,00		4.825.000.000,00		100,00%	
	- Belanja Jasa Pengawasan Pembangunan Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL)	279.911.205,00		99.457.998,00		35,53%	
	- Konstruksi Bangunan Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL)	3.172.463.000,00		3.168.395.135,00		99,87%	
	d. Jaringan		1.500.000.000,00		111.588.411,00		7,44%
	Belanja Modal Jalan, Jaringan dan Irigasi BLUD		1.500.000.000,00		111.588.411,00		7,44%
	Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya		1.335.000.000,00		-		0,00%
	- Belanja Modal Jaringan Gedung Diklat		1.335.000.000,00				0,00%
	Belanja Modal Jalan Lainnya		165.000.000,00		111.588.411,00		67,63%
	- Belanja Pembangunan Jalan Tempat Parkir Motor		165.000.000,00		111.588.411,00		67,63%
5.2.05.99.99.9999	E. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	-	2.000.000.000,00	-	-	0,00%	
	a. Bahan Perpustakaan						
	b. Barang Bercorak Kesenian /Kebudayaan/Olahraga						
	c. Hewan						
	d. Biota Perairan						
	e. Tanaman						
	f. Barang Koleksi Non Budaya						
	g. Aset Tetap Dalam Renovasi		2.000.000.000,00		-		0,00%
	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya BLUD		2.000.000.000,00		-		0,00%
	- Belanja Aplikasi ERM SIM RS		2.000.000.000,00				0,00%
5.2.06.99.99.9999	F. Kontruksi Dalam Pengerjaan						
5.2.07.99.99.9999	G. Aset Lainnya						
	TOTAL BELANJA PEGAWAI	-	80.000.000.000,00	-	74.610.937.595,00		93,26%
	TOTAL BELANJA BARANG/JASA	25.401.669.414,00	108.385.237.000,00	24.230.316.496,00	96.642.972.902,96	95,39%	89,17%
	TOTAL BELANJA MODAL	54.255.586.205,00	11.614.763.000,00	54.016.353.133,00	6.057.163.966,00	99,56%	52,15%
	TOTAL BELANJA OPERASIONAL	79.657.255.619,00	200.000.000.000,00	78.246.669.629,00	177.311.074.463,96	98,23%	88,66%



PEMERINTAH PROVINSI BALI
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAMPIRAN 2

DAFTAR DAN PENYISIHAN PIUTANG SESUAI KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dalam Rupiah

NO.	JENIS PIUTANG	SALDO AWAL	KOREKSI SALDO AWAL		SALDO AWAL SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR	LANCAR (0,5%)	KURANG LANCAR (10%)	DIRAGUKAN (50%)	MACET (100%)
			BERTAMBAH	BERKURANG		BERTAMBAH	BERKURANG		S/D 1 BULAN	DIATAS 1 S/D 3 BULAN	3 S/D 12 BULAN	DIATAS 12 BULAN
1	Pasien Umum	1.333.156.232,00		12.377.003,00	1.320.779.229,00	176.804.777,00	36.381.677,00	1.461.202.329,00		13.105.870,00	163.698.907,00	1.284.397.552,00
2	BPJS Kesehatan	13.403.571.284,00			13.403.571.284,00	10.177.429.571,00	13.403.571.284,00	10.177.429.571,00	10.177.429.571,00			
3	BPJS Ketenagakerjaan	2.861.128.626,00			2.861.128.626,00	1.402.126.806,00	2.810.421.876,00	1.452.833.556,00	410.062.508,00	463.396.006,00	528.668.292,00	50.706.750,00
4	PT Jasa Raharja	83.355.962,00			83.355.962,00	370.763.570,00	83.355.962,00	370.763.570,00	120.191.726,00	250.571.844,00		
5	Baliyoni	3.704.610,00			3.704.610,00	13.466.921,00	3.704.610,00	13.466.921,00	8.821.427,00	4.645.494,00		
6	Pasien Lost	354.525.520,00		51.000.000,00	303.525.520,00			303.525.520,00				303.525.520,00
7	RSU Bhakti Rahayu Denpasar	2.220.000,00			2.220.000,00	9.180.000,00	2.220.000,00	9.180.000,00	9.180.000,00			
8	PT Global Assistance Healthcare	303.093.030,00	50.859.152,00		353.952.182,00	34.438.521,00	353.952.182,00	34.438.521,00		32.824.393,00	1.614.128,00	
9	PT Perumda Bukti Praja	15.408.680,00			15.408.680,00		15.408.680,00	-				
10	PT Jasa Raharja Putera	28.817.382,00			28.817.382,00	30.004.959,00	19.097.793,00	39.724.548,00		3.623.228,00	26.381.731,00	9.719.589,00
11	KEMENKES (Covid-19)	1.375.800,00			1.375.800,00			1.375.800,00				1.375.800,00
12	RSU Ganesha	13.995.000,00			13.995.000,00	7.962.000,00	13.995.000,00	7.962.000,00	4.098.000,00	3.864.000,00		
13	RSUD Wangaya	42.160.000,00			42.160.000,00	24.740.000,00	42.160.000,00	24.740.000,00	24.740.000,00			
14	PT TASPEN (Persero)	37.504.929,00			37.504.929,00	60.417.539,00	37.504.929,00	60.417.539,00	57.931.625,00	2.485.914,00		
15	Murni Teguh Tuban Bali Hospital	400.000,00			400.000,00		400.000,00	-				
16	AdMedika	2.417.144,00			2.417.144,00	5.010.874,00	1.718.654,00	5.709.364,00	794.293,00	1.644.243,00	2.572.338,00	698.490,00
17	Mandiri Inhealth	47.959.030,00			47.959.030,00	10.538.712,00	47.959.030,00	10.538.712,00	8.734.280,00	1.804.432,00		
18	RS Mata Bali Mandara	18.710.000,00			18.710.000,00	33.680.000,00	18.710.000,00	33.680.000,00	33.680.000,00			
19	RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	20.040.000,00			20.040.000,00		20.040.000,00	-				
20	Proyek Bali International Hospital	26.844.892,00			26.844.892,00		26.844.892,00	-				
21	Rotary Club Bali Nusa Dua	40.395.793,00			40.395.793,00		40.395.793,00	-				
22	RSU Kasih Ibu Denpasar	30.635.000,00			30.635.000,00	23.695.000,00	30.635.000,00	23.695.000,00	23.695.000,00			
23	BRI LIFE	1.191.646,00			1.191.646,00		1.191.646,00	-				
24	Across Asia Assist	34.459.720,00			34.459.720,00	64.826.293,00	34.459.720,00	64.826.293,00		64.826.293,00		
25	Medilink	1.609.139,00			1.609.139,00	1.350.000,00		1.350.000,00			1.350.000,00	
26	TIRTA ASO	41.560.000,00			41.560.000,00		41.560.000,00	-				
27	PT Brantas Abipraya	29.009.856,00			29.009.856,00		29.009.856,00	-				
28	KEMENKES RI	8.840.000,00			8.840.000,00		8.840.000,00	-				
29	BIMC NUSA DUA	50.974.500,00			50.974.500,00	1.090.000,00	50.974.500,00	1.090.000,00		1.090.000,00		
30	BIMC KUTA	16.265.000,00			16.265.000,00	55.950.000,00	16.265.000,00	55.950.000,00	22.423.000,00	33.527.000,00		
31	Siloam Hospitals Bali	5.185.000,00			5.185.000,00	26.410.000,00	5.185.000,00	26.410.000,00	3.510.000,00	22.900.000,00		
32	Drs. I.G.K Wijaya, MARS	8.112.000,00			8.112.000,00		8.112.000,00	-				
33	Klinik Sos Medika Bali				-	550.000,00		550.000,00		550.000,00		
34	Bali International Hospital				-	282.352.000,00		282.352.000,00	56.588.000,00	163.937.000,00	61.827.000,00	
35	OWLEXA				-	1.759.464,00		1.759.464,00			1.759.464,00	
36	SINARMAS				-	152.205,00		152.205,00	152.205,00			
37	PT. Nusantara Assistama Perkasa				-	1.376.720,00		1.376.720,00	1.376.720,00			
38	MCU-PT. Aksi Mitigasi Iklim				-	44.515.026,00		44.515.026,00	44.515.026,00			
	JUMLAH (BRUTO)	18.868.625.775,00	50.859.152,00	63.377.003,00	18.856.107.924,00	12.860.590.958,00	17.205.684.223,00	14.511.014.659,00	11.007.923.381,00	1.064.795.717,00	787.871.860,00	1.650.423.701,00
	PENYISIHAN PIUTANG	(3.416.025.427,68)			(3.441.138.118,66)			(2.205.878.819,61)	(55.039.616,91)	(106.479.571,70)	(393.935.930,00)	(1.650.423.701,00)
	JUMLAH (NETO)	15.452.600.347,33			15.414.969.805,34			12.305.135.839,40	10.952.883.764,10	958.316.145,30	393.935.930,00	-



PEMERINTAH PROVINSI BALI
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
 LAMPIRAN 3
 LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN/BARANG HABIS PAKAI

Dalam Rupiah

KODE REK.	URAIAN (NAMA BARANG)	SALDO AWAL	PENAMBAHAN			PENGURANGAN		SALDO PER 31 DESEMBER 2025
			PENGADAAN	TERIMA HIBAH	MUTASI OPD	PENGELUARAN	KEDALUWARSA	
1.1.12.01.	BARANG HABIS PAKAI	20.252.126.889,58	68.203.434.890,98	652.174.965,20	11.394.339,00	73.759.153.193,75	129.126.667,77	15.230.851.223,23
1.1.12.01.01.	BAHAN	9.467.486.606,51	38.813.755.592,98	326.283.308,00	11.289.000,00	40.584.611.236,17	5.165.208,17	8.029.038.063,15
1.1.12.01.01.0001.	Bahan Bangunan dan Konstruksi	-						-
1.1.12.01.01.0002.	Bahan Kimia BLUD	2.102.411.323,30	8.039.355.542,00			7.682.527.536,68		2.459.239.328,61
	Bahan Kimia APBD	2.370.000,00				2.370.000,00		-
1.1.12.01.01.0004.	Bahan Bakar dan Pelumas	179.440.800,00	408.886.000,00			396.071.800,00		192.255.000,00
1.1.12.01.01.0005.	Bahan Baku	-						-
1.1.12.01.01.0006.	Bahan Kimia Nuklir	-						-
1.1.12.01.01.0007.	Barang Dalam Proses	-						-
1.1.12.01.01.0008.	Bahan/Bibit Tanaman	-						-
1.1.12.01.01.0009.	Isi Tabung Pemadam Kebakaran	-						-
1.1.12.01.01.0010.	Isi Tabung Gas	244.250.795,80	1.986.562.799,99			2.219.507.596,13		11.305.999,66
1.1.12.01.01.0011.	Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan	-						-
1.1.12.01.01.0012.	Bahan Lainnya	6.939.013.687,41	28.378.951.251,00	326.283.308,00	11.289.000,00	30.284.134.303,35	5.165.208,17	5.366.237.734,88
1.1.12.01.02.	SUKU CADANG	17.401.464,67	192.592.244,00	-	-	128.262.098,58	-	81.731.610,09
1.1.12.01.02.0001.	Suku Cadang Alat Angkutan	-						-
1.1.12.01.02.0002.	Suku Cadang Alat Besar	-						-
1.1.12.01.02.0003.	Suku Cadang Alat Kedokteran	-						-
1.1.12.01.02.0004.	Suku Cadang Alat Laboratorium	-						-
1.1.12.01.02.0005.	Suku Cadang Alat Pemancar	-						-
1.1.12.01.02.0006.	Suku Cadang Alat Studio dan Komunikasi	-						-
1.1.12.01.02.0007.	Suku Cadang Alat Pertanian	-						-
1.1.12.01.02.0008.	Suku Cadang Alat Bengkel	-						-
1.1.12.01.02.0010.	Persediaan dari Belanja Bantuan Sosial	-						-
1.1.12.01.02.0011.	Suku Cadang Lainnya	17.401.464,67	192.592.244,00			128.262.098,58		81.731.610,09

KODE REK.	URAIAN (NAMA BARANG)	SALDO AWAL	PENAMBAHAN			PENGURANGAN		SALDO PER 31 DESEMBER 2025
			PENGADAAN	TERIMA HIBAH	MUTASI OPD	PENGELUARAN	KEDALUWARSA	
1.1.12.01.03.	ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR	896.387.755,00	2.740.742.253,00	40.801.800,00	-	3.053.541.485,02	-	624.390.322,98
1.1.12.01.03.0001.	Alat Tulis Kantor	190.475.802,00	55.057.390,00			138.123.052,00		107.410.140,00
1.1.12.01.03.0002.	Kertas dan Cover	4.559.880,00	269.802.150,00			237.947.925,00		36.414.105,00
1.1.12.01.03.0003.	Bahan Cetak	68.891.040,00	1.151.758.786,00			1.212.391.426,00		8.258.400,00
1.1.12.01.03.0004.	Benda Pos	1.790.000,00	24.000.000,00			13.370.000,00		12.420.000,00
1.1.12.01.03.0005.	Persediaan Dokumen/Administrasi Tender	-						-
1.1.12.01.03.0006.	Bahan Komputer	-	79.803.000,00			68.942.760,00		10.860.240,00
1.1.12.01.03.0007.	Perabot Kantor BLUD	204.484.033,00	299.116.496,00	976.800,00		279.397.656,33		225.179.672,67
	Perabot Kantor APBD	10.757.800,00	-			10.757.800,00		-
1.1.12.01.03.0008.	Alat Listrik	100.707.600,00	93.850.500,00			114.544.900,00		80.013.200,00
1.1.12.01.03.0009.	Perlengkapan Dinas	11.825.000,00						11.825.000,00
1.1.12.01.03.0010.	Kaporlap dan Perlengkapan Satwa	-						-
1.1.12.01.03.0011.	Perlengkapan Pendukung Olahraga	-						-
1.1.12.01.03.0012.	Suvenir/Cendera Mata	-						-
1.1.12.01.03.0013.	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya BLUD	302.896.600,00	767.353.931,00	39.825.000,00		978.065.965,69		132.009.565,31
1.1.12.01.04.	OBAT-OBATAN	9.676.401.216,74	24.051.875.694,00	285.089.857,20	105.339,00	27.556.145.737,29	123.961.459,60	6.333.364.910,04
1.1.12.01.04.0001.	Obat-obatan	9.676.401.216,74	24.051.875.694,00	285.089.857,20	105.339,00	27.556.145.737,29	123.961.459,60	6.333.364.910,04
1.1.12.01.04.0002.	Obat-obatan Lainnya	-						-
1.1.12.01.05.	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan	-	-	-	-	-	-	-
1.1.12.01.05.0001.	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat	-						-
1.1.12.01.05.0002.	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Lainnya	-						-
1.1.12.01.07.	NATURA DAN PAKAN	194.449.846,67	2.404.469.107,00	-	-	2.436.592.636,69	-	162.326.316,97
1.1.12.01.04.0001.	Natura	194.449.846,67	2.404.469.107,00			2.436.592.636,69		162.326.316,97
1.1.12.01.04.0002.	Pakan	-						-
1.1.12.01.04.0003.	Natura dan Pakan lainnya	-						-
1.1.12.01.09.	Persediaan dalam Proses	-	-	-	-	-	-	-
1.1.12.01.09.0001.	Persediaan Dalam Proses	-						-
1.1.12.01.09.0002.	Persediaan Dalam Proses Lainnya	-						-



PEMERINTAH PROVINSI BALI
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
 LAMPIRAN 4
 REKAPITULASI ASET TETAP

Dalam Rupiah

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3	ASET TETAP	831.379.865.046,03	500.000.000,00	691.053.867,74	831.188.811.178,29	65.779.305.768,00	3.028.474.947,40	893.939.641.998,89
1.3.1	TANAH	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00
1.3.1.01	TANAH	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00
1.3.1.01.01	TANAH PERSIL	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00
1.3.1.01.01.04	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KE	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00	-	-	15.001.240.000,00
1.3.1.01.01.04.03	Tanah Bangunan Rumah Sakit	15.001.240.000,00			15.001.240.000,00			15.001.240.000,00
1.3.2	PERALATAN DAN MESIN	482.864.665.539,02	500.000.000,00	501.600.000,00	482.863.065.539,02	52.737.068.395,00	686.573.642,40	534.913.560.291,62
1.3.2.01	ALAT BESAR	5.814.040.024,00	500.000.000,00	-	6.314.040.024,00	14.929.500,00	14.929.500,00	6.314.040.024,00
1.3.2.01.01	ALAT BESAR DARAT	208.000.000,00	-	-	208.000.000,00	-	-	208.000.000,00
1.3.2.01.01.11	MESIN PROSES	208.000.000,00	-	-	208.000.000,00	-	-	208.000.000,00
1.3.2.01.01.11.04	Water Treatment (Mesin Proses)	208.000.000,00			208.000.000,00			208.000.000,00
1.3.2.01.03	ALAT BANTU	5.606.040.024,00	500.000.000,00	-	6.106.040.024,00	14.929.500,00	14.929.500,00	6.106.040.024,00
1.3.2.01.03.02	FEEDER	-	500.000.000,00	-	500.000.000,00	-	-	500.000.000,00
1.3.2.01.03.02.01	Elevator/Lift		500.000.000,00		500.000.000,00			500.000.000,00
1.3.2.01.03.04	ELECTRIC GENERATING SET	4.123.680.000,00	-	-	4.123.680.000,00	-	-	4.123.680.000,00
1.3.2.01.03.04.05	electric generating set lainnya (dst)	4.123.680.000,00			4.123.680.000,00			4.123.680.000,00
1.3.2.01.03.05	POMPA	1.482.360.024,00	-	-	1.482.360.024,00	14.929.500,00	14.929.500,00	1.482.360.024,00
1.3.2.01.03.05.10	Pompa Air	364.659.700,00			364.659.700,00			364.659.700,00
1.3.2.01.03.05.13	pompa lainnya (dst)	1.117.700.324,00			1.117.700.324,00	14.929.500,00	14.929.500,00	1.117.700.324,00
1.3.2.02	ALAT ANGKUTAN	8.139.631.954,00	-	500.000.000,00	7.639.631.954,00	-	-	7.639.631.954,00
1.3.2.02.01	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	7.962.173.860,00	-	500.000.000,00	7.462.173.860,00	-	-	7.462.173.860,00
1.3.2.02.01.01	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	3.110.950.000,00	-	-	3.110.950.000,00	-	-	3.110.950.000,00
1.3.2.02.01.01.03	Station Wagon	3.110.950.000,00			3.110.950.000,00			3.110.950.000,00
1.3.2.02.01.04	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	221.912.500,00	-	-	221.912.500,00	-	-	221.912.500,00
1.3.2.02.01.04.01	Sepeda Motor	221.912.500,00			221.912.500,00			221.912.500,00
1.3.2.02.01.06	KENDARAAN BERMOTOR KHUSUS	4.129.311.360,00	-	-	4.129.311.360,00	-	-	4.129.311.360,00
1.3.2.02.01.06.01	Mobil Ambulance	3.876.694.160,00			3.876.694.160,00			3.876.694.160,00
1.3.2.02.01.06.02	Mobil Jenazah	252.617.200,00			252.617.200,00			252.617.200,00
1.3.2.02.01.09	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR L	500.000.000,00	-	500.000.000,00	-	-	-	-

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.02.01.09.01	alat angkutan darat bermotor lainnya lainnya	500.000.000,00		500.000.000,00	-			-
1.3.2.02.02	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	177.458.094,00	-	-	177.458.094,00	-	-	177.458.094,00
1.3.2.02.02.01	KENDARAAN TAK BERMOTOR ANGKUTAN BARANG	177.458.094,00	-	-	177.458.094,00	-	-	177.458.094,00
1.3.2.02.02.01.04	Lori Dorong	24.750.000,00			24.750.000,00			24.750.000,00
1.3.2.02.02.01.13	kendaraan tak bermotor angkutan barang lainnya (dst)	152.708.094,00			152.708.094,00			152.708.094,00
1.3.2.03	ALAT BENGKEL DAN ALAT UKUR	2.617.382.661,23	-	-	2.617.382.661,23	-	-	2.617.382.661,23
1.3.2.03.01	ALAT BENGKEL BERMESIN	1.144.167.965,00	-	-	1.144.167.965,00	-	-	1.144.167.965,00
1.3.2.03.01.01	PERKAKAS KONSTRUKSI LOGAM TERPASANG PADA PONDASI	22.582.700,00	-	-	22.582.700,00	-	-	22.582.700,00
1.3.2.03.01.01.18	Mesin Kompresor	3.332.700,00			3.332.700,00			3.332.700,00
1.3.2.03.01.01.19	Mesin Las Listrik	19.250.000,00			19.250.000,00			19.250.000,00
1.3.2.03.01.03	PERKAKAS BENGKEL LISTRIK	74.284.300,00	-	-	74.284.300,00	-	-	74.284.300,00
1.3.2.03.01.03.33	perkakas bengkel listrik lainnya (dst)	74.284.300,00			74.284.300,00			74.284.300,00
1.3.2.03.01.09	PERKAKAS PABRIK ES	1.047.300.965,00	-	-	1.047.300.965,00	-	-	1.047.300.965,00
1.3.2.03.01.09.11	Elektrik Panel Cintrol	15.826.354,00			15.826.354,00			15.826.354,00
1.3.2.03.01.09.12	Trafo Stater	1.001.628.375,00			1.001.628.375,00			1.001.628.375,00
1.3.2.03.01.09.17	Bak Air	29.846.236,00			29.846.236,00			29.846.236,00
1.3.2.03.02	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	403.389.700,00	-	-	403.389.700,00	-	-	403.389.700,00
1.3.2.03.02.02	PERKAKAS BENGKEL LISTRIK	13.318.800,00	-	-	13.318.800,00	-	-	13.318.800,00
1.3.2.03.02.02.06	perkakas bengkel listrik lainnya (dst)	13.318.800,00			13.318.800,00			13.318.800,00
1.3.2.03.02.03	PERKAKAS BENGKEL SERVICE	39.871.700,00	-	-	39.871.700,00	-	-	39.871.700,00
1.3.2.03.02.03.04	perkakas bengkel service lainnya (dst)	39.871.700,00			39.871.700,00			39.871.700,00
1.3.2.03.02.05	PERKAKAS STANDARD (STANDARD TOOLS)	116.710.000,00	-	-	116.710.000,00	-	-	116.710.000,00
1.3.2.03.02.05.01	Tool Kit Set	56.015.300,00			56.015.300,00			56.015.300,00
1.3.2.03.02.05.03	Tool Cabinet Set	46.828.100,00			46.828.100,00			46.828.100,00
1.3.2.03.02.05.32	perkakas standard (standard tools) lainnya (dst)	13.866.600,00			13.866.600,00			13.866.600,00
1.3.2.03.02.07	PERKAKAS BENGKEL KERJA	232.289.100,00	-	-	232.289.100,00	-	-	232.289.100,00
1.3.2.03.02.07.08	Palu	6.855.200,00			6.855.200,00			6.855.200,00
1.3.2.03.02.07.09	perkakas bengkel kerja lainnya (dst)	225.433.900,00			225.433.900,00			225.433.900,00
1.3.2.03.02.09	PERALATAN TUKANG KAYU	1.200.100,00	-	-	1.200.100,00	-	-	1.200.100,00
1.3.2.03.02.09.08	peralatan tukang kayu lainnya (dst)	1.200.100,00			1.200.100,00			1.200.100,00
1.3.2.03.03	ALAT UKUR	1.069.824.996,23	-	-	1.069.824.996,23	-	-	1.069.824.996,23
1.3.2.03.03.01	ALAT UKUR UNIVERSAL	782.782,00	-	-	782.782,00	-	-	782.782,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.03.03.01.86	Thermohyrometer (Alat Ukur Universal)	782.782,00			782.782,00			782.782,00
1.3.2.03.03.05	ALAT KALIBRASI	601.781.000,00	-	-	601.781.000,00	-	-	601.781.000,00
1.3.2.03.03.05.109	alat kalibrasi lainnya (dst)	601.781.000,00			601.781.000,00			601.781.000,00
1.3.2.03.03.08	ALAT UKUR/PEMBANDING	13.412.363,00	-	-	13.412.363,00	-	-	13.412.363,00
1.3.2.03.03.08.12	Termometer Standar	13.412.363,00			13.412.363,00			13.412.363,00
1.3.2.03.03.09	ALAT UKUR LAIN-LAIN	84.392.530,00	-	-	84.392.530,00	-	-	84.392.530,00
1.3.2.03.03.09.07	Ukuran Tinggi Orang	56.279.830,00			56.279.830,00			56.279.830,00
1.3.2.03.03.09.18	alat ukur lain-lain lainnya (dst)	28.112.700,00			28.112.700,00			28.112.700,00
1.3.2.03.03.10	ALAT TIMBANGAN/BIARA	369.456.321,23	-	-	369.456.321,23	-	-	369.456.321,23
1.3.2.03.03.10.02	Timbangan Meja Kapasitas 10 Kg	367.636.321,23			367.636.321,23			367.636.321,23
1.3.2.03.03.10.37	alat timbangan/biara lainnya (dst)	1.820.000,00			1.820.000,00			1.820.000,00
1.3.2.04	ALAT PERTANIAN	45.500.000,00	-	-	45.500.000,00	-	-	45.500.000,00
1.3.2.04.01	ALAT PENGOLAHAN	45.500.000,00	-	-	45.500.000,00	-	-	45.500.000,00
1.3.2.04.01.07	ALAT PASCA PANEN	45.500.000,00	-	-	45.500.000,00	-	-	45.500.000,00
1.3.2.04.01.07.04	Alat Pencacah Hijauan	45.500.000,00			45.500.000,00			45.500.000,00
1.3.2.05	ALAT KANTOR DAN RUMAH TANGGA	46.705.112.062,92	-	-	46.705.112.062,92	2.606.113.607,00	531.320,00	49.310.694.349,92
1.3.2.05.01	ALAT KANTOR	7.437.371.289,43	-	-	7.437.371.289,43	748.607.796,00	-	8.185.979.085,43
1.3.2.05.01.02	MESIN HITUNG/MESIN JUMLAH	4.702.500,00	-	-	4.702.500,00	-	-	4.702.500,00
1.3.2.05.01.02.10	Mesin Absen (Time Recorder)	4.702.500,00			4.702.500,00			4.702.500,00
1.3.2.05.01.03	ALAT REPRODUKSI (PENGGANDAAN)	113.787.600,00	-	-	113.787.600,00	-	-	113.787.600,00
1.3.2.05.01.03.07	Mesin Fotocopy Folio	113.787.600,00			113.787.600,00			113.787.600,00
1.3.2.05.01.04	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	2.550.051.304,24	-	-	2.550.051.304,24	261.825.840,00	-	2.811.877.144,24
1.3.2.05.01.04.01	Lemari Besi/Metal	889.422.045,97			889.422.045,97	23.954.000,00		913.376.045,97
1.3.2.05.01.04.02	Lemari Kayu	147.896.680,00			147.896.680,00	113.886.000,00		261.782.680,00
1.3.2.05.01.04.03	Rak Besi	245.995.900,00			245.995.900,00	95.286.840,00		341.282.740,00
1.3.2.05.01.04.04	Rak Kayu	539.997.000,00			539.997.000,00	9.878.000,00		549.875.000,00
1.3.2.05.01.04.05	Filing Cabinet Besi	536.647.500,00			536.647.500,00			536.647.500,00
1.3.2.05.01.04.15	Locker	96.801.275,00			96.801.275,00	16.872.000,00		113.673.275,00
1.3.2.05.01.04.27	Lemari Kaca	18.974.903,27			18.974.903,27	1.949.000,00		20.923.903,27
1.3.2.05.01.04.28	Lemari Makan	71.874.000,00			71.874.000,00			71.874.000,00
1.3.2.05.01.04.29	Alat Penyimpanan Kantor lainnya	2.442.000,00			2.442.000,00			2.442.000,00
1.3.2.05.01.05	ALAT KANTOR LAINNYA	4.768.829.885,19	-	-	4.768.829.885,19	486.781.956,00	-	5.255.611.841,19
1.3.2.05.01.05.02	CCTV - Camera Control Television System	13.860.000,00			13.860.000,00			13.860.000,00
1.3.2.05.01.05.03	Papan Visual/Papan Nama	90.292.170,00			90.292.170,00			90.292.170,00
1.3.2.05.01.05.10	Alat Penghancur Kertas	3.978.965,00			3.978.965,00			3.978.965,00
1.3.2.05.01.05.12	Mesin Absensi	58.398.560,00			58.398.560,00			58.398.560,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.05.01.05.43	Overhead Projector	144.053.950,00			144.053.950,00			144.053.950,00
1.3.2.05.01.05.44	LCD Projector/Infocus				-	14.296.800,00		14.296.800,00
1.3.2.05.01.05.25	Flip Chart				-	950.160,00		950.160,00
1.3.2.05.01.05.53	Focusing Screen/Layar LCD Projector	1.925.000,00			1.925.000,00			1.925.000,00
1.3.2.05.01.05.07	Mesin Antrian	59.940.000,00			59.940.000,00			59.940.000,00
1.3.2.05.01.05.77	Papan Pengumuman	24.453.000,00			24.453.000,00			24.453.000,00
1.3.2.05.01.05.78	Papan Tulis	2.530.000,00			2.530.000,00			2.530.000,00
1.3.2.05.01.05.88	Alat Kantor Lainnya	4.369.398.240,19			4.369.398.240,19	471.534.996,00		4.840.933.236,19
1.3.2.05.02	ALAT RUMAH TANGGA	36.919.088.900,49	-	-	36.919.088.900,49	1.857.505.811,00	531.320,00	38.776.063.391,49
1.3.2.05.02.01	MEUBELAIR	8.571.410.346,19	-	-	8.571.410.346,19	521.950.777,00	531.320,00	9.092.829.803,19
1.3.2.05.02.01.01	Meja Kerja Besi/Metal	264.790.307,00			264.790.307,00			264.790.307,00
1.3.2.05.02.01.02	Meja Kerja Kayu	1.418.285.596,73			1.418.285.596,73	16.594.500,00		1.434.880.096,73
1.3.2.05.02.01.03	Kursi Besi/Metal	1.925.510.000,00			1.925.510.000,00	102.519.997,00		2.028.029.997,00
1.3.2.05.02.01.08	Meja Rapat	85.869.000,00			85.869.000,00	14.998.320,00		100.867.320,00
1.3.2.05.02.01.09	Tempat Tidur Besi	34.122.000,00			34.122.000,00	32.500.000,00		66.622.000,00
1.3.2.05.02.01.10	Tempat Tidur Kayu	104.241.200,00			104.241.200,00			104.241.200,00
1.3.2.05.02.01.14	Meja Resepsionis	13.875.000,00			13.875.000,00			13.875.000,00
1.3.2.05.02.01.16	Meja Tambahan	29.271.000,00			29.271.000,00			29.271.000,00
1.3.2.05.02.01.17	Meja Panjang	60.585.348,46			60.585.348,46			60.585.348,46
1.3.2.05.02.01.18	Meja Bundar	999.000,00			999.000,00	277.520,00	277.520,00	999.000,00
1.3.2.05.02.01.20	Meja Obat				-	9.975.000,00		9.975.000,00
1.3.2.05.02.01.24	Meja 1/2 Biro	9.801.000,00			9.801.000,00	9.823.500,00		19.624.500,00
1.3.2.05.02.01.25	Kasur/Spring Bed	787.203.685,00			787.203.685,00			787.203.685,00
1.3.2.05.02.01.27	Meja Makan Besi	38.400.000,00			38.400.000,00			38.400.000,00
1.3.2.05.02.01.30	Kursi Rapat	120.741.200,00			120.741.200,00			120.741.200,00
1.3.2.05.02.01.31	Kursi Tamu	767.115.899,00			767.115.899,00			767.115.899,00
1.3.2.05.02.01.32	Kursi Putar	5.670.000,00			5.670.000,00			5.670.000,00
1.3.2.05.02.01.33	Kursi Biasa	93.760.000,00			93.760.000,00			93.760.000,00
1.3.2.05.02.01.35	Bangku Tunggu	37.616.000,00			37.616.000,00			37.616.000,00
1.3.2.05.02.01.36	Kursi Lipat	-			-	253.800,00	253.800,00	-
1.3.2.05.02.01.39	Meja Komputer	57.250.000,00			57.250.000,00			57.250.000,00
1.3.2.05.02.01.45	NAKAS				-	25.641.000,00		25.641.000,00
1.3.2.05.02.01.47	Workstation	6.327.000,00			6.327.000,00			6.327.000,00
1.3.2.05.02.01.48	Sofa	1.838.524.810,00			1.838.524.810,00	94.398.890,00		1.932.923.700,00
1.3.2.05.02.01.50	Meubeleur lainnya	871.452.300,00			871.452.300,00	214.968.250,00		1.086.420.550,00
1.3.2.05.02.02	ALAT PENGUKUR WAKTU	11.875.050,00	-	-	11.875.050,00	-	-	11.875.050,00
1.3.2.05.02.02.03	Jam Elektronik	11.875.050,00			11.875.050,00			11.875.050,00
1.3.2.05.02.03	ALAT PEMBERSIH	1.319.470.000,00	-	-	1.319.470.000,00	-	-	1.319.470.000,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.05.02.03.03	Mesin Pemotong Rumput	9.900.000,00			9.900.000,00			9.900.000,00
1.3.2.05.02.03.04	Mesin Cuci	1.309.570.000,00			1.309.570.000,00			1.309.570.000,00
1.3.2.05.02.04	ALAT PENDINGIN	16.812.130.915,65	-	-	16.812.130.915,65	944.931.251,00	-	17.757.062.166,65
1.3.2.05.02.04.01	Lemari Es	202.785.660,00			202.785.660,00			202.785.660,00
1.3.2.05.02.04.02	A.C. Sentral	4.794.217.908,92			4.794.217.908,92			4.794.217.908,92
1.3.2.05.02.04.03	A.C. Window	8.711.250.667,00			8.711.250.667,00			8.711.250.667,00
1.3.2.05.02.04.04	A.C. Split	1.298.004.177,98			1.298.004.177,98	920.138.251,00		2.218.142.428,98
1.3.2.05.02.04.06	Kipas Angin				-	2.899.000,00		2.899.000,00
1.3.2.05.02.04.07	Exhause Fan	250.994.225,75			250.994.225,75	21.894.000,00		272.888.225,75
1.3.2.05.02.04.08	Cold Storage (Alat Pendingin)	19.837.350,00			19.837.350,00			19.837.350,00
1.3.2.05.02.04.12	Cold Room Frezzer	189.019.600,00			189.019.600,00			189.019.600,00
1.3.2.05.02.04.13	Air Curtain	104.562.000,00			104.562.000,00			104.562.000,00
1.3.2.05.02.04.14	Air Handling Unit	930.000.000,00			930.000.000,00			930.000.000,00
1.3.2.05.02.04.15	Alat Pendingin lainnya	311.459.326,00			311.459.326,00			311.459.326,00
1.3.2.05.02.05	ALAT DAPUR	1.166.687.668,75	-	-	1.166.687.668,75	62.027.284,00	-	1.228.714.952,75
1.3.2.05.02.05.02	Kompore Gas (Alat Dapur)	5.478.000,00			5.478.000,00			5.478.000,00
1.3.2.05.02.05.05	Rice Cooker (Alat Dapur)	9.768.000,00			9.768.000,00			9.768.000,00
1.3.2.05.02.05.09	Tabung Gas	132.261.593,75			132.261.593,75			132.261.593,75
1.3.2.05.02.05.18	Blender	9.190.875,00			9.190.875,00			9.190.875,00
1.3.2.05.02.05.26	Alat Dapur lainnya	1.009.989.200,00			1.009.989.200,00	62.027.284,00		1.072.016.484,00
1.3.2.05.02.06	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	8.586.738.619,90	-	-	8.586.738.619,90	328.596.499,00	-	8.915.335.118,90
1.3.2.05.02.06.02	Televisi	445.689.305,00			445.689.305,00			445.689.305,00
1.3.2.05.02.06.05	Amplifier	7.184.118,00			7.184.118,00			7.184.118,00
1.3.2.05.02.06.08	Sound System	210.753.330,00			210.753.330,00			210.753.330,00
1.3.2.05.02.06.13	Megaphone	17.820.000,00			17.820.000,00			17.820.000,00
1.3.2.05.02.06.14	Microphone	14.195.400,00			14.195.400,00			14.195.400,00
1.3.2.05.02.06.18	Unit Power Supply	13.312.200,00			13.312.200,00			13.312.200,00
1.3.2.05.02.06.24	Mesin Jahit	7.423.350,00			7.423.350,00			7.423.350,00
1.3.2.05.02.06.26	Timbangan Barang				-	9.990.000,00		9.990.000,00
1.3.2.05.02.06.35	Water Filter	152.373.722,00			152.373.722,00			152.373.722,00
1.3.2.05.02.06.36	Tangga Aluminium	5.779.906,00			5.779.906,00			5.779.906,00
1.3.2.05.02.06.38	Dispenser	78.043.700,00			78.043.700,00			78.043.700,00
1.3.2.05.02.06.57	Karpet	792.000,00			792.000,00	2.100.000,00		2.892.000,00
1.3.2.05.02.06.59	Gordyin/Kray	212.256.500,00			212.256.500,00	283.144.650,00		495.401.150,00
1.3.2.05.02.06.65	Panggung	2.497.500,00			2.497.500,00			2.497.500,00
1.3.2.05.02.06.77	Alat Rumah Tangga Lain-lain	7.418.617.588,90			7.418.617.588,90	33.361.849,00		7.451.979.437,90
1.3.2.05.02.07	ALAT PEMADAM KEBAKARAN	450.776.300,00	-	-	450.776.300,00	-	-	450.776.300,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.05.02.07.01	Alat Pemadam/Portable	249.905.500,00			249.905.500,00			249.905.500,00
1.3.2.05.02.07.16	Alat Pembantu Kebakaran	200.870.800,00			200.870.800,00			200.870.800,00
1.3.2.05.03	MEJA DAN KURSI KERJA/RAPAT PEJAB	2.348.651.873,00	-	-	2.348.651.873,00	-	-	2.348.651.873,00
1.3.2.05.03.01	MEJA KERJA PEJABAT	747.743.000,00	-	-	747.743.000,00	-	-	747.743.000,00
1.3.2.05.03.01.04	Meja Kerja Pejabat Eselon II	17.400.000,00			17.400.000,00			17.400.000,00
1.3.2.05.03.01.05	Meja Kerja Pejabat Eselon III	66.675.000,00			66.675.000,00			66.675.000,00
1.3.2.05.03.01.06	Meja Kerja Pejabat Eselon IV	39.900.000,00			39.900.000,00			39.900.000,00
1.3.2.05.03.01.08	Meja Kerja Pegawai Non Struktural	623.768.000,00			623.768.000,00			623.768.000,00
1.3.2.05.03.02	MEJA RAPAT PEJABAT	181.865.000,00	-	-	181.865.000,00	-	-	181.865.000,00
1.3.2.05.03.02.11	Meja Tamu Biasa	181.865.000,00			181.865.000,00			181.865.000,00
1.3.2.05.03.03	KURSI KERJA PEJABAT	1.016.429.423,00	-	-	1.016.429.423,00	-	-	1.016.429.423,00
1.3.2.05.03.03.04	Kursi Kerja Pejabat Eselon II	1.745.300,00			1.745.300,00			1.745.300,00
1.3.2.05.03.03.05	Kursi Kerja Pejabat Eselon III	35.937.000,00			35.937.000,00			35.937.000,00
1.3.2.05.03.03.06	Kursi Kerja Pejabat Eselon IV	68.746.400,00			68.746.400,00			68.746.400,00
1.3.2.05.03.03.08	Kursi Kerja Pegawai Non Struktural	910.000.723,00			910.000.723,00			910.000.723,00
1.3.2.05.03.07	LEMARI DAN ARSIP PEJABAT	402.614.450,00	-	-	402.614.450,00	-	-	402.614.450,00
1.3.2.05.03.07.07	Lemari Buku Arsip Untuk Arsip Dinamis	402.614.450,00			402.614.450,00			402.614.450,00
1.3.2.06	ALAT STUDIO, KOMUNIKASI DAN PEMANCAR	11.210.422.857,87	-	-	11.210.422.857,87	284.838.664,00	5.890.902,56	11.489.370.619,31
1.3.2.06.01	ALAT STUDIO	6.184.730.996,42	-	-	6.184.730.996,42	73.972.899,00	-	6.258.703.895,42
1.3.2.06.01.01	PERALATAN STUDIO AUDIO	5.868.233.798,42	-	-	5.868.233.798,42	46.503.899,00	-	5.914.737.697,42
1.3.2.06.01.01.36	Microphone/Wireless MIC				-	11.865.900,00		11.865.900,00
1.3.2.06.01.01.48	Uninterruptible Power Supply (UPS)	5.340.944.798,42			5.340.944.798,42	8.549.999,00		5.349.494.797,42
1.3.2.06.01.01.96	peralatan studio audio lainnya (dst)	527.289.000,00			527.289.000,00	26.088.000,00		553.377.000,00
1.3.2.06.01.02	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	265.443.380,00	-	-	265.443.380,00	-	-	265.443.380,00
1.3.2.06.01.02.03	Camera Electronic	58.192.500,00			58.192.500,00			58.192.500,00
1.3.2.06.01.02.57	Slide Projector	50.491.600,00			50.491.600,00			50.491.600,00
1.3.2.06.01.02.105	Layar Film/Projector	50.517.280,00			50.517.280,00			50.517.280,00
1.3.2.06.01.02.126	Camera Digital	-			-			-
1.3.2.06.01.02.133	LCD Monitor	47.000.000,00			47.000.000,00			47.000.000,00
1.3.2.06.01.02.163	Camera Conference	22.550.000,00			22.550.000,00			22.550.000,00
1.3.2.06.01.02.164	Alat Studio Video Lainnya	36.692.000,00			36.692.000,00			36.692.000,00
1.3.2.06.01.04	PERALATAN CETAK	51.053.818,00	-	-	51.053.818,00	-	-	51.053.818,00
1.3.2.06.01.04.53	Peralatan Cetak lainnya	51.053.818,00			51.053.818,00			51.053.818,00
1.3.2.06.01.06	ALAT STUDIO LAINNYA	-	-	-	-	27.469.000,00	-	27.469.000,00
1.3.2.06.01.06.01	Alat Studio Lainnya				-	27.469.000,00		27.469.000,00
1.3.2.06.02	ALAT KOMUNIKASI	1.424.230.061,45	-	-	1.424.230.061,45	210.865.765,00	5.890.902,56	1.629.204.923,89
1.3.2.06.02.01	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	1.416.730.061,45	-	-	1.416.730.061,45	210.865.765,00	5.890.902,56	1.621.704.923,89

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.06.02.01.01	Telephone (PABX)	43.476.565,00			43.476.565,00			43.476.565,00
1.3.2.06.02.01.03	Pesawat Telephone	277.799.187,45			277.799.187,45		5.890.902,56	271.908.284,89
1.3.2.06.02.01.04	Telephone Mobile	106.024.099,00			106.024.099,00	210.865.765,00		316.889.864,00
1.3.2.06.02.01.06	Handy Talky (HT)	218.862.700,00			218.862.700,00			218.862.700,00
1.3.2.06.02.01.22	alat komunikasi telephone lainnya (dst)	770.567.510,00			770.567.510,00			770.567.510,00
1.3.2.06.02.06	ALAT KOMUNIKASI SOSIAL	7.500.000,00	-	-	7.500.000,00	-	-	7.500.000,00
1.3.2.06.02.06.07	alat komunikasi sosial lainnya (dst)	7.500.000,00			7.500.000,00			7.500.000,00
1.3.2.06.03	PERALATAN PEMANCAR	3.601.461.800,00	-	-	3.601.461.800,00	-	-	3.601.461.800,00
1.3.2.06.03.04	PERALATAN PEMANCAR UHF	101.461.800,00	-	-	101.461.800,00	-	-	101.461.800,00
1.3.2.06.03.04.05	peralatan pemancar uhf lainnya (dst)	101.461.800,00			101.461.800,00			101.461.800,00
1.3.2.06.03.47	SUMBER TENAGA	3.500.000.000,00	-	-	3.500.000.000,00	-	-	3.500.000.000,00
1.3.2.06.03.47.02	Genset	3.500.000.000,00			3.500.000.000,00			3.500.000.000,00
1.3.2.07	ALAT KEDOKTERAN DAN KESEHATAN	364.089.968.377,32	-	1.600.000,00	364.088.368.377,32	48.231.522.135,00	293.465.339,00	412.026.425.173,32
1.3.2.07.01	ALAT KEDOKTERAN	363.808.918.222,32	-	1.600.000,00	363.807.318.222,32	48.116.022.135,00	293.465.339,00	411.629.875.018,32
1.3.2.07.01.01	ALAT KEDOKTERAN UMUM	103.572.179.906,99	-	-	103.572.179.906,99	38.397.000,00	736.000,00	103.609.840.906,99
1.3.2.07.01.01.01	Sterilisator	1.518.583.599,00			1.518.583.599,00			1.518.583.599,00
1.3.2.07.01.01.03	Diagnostik Set	9.908.035,20			9.908.035,20			9.908.035,20
1.3.2.07.01.01.04	Stetoscope	16.323.000,00			16.323.000,00	3.018.000,00	736.000,00	18.605.000,00
1.3.2.07.01.01.05	Tensimeter	35.314.534,00			35.314.534,00	19.678.000,00		54.992.534,00
1.3.2.07.01.01.09	Timbangan Badan	88.173.937,78			88.173.937,78			88.173.937,78
1.3.2.07.01.01.10	Timbangan Bayi	43.859.000,00			43.859.000,00			43.859.000,00
1.3.2.07.01.01.18	Instrumen Cabinet	446.551.578,00			446.551.578,00			446.551.578,00
1.3.2.07.01.01.26	Tabung O2	143.987.300,00			143.987.300,00			143.987.300,00
1.3.2.07.01.01.49	Clinical Thermometer (Alat Kedokteran Umum)	15.213.000,00			15.213.000,00			15.213.000,00
1.3.2.07.01.01.64	Examination Lamp	97.695.000,00			97.695.000,00			97.695.000,00
1.3.2.07.01.01.65	Examination Table	41.235.255,00			41.235.255,00			41.235.255,00
1.3.2.07.01.01.67	Film Viewer	17.900.000,00			17.900.000,00			17.900.000,00
1.3.2.07.01.01.68	Flow Meter (Alat Kedokteran Umum)	3.100.000,00			3.100.000,00			3.100.000,00
1.3.2.07.01.01.80	Infusion Pump	616.355.200,00			616.355.200,00			616.355.200,00
1.3.2.07.01.01.118	Pulse Oximeter	112.350.000,00			112.350.000,00			112.350.000,00
1.3.2.07.01.01.121	Resusitasi Dewasa	386.800.000,00			386.800.000,00			386.800.000,00
1.3.2.07.01.01.133	Suction Pump	485.355.000,00			485.355.000,00			485.355.000,00
1.3.2.07.01.01.143	Syringe Pump (Alat Kedokteran Umum)	569.089.040,00			569.089.040,00			569.089.040,00
1.3.2.07.01.01.152	U S G	544.911.000,00			544.911.000,00			544.911.000,00
1.3.2.07.01.01.169	Alat Kedokteran umum lainnya	98.379.475.428,01			98.379.475.428,01	15.701.000,00		98.395.176.428,01
1.3.2.07.01.02	ALAT KEDOKTERAN GIGI	1.475.822.749,00	-	-	1.475.822.749,00	188.798.437,00	2.196.150,00	1.662.425.036,00
1.3.2.07.01.02.01	Dental Chair				-	88.716.750,00		88.716.750,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.07.01.02.06	Oral Surgical Set	56.383.000,00			56.383.000,00			56.383.000,00
1.3.2.07.01.02.14	Minor Surgical Set (Alat Kedokteran Gigi)	3.030.000,00			3.030.000,00			3.030.000,00
1.3.2.07.01.02.34	Hand Piece	22.577.400,00			22.577.400,00			22.577.400,00
1.3.2.07.01.02.65	Light Curing Unit				-	3.607.500,00		3.607.500,00
1.3.2.07.01.02.97	Tang Set	10.400.000,00			10.400.000,00			10.400.000,00
1.3.2.07.01.02.109	Compressor Gigi				-	23.892.750,00		23.892.750,00
1.3.2.07.01.02.110	Scaller				-	14.985.000,00		14.985.000,00
1.3.2.07.01.02.116	Bein				-	3.097.000,00		3.097.000,00
1.3.2.07.01.02.122	Tang Incisivus Atas	2.600.000,00			2.600.000,00			2.600.000,00
1.3.2.07.01.02.125	Tang Molar Atas Kiri	2.600.000,00			2.600.000,00			2.600.000,00
1.3.2.07.01.02.126	Tang Molar Atas Kanan	2.600.000,00			2.600.000,00			2.600.000,00
1.3.2.07.01.02.127	Tang Molar Bawah	2.600.000,00			2.600.000,00			2.600.000,00
1.3.2.07.01.02.130	Tang Molar Tiga Atas/Modifikasi	9.196.000,00			9.196.000,00			9.196.000,00
1.3.2.07.01.02.134	Needle Halder				-	4.436.225,00		4.436.225,00
1.3.2.07.01.02.135	alat kedokteran gigi lainnya (dst)	1.363.836.349,00			1.363.836.349,00	50.063.212,00	2.196.150,00	1.411.703.411,00
1.3.2.07.01.03	ALAT KEDOKTERAN KELUARGA BERENCANA	42.759.000,00	-	-	42.759.000,00	-	-	42.759.000,00
1.3.2.07.01.03.04	Speculum Model Kit	42.759.000,00			42.759.000,00			42.759.000,00
1.3.2.07.01.04	ALAT KEDOKTERAN BEDAH	59.406.199.833,86	-	-	59.406.199.833,86	-	-	59.406.199.833,86
1.3.2.07.01.04.01	Minor Surgeri Set	377.889.883,08			377.889.883,08			377.889.883,08
1.3.2.07.01.04.02	Mayor Surgeri Set	133.567.000,00			133.567.000,00			133.567.000,00
1.3.2.07.01.04.04	Circumsision Set	34.898.620,00			34.898.620,00			34.898.620,00
1.3.2.07.01.04.05	Orthopedy Set	1.933.600.828,00			1.933.600.828,00			1.933.600.828,00
1.3.2.07.01.04.07	Tractheotomy Set	184.632.000,00			184.632.000,00			184.632.000,00
1.3.2.07.01.04.12	Operating Table Bedah	4.477.219.510,00			4.477.219.510,00			4.477.219.510,00
1.3.2.07.01.04.13	Electro Surgery Unit	1.059.540.000,00			1.059.540.000,00			1.059.540.000,00
1.3.2.07.01.04.14	Endoscopy Unit	617.219.000,00			617.219.000,00			617.219.000,00
1.3.2.07.01.04.16	Cryo Surgery	80.866.985,92			80.866.985,92			80.866.985,92
1.3.2.07.01.04.17	Ultra Sound Cleaner	29.980.000,00			29.980.000,00			29.980.000,00
1.3.2.07.01.04.20	Instalasi Gas Medik	137.545.100,00			137.545.100,00			137.545.100,00
1.3.2.07.01.04.22	Mobile Operating Lamp	227.500.000,00			227.500.000,00			227.500.000,00
1.3.2.07.01.04.39	Boor Listrik	453.944.000,00			453.944.000,00			453.944.000,00
1.3.2.07.01.04.46	Ceiling Operating Lamp 7 M Halogen	4.751.155.851,94			4.751.155.851,94			4.751.155.851,94
1.3.2.07.01.04.71	Emergency Trolley	1.650.000,00			1.650.000,00			1.650.000,00
1.3.2.07.01.04.84	Hend Surgical Set	12.430.000,00			12.430.000,00			12.430.000,00
1.3.2.07.01.04.130	Minor Basic Set	18.750.000,00			18.750.000,00			18.750.000,00
1.3.2.07.01.04.159	Set Thoracotomy	445.835.000,00			445.835.000,00			445.835.000,00
1.3.2.07.01.04.190	alat kedokteran bedah lainnya (dst)	44.427.976.054,92			44.427.976.054,92			44.427.976.054,92

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.07.01.05	ALAT KESEHATAN KEBIDANAN DAN PENYAKIT KANDUNGAN	10.124.916.880,40	-	-	10.124.916.880,40	18.300.000,00	-	10.143.216.880,40
1.3.2.07.01.05.03	Caesarean Section Set	337.842.000,00			337.842.000,00			337.842.000,00
1.3.2.07.01.05.52	Vacuum Extractor (Alat Kesehatan Kebidanan Dan Penyakit Kandungan)	18.426.000,00			18.426.000,00			18.426.000,00
1.3.2.07.01.05.53	Foetal Monitoring	487.468.450,00			487.468.450,00			487.468.450,00
1.3.2.07.01.05.55	Cardiotocography				-	18.300.000,00		18.300.000,00
1.3.2.07.01.05.57	Neonatal Resuscitation	145.800.000,00			145.800.000,00			145.800.000,00
1.3.2.07.01.05.58	Baby Incubator (Alat Kesehatan Kebidanan Dan Penyakit Kandungan)	380.600.000,00			380.600.000,00			380.600.000,00
1.3.2.07.01.05.60	Adult Volume Ventilator	639.072.000,00			639.072.000,00			639.072.000,00
1.3.2.07.01.05.134	alat kesehatan kebidanan dan penyakit kandungan lainnya (dst)	8.115.708.430,40			8.115.708.430,40			8.115.708.430,40
1.3.2.07.01.06	ALAT KEDOKTERAN THT	1.762.766.601,50	-	-	1.762.766.601,50	-	-	1.762.766.601,50
1.3.2.07.01.06.01	Ear Diagnosis Set	1.554.000,00			1.554.000,00			1.554.000,00
1.3.2.07.01.06.06	Audiometer (Alat Kedokteran THT)	185.606.000,00			185.606.000,00			185.606.000,00
1.3.2.07.01.06.65	Head Lamp (Alat Kedokteran THT)	3.521.000,00			3.521.000,00			3.521.000,00
1.3.2.07.01.06.94	Otoscope Halogen Lamp	4.200.000,00			4.200.000,00			4.200.000,00
1.3.2.07.01.06.147	alat kedokteran tht lainnya (dst)	1.567.885.601,50			1.567.885.601,50			1.567.885.601,50
1.3.2.07.01.07	ALAT KEDOKTERAN MATA	4.599.176.261,00	-	-	4.599.176.261,00	1.549.500.000,00	-	6.148.676.261,00
1.3.2.07.01.07.11	Lensometer	33.330.000,00			33.330.000,00			33.330.000,00
1.3.2.07.01.07.32	Ophthalmoscope	60.798.250,00			60.798.250,00			60.798.250,00
1.3.2.07.01.07.40	Photo Fundus Unit				-	1.549.500.000,00		1.549.500.000,00
1.3.2.07.01.07.97	alat kedokteran mata lainnya (dst)	4.505.048.011,00			4.505.048.011,00			4.505.048.011,00
1.3.2.07.01.08	ALAT KEDOKTERAN BAGIAN PENYAKIT DALAM	11.264.400.687,47	-	-	11.264.400.687,47	258.000.000,00	-	11.522.400.687,47
1.3.2.07.01.08.20	Spirometer (Alat Kedokteran Bagian Penyakit Dalam)	1.475.211.140,00			1.475.211.140,00			1.475.211.140,00
1.3.2.07.01.08.23	Bronchoscope (Alat Kedokteran Bagian Penyakit Dalam)	1.291.128.000,00			1.291.128.000,00			1.291.128.000,00
1.3.2.07.01.08.24	Nebulizer	46.677.580,00			46.677.580,00			46.677.580,00
1.3.2.07.01.08.30	Ultra Sono Graphy (USG) Internal Medicine	900.000.000,00			900.000.000,00	258.000.000,00		1.158.000.000,00
1.3.2.07.01.08.33	Ventilator Internal Medicine	3.948.683.235,64			3.948.683.235,64			3.948.683.235,64
1.3.2.07.01.08.65	Defibrilator	710.677.600,00			710.677.600,00			710.677.600,00
1.3.2.07.01.08.127	Pulse Oxymetry	2.386.500,00			2.386.500,00			2.386.500,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.07.01.08.158	alat kedokteran bagian penyakit dalam lainnya (dst)	2.889.636.631,83			2.889.636.631,83			2.889.636.631,83
1.3.2.07.01.09	ALAT KEDOKTERAN KAMAR JENASAH/MORTUARY	2.069.464.770,00	-	-	2.069.464.770,00	-	-	2.069.464.770,00
1.3.2.07.01.09.01	Autopsy Table	585.662.770,00			585.662.770,00			585.662.770,00
1.3.2.07.01.09.04	Autopsi Set	18.459.000,00			18.459.000,00			18.459.000,00
1.3.2.07.01.09.06	alat kedokteran kamar jenazah/mortuary lainnya (dst)	1.465.343.000,00			1.465.343.000,00			1.465.343.000,00
1.3.2.07.01.10	ALAT KEDOKTERAN ANAK	6.704.882.447,00	-	800.000,00	6.704.082.447,00	-	-	6.704.082.447,00
1.3.2.07.01.10.48	Stethoscope Duplex Untuk Anak	3.686.000,00			3.686.000,00			3.686.000,00
1.3.2.07.01.10.65	Baby Incubator	1.249.486.000,00			1.249.486.000,00			1.249.486.000,00
1.3.2.07.01.10.67	Pediatric/Infant Ventilator	985.000.000,00			985.000.000,00			985.000.000,00
1.3.2.07.01.10.83	Stethoscope For Infant/Baby	6.720.000,00			6.720.000,00			6.720.000,00
1.3.2.07.01.10.85	alat kedokteran anak lainnya (dst)	4.459.990.447,00		800.000,00	4.459.190.447,00			4.459.190.447,00
1.3.2.07.01.12	ALAT KESEHATAN REHABILITASI MEDIS	3.259.239.057,01	-	-	3.259.239.057,01	-	-	3.259.239.057,01
1.3.2.07.01.12.02	Wheel Chair (Alat Kesehatan Rehabilitasi Medis)	94.745.410,00			94.745.410,00			94.745.410,00
1.3.2.07.01.12.13	Electro Stimulation & Analgesia	63.000.000,00			63.000.000,00			63.000.000,00
1.3.2.07.01.12.16	Exercise Bicycles	170.163.000,00			170.163.000,00			170.163.000,00
1.3.2.07.01.12.19	Exercise Treadmil	214.608.000,00			214.608.000,00			214.608.000,00
1.3.2.07.01.12.27	Laser Therapy	206.000.000,00			206.000.000,00			206.000.000,00
1.3.2.07.01.12.28	Lymphatic Physiotherapy	120.324.000,00			120.324.000,00			120.324.000,00
1.3.2.07.01.12.29	L.F. Electro Therapy	117.500.000,00			117.500.000,00			117.500.000,00
1.3.2.07.01.12.30	Micro Wave Diathermy	104.969.000,00			104.969.000,00			104.969.000,00
1.3.2.07.01.12.37	Short Wave Diathermy	112.000.000,00			112.000.000,00			112.000.000,00
1.3.2.07.01.12.41	Traction Unit	258.000.000,00			258.000.000,00			258.000.000,00
1.3.2.07.01.12.43	Ultra Saound Theraphy	92.500.000,00			92.500.000,00			92.500.000,00
1.3.2.07.01.12.45	alat kesehatan rehabilitasi medis lainnya (dst)	1.705.429.647,01			1.705.429.647,01			1.705.429.647,01
1.3.2.07.01.13	ALAT KEDOKTERAN NEUROLOGI (SYARAF)	4.921.050.810,30	-	-	4.921.050.810,30	-	-	4.921.050.810,30
1.3.2.07.01.13.01	Electro Encephalograph (Alat Kedokteran Neurologi (syaraf))	793.919.000,00			793.919.000,00			793.919.000,00
1.3.2.07.01.13.03	Electro Myograph	1.086.425.000,00			1.086.425.000,00			1.086.425.000,00
1.3.2.07.01.13.05	Patient Monitor	1.057.705.342,30			1.057.705.342,30			1.057.705.342,30
1.3.2.07.01.13.09	alat kedokteran neurologi (syaraf) lainnya (dst)	1.983.001.468,00			1.983.001.468,00			1.983.001.468,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.07.01.14	ALAT KEDOKTERAN JANTUNG	22.753.355.225,00	-	-	22.753.355.225,00	-	-	22.753.355.225,00
1.3.2.07.01.14.01	Electrocardiograph	171.000.000,00			171.000.000,00			171.000.000,00
	Blood Gas Analyzer (Alat Kedokteran Jantung)	224.048.770,00			224.048.770,00			224.048.770,00
1.3.2.07.01.14.17	Cardiac Massage Unit	324.543.300,00			324.543.300,00			324.543.300,00
1.3.2.07.01.14.23	Echo Cardiograph System	3.740.542.000,00			3.740.542.000,00			3.740.542.000,00
1.3.2.07.01.14.30	Exercise Treadmil Test	326.959.465,00			326.959.465,00			326.959.465,00
1.3.2.07.01.14.32	Holter Monitor	104.895.000,00			104.895.000,00			104.895.000,00
	Pace Maker	88.578.000,00			88.578.000,00			88.578.000,00
1.3.2.07.01.14.45	alat kedokteran jantung lainnya (dst)	17.772.788.690,00			17.772.788.690,00			17.772.788.690,00
1.3.2.07.01.15	ALAT KEDOKTERAN RADIODIAGNOSTIC	73.301.235.208,50	-	-	73.301.235.208,50	1.742.676.333,00	-	75.043.911.541,50
1.3.2.07.01.15.06	Cassete Film (Alat Kedokteran Radiodiagnostic)	329.247.600,00			329.247.600,00			329.247.600,00
1.3.2.07.01.15.25	Magnetic Resonance Imaging	22.840.000.000,00			22.840.000.000,00			22.840.000.000,00
1.3.2.07.01.15.37	alat kedokteran radiodiagnostic lainnya	50.131.987.608,50			50.131.987.608,50	1.742.676.333,00		51.874.663.941,50
1.3.2.07.01.18	ALAT KEDOKTERAN RADIOTERAPY	10.002.500.000,00	-	-	10.002.500.000,00	-	-	10.002.500.000,00
1.3.2.07.01.18.38	alat kedokteran radioterapy lainnya (dst)	10.002.500.000,00			10.002.500.000,00			10.002.500.000,00
1.3.2.07.01.19	ALAT KEDOKTERAN NUKLIR	38.829.648.000,00	-	-	38.829.648.000,00	44.116.000.000,00	-	82.945.648.000,00
1.3.2.07.01.19.29	Spect Genesys + Accesories	30.205.988.000,00			30.205.988.000,00			30.205.988.000,00
1.3.2.07.01.19.111	alat kedokteran nuklir lainnya (dst)	8.623.660.000,00			8.623.660.000,00	44.116.000.000,00		52.739.660.000,00
1.3.2.07.01.20	ALAT KEDOKTERAN KULIT DAN KELAMIN	3.666.014.550,00	-	-	3.666.014.550,00	9.100.000,00	285.109.000,00	3.390.005.550,00
1.3.2.07.01.20.02	Electro Surgery Treatment	100.000.000,00			100.000.000,00			100.000.000,00
1.3.2.07.01.20.11	Kasur Anti Decubitus	224.350.000,00			224.350.000,00	9.100.000,00		233.450.000,00
1.3.2.07.01.20.13	alat kedokteran kulit dan kelamin lainnya (dst)	3.341.664.550,00			3.341.664.550,00		285.109.000,00	3.056.555.550,00
1.3.2.07.01.21	ALAT KEDOKTERAN GAWAT DARURAT	2.525.467.216,29	-	-	2.525.467.216,29	-	-	2.525.467.216,29
1.3.2.07.01.21.22	Emergency Kit	2.525.467.216,29			2.525.467.216,29			2.525.467.216,29
1.3.2.07.01.23	ALAT KEDOKTERAN BEDAH ORTHOPEDI	230.000.000,00	-	-	230.000.000,00	-	-	230.000.000,00
1.3.2.07.01.23.22	alat kedokteran bedah orthopedi lainnya (dst)	230.000.000,00			230.000.000,00			230.000.000,00
1.3.2.07.01.25	ALAT KEDOKTERAN ICCU	112.820.000,00	-	-	112.820.000,00	-	-	112.820.000,00
1.3.2.07.01.25.04	Pulseoxymeter	-			-			-
1.3.2.07.01.24.05	alat kedokteran iccu lainnya (dst)	112.820.000,00			112.820.000,00			112.820.000,00
1.3.2.07.01.27	ALAT KEDOKTERAN TRADITIONAL MEDICINE	6.615.000,00	-	-	6.615.000,00	5.250.000,00	-	11.865.000,00
1.3.2.07.01.27.01	DF 22 Multipurpose Akupuntur Aparatus	4.950.000,00			4.950.000,00			4.950.000,00
1.3.2.07.01.27.05	alat kedokteran traditional medicine lainnya	1.665.000,00			1.665.000,00	5.250.000,00		6.915.000,00
1.3.2.07.01.28	ALAT KEDOKTERAN ANAESTHESI	1.721.182.000,00	-	800.000,00	1.720.382.000,00	190.000.365,00	5.424.189,00	1.904.958.176,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.07.01.28.02	alat kedokteran anaesthesi lainnya (dst)	1.721.182.000,00		800.000,00	1.720.382.000,00	190.000.365,00	5.424.189,00	1.904.958.176,00
1.3.2.07.01.29	ALAT KEDOKTERAN LAINNYA	1.457.222.018,00	-	-	1.457.222.018,00	-	-	1.457.222.018,00
1.3.2.07.01.29.01	Alat Kedokteran lainnya	1.457.222.018,00			1.457.222.018,00			1.457.222.018,00
1.3.2.07.02	ALAT KESEHATAN UMUM	281.050.155,00	-	-	281.050.155,00	115.500.000,00	-	396.550.155,00
1.3.2.07.02.05	ALAT KESEHATAN UMUM LAINNYA	281.050.155,00	-	-	281.050.155,00	115.500.000,00	-	396.550.155,00
1.3.2.07.02.05.20	Ukur Tinggi Badan	-			-			-
1.3.2.07.02.05.25	Alat Kesehatan Umum lainnya	281.050.155,00			281.050.155,00	115.500.000,00		396.550.155,00
1.3.2.08	ALAT LABORATORIUM	22.452.517.705,60	-	-	22.452.517.705,60	112.587.300,00	-	22.565.105.005,60
1.3.2.08.01	UNIT ALAT LABORATORIUM	21.914.551.517,60	-	-	21.914.551.517,60	112.587.300,00	-	22.027.138.817,60
1.3.2.08.01.02	ALAT LABORATORIUM MICRO BIOLOGI TEKNIK PENYEHATAN	2.162.652.857,20	-	-	2.162.652.857,20	-	-	2.162.652.857,20
1.3.2.08.01.02.10	alat laboratorium micro biologi teknik penyehatan lainnya (dst)	2.162.652.857,20			2.162.652.857,20			2.162.652.857,20
1.3.2.08.01.03	ALAT LABORATORIUM HIDROKIMIA	3.300.000,00	-	-	3.300.000,00	-	-	3.300.000,00
1.3.2.08.01.03.02	Elektronik Thermometer	3.300.000,00			3.300.000,00			3.300.000,00
1.3.2.08.01.11	ALAT LABORATORIUM UMUM	189.150.000,00	-	-	189.150.000,00	-	-	189.150.000,00
1.3.2.08.01.11.10	Microscope	154.445.000,00			154.445.000,00			154.445.000,00
1.3.2.08.01.11.113	Refrigerator	34.705.000,00			34.705.000,00			34.705.000,00
1.3.2.08.01.13	ALAT LABORATORIUM KIMIA	465.486.250,00	-	-	465.486.250,00	-	-	465.486.250,00
1.3.2.08.01.13.30	Thermometer (Alat Laboratorium Umum)	-			-			-
1.3.2.08.01.13.98	Electrophoresis (Alat Laboratorium Kimia)	162.500.000,00			162.500.000,00			162.500.000,00
1.3.2.08.01.13.122	alat laboratorium kimia lainnya (dst)	302.986.250,00			302.986.250,00			302.986.250,00
1.3.2.08.01.14	ALAT LABORATORIUM PATOLOGI	497.261.735,30	-	-	497.261.735,30	112.587.300,00	-	609.849.035,30
1.3.2.08.01.14.05	Blood Bank Refrigerator (Alat Laboratorium Patologi)	114.763.080,30			114.763.080,30			114.763.080,30
1.3.2.08.01.14.08	Centrifuge Hematocrit				-	77.700.000,00		77.700.000,00
1.3.2.08.01.14.15	Microscope Binocular				-	34.887.300,00		34.887.300,00
1.3.2.08.01.14.43	alat laboratorium patologi lainnya (dst)	382.498.655,00			382.498.655,00			382.498.655,00
1.3.2.08.01.16	ALAT LABORATORIUM HEMATOLOGI	2.627.250.000,00	-	-	2.627.250.000,00	-	-	2.627.250.000,00
1.3.2.08.01.16.16	alat laboratorium hematologi lainnya (dst)	2.627.250.000,00			2.627.250.000,00			2.627.250.000,00
1.3.2.08.01.18	ALAT LABORATORIUM MAKANAN	224.576.950,00	-	-	224.576.950,00	-	-	224.576.950,00
1.3.2.08.01.18.41	Tangki Penyimpan	40.444.290,00			40.444.290,00			40.444.290,00
1.3.2.08.01.18.43	alat laboratorium makanan lainnya (dst)	184.132.660,00			184.132.660,00			184.132.660,00
1.3.2.08.01.35	ALAT LABORATORIUM UJI TEKSTIL	764.160.139,00	-	-	764.160.139,00	-	-	764.160.139,00
1.3.2.08.01.35.27	Tumble Dryer	764.160.139,00			764.160.139,00			764.160.139,00
1.3.2.08.01.46	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN PERAIRAN	35.720.000,00	-	-	35.720.000,00	-	-	35.720.000,00
1.3.2.08.01.46.24	Laminar Air Flow Cabinet	35.720.000,00			35.720.000,00			35.720.000,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.08.01.53	ALAT LABORATORIUM KESEHATAN KERJA	314.615.400,00	-	-	314.615.400,00	-	-	314.615.400,00
1.3.2.08.01.53.51	Laboratory Instrument Cabinet	314.615.400,00			314.615.400,00			314.615.400,00
1.3.2.08.01.54	LABORATORIUM KEARSIPAN	23.441.400,00	-	-	23.441.400,00	-	-	23.441.400,00
1.3.2.08.01.54.16	Eye Wash	23.441.400,00			23.441.400,00			23.441.400,00
1.3.2.08.01.56	ALAT LABORATORIUM LAIN	14.606.936.786,10	-	-	14.606.936.786,10	-	-	14.606.936.786,10
1.3.2.08.01.56.127	alat laboratorium lain lainnya (dst)	14.606.936.786,10			14.606.936.786,10			14.606.936.786,10
1.3.2.08.02	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLI	137.390.188,00	-	-	137.390.188,00	-	-	137.390.188,00
1.3.2.08.02.03	GENERAL LABORATORY TOOL	4.026.000,00	-	-	4.026.000,00	-	-	4.026.000,00
1.3.2.08.02.03.59	Infrared Lamp	4.026.000,00			4.026.000,00			4.026.000,00
1.3.2.08.02.05	LABORATORY SAFETY EQUIPMENT	133.364.188,00	-	-	133.364.188,00	-	-	133.364.188,00
1.3.2.08.02.05.06	Eyewash Station	37.952.178,00			37.952.178,00			37.952.178,00
1.3.2.08.02.05.11	Fire Extinguisher	95.412.010,00			95.412.010,00			95.412.010,00
1.3.2.08.03	ALAT PERAGA PRAKTEK SEKOLAH	319.330.000,00	-	-	319.330.000,00	-	-	319.330.000,00
1.3.2.08.03.06	ALAT PERAGA PRAKTEK SEKOLAH BIDANG STUDI : IPA ATAS	319.330.000,00	-	-	319.330.000,00	-	-	319.330.000,00
1.3.2.08.03.06.39	alat peraga praktek sekolah bidang studi : ipa atas lainnya (dst)	319.330.000,00			319.330.000,00			319.330.000,00
1.3.2.08.04	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/E	2.046.000,00	-	-	2.046.000,00	-	-	2.046.000,00
1.3.2.08.04.06	MEASURING/TESTING DEVICE	2.046.000,00	-	-	2.046.000,00	-	-	2.046.000,00
1.3.2.08.04.06.39	Infrared Thermometer	2.046.000,00			2.046.000,00			2.046.000,00
1.3.2.08.05	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LIN	79.200.000,00	-	-	79.200.000,00	-	-	79.200.000,00
1.3.2.08.05.02	ALAT KESEHATAN KERJA	77.000.000,00	-	-	77.000.000,00	-	-	77.000.000,00
1.3.2.08.05.02.12	Electronic Robot	77.000.000,00			77.000.000,00			77.000.000,00
1.3.2.08.05.04	METEOROLOGICAL EQUIPMENT	2.200.000,00	-	-	2.200.000,00	-	-	2.200.000,00
1.3.2.08.05.04.01	Barometer (Meteorological Equipment)	2.200.000,00			2.200.000,00			2.200.000,00
1.3.2.09	ALAT PERSENJATAAN	388.307.200,00	-	-	388.307.200,00	-	-	388.307.200,00
1.3.2.09.02	PERSENJATAAN NON SENJATA API	388.307.200,00	-	-	388.307.200,00	-	-	388.307.200,00
1.3.2.09.02.01	ALAT KEAMANAN	388.307.200,00	-	-	388.307.200,00	-	-	388.307.200,00
1.3.2.09.02.01.11	Target Drone (Simulasi Pesawat Sasaran Tembak Udara)	388.307.200,00			388.307.200,00			388.307.200,00
1.3.2.10	KOMPUTER	20.954.759.536,08	-	-	20.954.759.536,08	1.471.463.523,00	371.756.580,84	22.054.466.478,24
1.3.2.10.01	KOMPUTER UNIT	8.948.298.802,92	-	-	8.948.298.802,92	251.980.524,00	331.632.870,84	8.868.646.456,08
1.3.2.10.01.01	KOMPUTER JARINGAN	713.406.775,00	-	-	713.406.775,00	-	-	713.406.775,00
1.3.2.10.01.01.04	Internet	179.408.275,00			179.408.275,00			179.408.275,00
1.3.2.10.01.01.07	PC Workstation	486.638.000,00			486.638.000,00			486.638.000,00
1.3.2.10.01.01.08	Komputer Jaringan lainnya	47.360.500,00			47.360.500,00			47.360.500,00
1.3.2.10.01.02	PERSONAL KOMPUTER	8.215.142.027,92	-	-	8.215.142.027,92	238.850.524,00	331.632.870,84	8.122.359.681,08

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.10.01.02.01	P.C Unit	5.687.531.247,92			5.687.531.247,92	69.960.525,00	331.632.870,84	5.425.858.902,08
1.3.2.10.01.02.02	Lap Top	1.125.629.580,00			1.125.629.580,00	168.889.999,00		1.294.519.579,00
1.3.2.10.01.02.03	Note Book	1.372.081.200,00			1.372.081.200,00			1.372.081.200,00
1.3.2.10.01.02.10	Personal Komputer lainnya	29.900.000,00			29.900.000,00			29.900.000,00
1.3.2.10.01.03	KOMPUTER UNIT LAINNYA	19.750.000,00	-	-	19.750.000,00	13.130.000,00	-	32.880.000,00
1.3.2.10.01.03.01	Komputer Unit Lainnya	19.750.000,00			19.750.000,00	13.130.000,00		32.880.000,00
1.3.2.10.02	PERALATAN KOMPUTER	12.006.460.733,16	-	-	12.006.460.733,16	1.219.482.999,00	40.123.710,00	13.185.820.022,16
1.3.2.10.02.01	PERALATAN MAINFRAME	28.598.500,00	-	-	28.598.500,00	-	-	28.598.500,00
1.3.2.10.02.01.06	CPU (Peralatan Mainframe)	13.600.000,00			13.600.000,00			13.600.000,00
1.3.2.10.02.01.12	Hard Disk	14.998.500,00			14.998.500,00			14.998.500,00
1.3.2.10.02.02	PERALATAN MINI KOMPUTER	192.132.800,00	-	-	192.132.800,00	-	-	192.132.800,00
1.3.2.10.02.02.09	Scanner (Peralatan Mini Komputer)	192.132.800,00			192.132.800,00			192.132.800,00
1.3.2.10.02.03	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	1.565.884.391,58	-	-	1.565.884.391,58	212.707.000,00	40.123.710,00	1.738.467.681,58
1.3.2.10.02.03.02	Monitor	93.089.041,00			93.089.041,00	2.125.000,00		95.214.041,00
1.3.2.10.02.03.03	Printer	1.114.229.582,58			1.114.229.582,58	210.582.000,00	40.123.710,00	1.284.687.872,58
1.3.2.10.02.03.04	Scanner	177.478.850,00			177.478.850,00			177.478.850,00
1.3.2.10.02.03.17	External/ Portable Hardisk	32.781.118,00			32.781.118,00			32.781.118,00
1.3.2.10.02.03.18	Peralatan Personal Komputer lainnya	148.305.800,00			148.305.800,00			148.305.800,00
1.3.2.10.02.04	PERALATAN JARINGAN	10.085.119.045,58	-	-	10.085.119.045,58	886.046.000,00	-	10.971.165.045,58
1.3.2.10.02.04.01	Server	3.859.666.036,13			3.859.666.036,13	886.046.000,00		4.745.712.036,13
1.3.2.10.02.04.02	Router	671.261.450,00			671.261.450,00			671.261.450,00
1.3.2.10.02.04.24	Swicth	240.347.400,00			240.347.400,00			240.347.400,00
1.3.2.10.02.04.26	Acces Point	482.666.000,00			482.666.000,00			482.666.000,00
1.3.2.10.02.04.30	Network Cable Tester	1.132.076,00			1.132.076,00			1.132.076,00
1.3.2.10.02.04.33	Peralatan Jaringan lainnya	4.830.046.083,45			4.830.046.083,45			4.830.046.083,45
1.3.2.10.02.05	PERALATAN KOMPUTER LAINNYA	134.725.996,00	-	-	134.725.996,00	120.729.999,00	-	255.455.995,00
1.3.2.10.02.05.01	Peralatan Komputer lainnya	134.725.996,00			134.725.996,00	120.729.999,00		255.455.995,00
1.3.2.16	ALAT PERAGA	-	-	-	-	3.663.666,00	-	3.663.666,00
1.3.2.16.01	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	-	-	-	-	3.663.666,00	-	3.663.666,00
1.3.2.16.01.01	ALAT PERAGA PELATIHAN	-	-	-	-	3.663.666,00	-	3.663.666,00
1.3.2.16.01.01.06	alat peraga pelatihan lainnya (dst)	-	-	-	-	3.663.666,00	-	3.663.666,00
1.3.2.17	PERALATAN PROSES/PRODUKSI	447.023.160,00	-	-	447.023.160,00	11.950.000,00	-	458.973.160,00
1.3.2.17.01	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	447.023.160,00	-	-	447.023.160,00	11.950.000,00	-	458.973.160,00
1.3.2.17.01.19	TRANSPORT AND STORAGE EQUIPMENT FOR LIQUID	431.246.100,00	-	-	431.246.100,00	-	-	431.246.100,00
1.3.2.17.01.19.04	Jet Pump	356.446.100,00			356.446.100,00			356.446.100,00
1.3.2.17.01.19.13	Submersible Pump	74.800.000,00			74.800.000,00			74.800.000,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.2.17.01.20	SOLID MATERIAL HANDLING EQUIPMENT	9.509.500,00	-	-	9.509.500,00	-	-	9.509.500,00
1.3.2.17.01.20.17	Pallet	9.509.500,00			9.509.500,00			9.509.500,00
1.3.2.17.01.21	SIZE REDUCTION SIZE BALARGEMENT EQUIPMENT	4.906.200,00	-	-	4.906.200,00	11.950.000,00	-	16.856.200,00
1.3.2.17.01.21.06	Shredder	4.906.200,00			4.906.200,00	11.950.000,00		16.856.200,00
1.3.2.17.01.24	MECHANICAL PROCES	1.361.360,00	-	-	1.361.360,00	-	-	1.361.360,00
1.3.2.17.01.24.11	Drilling Machine	1.361.360,00			1.361.360,00			1.361.360,00
1.3.3	GEDUNG DAN BANGUNAN	329.639.083.711,15	-	189.453.867,74	329.449.629.843,41	1.629.889.459,00	377.201.305,00	330.702.317.997,41
1.3.3.01	BANGUNAN GEDUNG	329.639.083.711,15	-	189.453.867,74	329.449.629.843,41	1.629.889.459,00	377.201.305,00	330.702.317.997,41
1.3.3.01.01	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	329.639.083.711,15	-	189.453.867,74	329.449.629.843,41	1.629.889.459,00	377.201.305,00	330.702.317.997,41
1.3.3.01.01.01	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	58.709.086.197,28	-	189.453.867,74	58.519.632.329,54	174.021.915,00	-	58.693.654.244,54
1.3.3.01.01.01.01	Bangunan Gedung Kantor Permanen	17.703.941.060,03		189.453.867,74	17.514.487.192,29	174.021.915,00		17.688.509.107,29
1.3.3.01.01.01.05	Bangunan Gedung Kantor Lain-lain	41.005.145.137,25			41.005.145.137,25			41.005.145.137,25
1.3.3.01.01.06	BANGUNAN KESEHATAN	270.929.997.513,87	-	-	270.929.997.513,87	1.182.137.544,00	377.201.305,00	271.734.933.752,87
1.3.3.01.01.06.01	Bangunan Rumah Sakit Umum	218.193.401.694,05			218.193.401.694,05	946.018.344,00	377.201.305,00	218.762.218.733,05
1.3.3.01.01.06.08	Bangunan Rumah Sakit Kanker	48.822.593.183,27			48.822.593.183,27	236.119.200,00		49.058.712.383,27
1.3.3.01.01.06.19	Bangunan Rumah Sakit Lain-lain dst	3.914.002.636,55			3.914.002.636,55			3.914.002.636,55
133.01.01.033	BANGUNAN PARKIR	-	-	-	-	273.730.000,00	-	273.730.000,00
133.01.01.033.007	Bangunan Parkir Lainnya					273.730.000,00		273.730.000,00
1.3.4	JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI	3.834.750.395,86	-	-	3.834.750.395,86	9.348.141.544,00	-	13.182.891.939,86
1.3.4.01	JALAN DAN JEMBATAN	-	-	-	-	111.588.411,00	-	111.588.411,00
1.3.4.01.01	JALAN	-	-	-	-	111.588.411,00	-	111.588.411,00
1.3.4.01.01.10	JALAN LAINNYA	-	-	-	-	111.588.411,00	-	111.588.411,00
1.3.4.01.01.10.01	Jalan lainnya					111.588.411,00		111.588.411,00
1.3.4.02	BANGUNAN AIR	-	-	-	-	3.168.395.135,00	-	3.168.395.135,00
1.3.4.02.07	BANGUNAN AIR KOTOR	-	-	-	-	3.168.395.135,00	-	3.168.395.135,00
1.3.4.02.07.06	BANGUNAN AIR KOTOR LAINNYA	-	-	-	-	3.168.395.135,00	-	3.168.395.135,00
1.3.4.02.07.06.01	Bangunan air kotor lainnya					3.168.395.135,00		3.168.395.135,00
1.3.4.03	INSTALASI	3.648.276.415,86	-	-	3.648.276.415,86	4.924.457.998,00	-	8.572.734.413,86
1.3.4.03.01	INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU	305.579.882,86	-	-	305.579.882,86	-	-	305.579.882,86
1.3.4.03.01.05	INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU LAINNYA	305.579.882,86	-	-	305.579.882,86	-	-	305.579.882,86
1.3.4.03.01.05.05	Sumur Resapan	305.579.882,86			305.579.882,86			305.579.882,86
1.3.4.03.02	INSTALASI AIR KOTOR	-	-	-	-	4.924.457.998,00	-	4.924.457.998,00
1.3.4.03.02.04	INSTALASI AIR KOTOR LAINNYA	-	-	-	-	4.924.457.998,00	-	4.924.457.998,00
1.3.4.03.02.04.01	Instalasi air kotor lainnya					4.924.457.998,00		4.924.457.998,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.4.03.05	INSTALASI PEMBANGKIT LISTRIK	1.441.624.800,00	-	-	1.441.624.800,00	-	-	1.441.624.800,00
1.3.4.03.05.09	INSTALASI PEMBANGKIT LISTRIK TENAGA SURYA (PLTS)	1.441.624.800,00	-	-	1.441.624.800,00	-	-	1.441.624.800,00
1.3.4.03.05.09.03	Instalasi PLTS Kapasitas Besar	1.441.624.800,00			1.441.624.800,00			1.441.624.800,00
1.3.4.03.06	INSTALASI GARDU LISTRIK	1.659.731.874,00	-	-	1.659.731.874,00	-	-	1.659.731.874,00
1.3.4.03.06.03	INSTALASI PUSAT PENGATUR LISTRIK	1.659.731.874,00	-	-	1.659.731.874,00	-	-	1.659.731.874,00
1.3.4.03.06.03.01	Instalasi Pusat Pengatur Listrik Kapasitas Kecil	1.491.803.674,00			1.491.803.674,00			1.491.803.674,00
1.3.4.03.06.03.04	Instansi Pusat Pengatur Listrik Lain-lain	167.928.200,00			167.928.200,00			167.928.200,00
1.3.4.03.08	INSTALASI GAS	241.339.859,00	-	-	241.339.859,00	-	-	241.339.859,00
1.3.4.03.08.02	INSTALASI JARINGAN PIPA GAS	241.339.859,00	-	-	241.339.859,00	-	-	241.339.859,00
1.3.4.03.08.02.03	Instalasi Jaringan Pipa gas Lain-lain	241.339.859,00			241.339.859,00			241.339.859,00
1.3.4.04	JARINGAN	186.473.980,00	-	-	186.473.980,00	1.143.700.000,00	-	1.330.173.980,00
1.3.4.04.02	JARINGAN LISTRIK	48.163.500,00	-	-	48.163.500,00	1.143.700.000,00	-	1.191.863.500,00
1.3.4.04.02.01	JARINGAN TRANSMISI	48.163.500,00	-	-	48.163.500,00	-	-	48.163.500,00
1.3.4.04.02.01.04	Jaringan Transmisi Lain-lain	48.163.500,00			48.163.500,00			48.163.500,00
1.3.4.04.02.03	JARINGAN LISTRIK LAINNYA	-	-	-	-	1.143.700.000,00	-	1.143.700.000,00
1.3.4.04.02.03.01	Jaringan listrik lainnya	-			-	1.143.700.000,00		1.143.700.000,00
1.3.4.04.04	JARINGAN GAS	138.310.480,00	-	-	138.310.480,00	-	-	138.310.480,00
1.3.4.04.04.01	JARINGAN PIPA GAS TRANSMISI	138.310.480,00	-	-	138.310.480,00	-	-	138.310.480,00
1.3.4.04.04.01.02	Jaringan Pipa Gas Transmisi Lain-lain	138.310.480,00			138.310.480,00			138.310.480,00
1.3.5	ASET TETAP LAINNYA	40.125.400,00	-	-	40.125.400,00	1.964.700.000,00	1.964.700.000,00	40.125.400,00
1.3.5.01	BAHAN PERPUSTAKAAN	712.000,00	-	-	712.000,00	-	-	712.000,00
1.3.5.01.01	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	712.000,00	-	-	712.000,00	-	-	712.000,00
1.3.5.01.01.01	BUKU UMUM	712.000,00	-	-	712.000,00	-	-	712.000,00
1.3.5.01.01.01.12	Buku Umum Lain-lain	712.000,00			712.000,00			712.000,00
1.3.5.02	BARANG BERCORAK KESENIAN/KEBUDAYAAN/OLAHRAGA	39.413.400,00	-	-	39.413.400,00	-	-	39.413.400,00
1.3.5.02.02	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	39.413.400,00	-	-	39.413.400,00	-	-	39.413.400,00
1.3.5.02.02.02	MAKET, MINIATUR, REPLIKA, FOTO DOKUMEN DAN BENDA BERSEJARAH	26.000.000,00	-	-	26.000.000,00	-	-	26.000.000,00
1.3.5.02.02.02.07	Arca/ Patung	26.000.000,00			26.000.000,00			26.000.000,00
1.3.5.02.02.03	BARANG KERAJINAN	13.413.400,00	-	-	13.413.400,00	-	-	13.413.400,00
1.3.5.02.02.03.08	Barang Kerajinan Lain-lain	13.413.400,00			13.413.400,00			13.413.400,00
	ASET TETAP DALAM RENOVASI	-	-	-	-	1.964.700.000,00	1.964.700.000,00	-
	Aplikasi ERM SIM RS					1.964.700.000,00	1.964.700.000,00	-

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.6	KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan	-	-	-	-	99.506.370,00	-	99.506.370,00
1.3.6.01	KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan	-	-	-	-	99.506.370,00	-	99.506.370,00
1.3.6.01.01	KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan	-	-	-	-	99.506.370,00	-	99.506.370,00
1.3.6.01.01.01	KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan	-	-	-	-	99.506.370,00	-	99.506.370,00
1.3.6.01.01.01.03	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan				-	99.506.370,00		99.506.370,00
1.3.7.	Akumulasi Penyusutan	441.224.821.970,67	5.952.381,00	634.044.357,40	440.596.729.994,27	32.665.020.076,23	-	473.261.750.070,50
1.3.7.01.	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	397.601.930.339,67	5.952.381,00	633.728.601,40	396.974.154.119,27	25.909.190.212,23	-	422.883.344.331,50
1.3.7.01.01.	Akumulasi Penyusutan Alat-Alat Besar Darat	88.400.000,00			88.400.000,00	20.800.000,00		109.200.000,00
1.3.7.01.02.	Akumulasi Penyusutan Alat-Alat Besar Apung	-			-			-
1.3.7.01.03.	Akumulasi Penyusutan Alat-alat Bantu	5.245.721.511,00	5.952.381,00		5.251.673.892,00	123.522.814,00		5.375.196.706,00
1.3.7.01.04.	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Darat Bermotor	5.493.845.288,00		5.952.381,00	5.487.892.907,00	347.585.714,00		5.835.478.621,00
1.3.7.01.05.	Akumulasi Penyusutan Alat Angkutan Berat Tak Bermotor	177.458.094,00			177.458.094,00			177.458.094,00
1.3.7.01.06.	Akumulasi Penyusutan Alat Angkut Apung Bermotor	-			-			-
1.3.7.01.07.	Akumulasi Penyusutan Alat Angkut Apung Tak Bermotor	-			-			-
1.3.7.01.08.	Akumulasi Penyusutan Alat Angkut Bermotor Udara	-			-			-
1.3.7.01.09.	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Bermesin	563.046.681,00			563.046.681,00	114.416.796,00		677.463.477,00
1.3.7.01.10.	Akumulasi Penyusutan Alat Bengkel Tak Bermesin	395.393.700,00			395.393.700,00	7.996.000,00		403.389.700,00
1.3.7.01.11.	Akumulasi Penyusutan Alat Ukur	1.060.117.145,23			1.060.117.145,23	6.503.063,00		1.066.620.208,23
1.3.7.01.12.	Akumulasi Penyusutan Alat Pengolahan Pertanian	45.500.000,00			45.500.000,00			45.500.000,00
1.3.7.01.13.	Akumulasi Penyusutan Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan Pertanian	-			-			-
1.3.7.01.14.	Akumulasi Penyusutan Alat Kantor	6.934.933.034,64			6.934.933.034,64	249.155.285,99		7.184.088.320,63
1.3.7.01.15.	Akumulasi Penyusutan Alat Rumah Tangga	32.080.041.822,84			32.080.041.822,84	1.617.141.830,00		33.697.183.652,84

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.7.01.16.	Akumulasi Penyusutan Peralatan Komputer	18.797.226.428,95		336.776.317,84	18.460.450.111,11	1.123.888.189,00		19.584.338.300,11
1.3.7.01.17.	Akumulasi Penyusutan Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	2.241.330.391,00			2.241.330.391,00	67.724.395,00		2.309.054.786,00
1.3.7.01.18.	Akumulasi Penyusutan Alat Studio	5.787.477.995,42			5.787.477.995,42	149.991.730,00		5.937.469.725,42
1.3.7.01.19.	Akumulasi Penyusutan Alat Komunikasi	840.801.390,45		5.890.902,56	834.910.487,89	196.030.545,00		1.030.941.032,89
1.3.7.01.20.	Akumulasi Penyusutan Peralatan Pemancar	645.055.930,00			645.055.930,00	360.146.180,00		1.005.202.110,00
1.3.7.01.21.	Akumulasi Penyusutan Alat Kedokteran	299.374.211.965,14		285.109.000,00	299.089.102.965,14	19.038.853.572,24		318.127.956.537,38
1.3.7.01.22.	Akumulasi Penyusutan Unit-Unit Laboratorium	17.033.148.034,00			17.033.148.034,00	2.346.377.316,00		19.379.525.350,00
1.3.7.01.23.	Akumulasi Penyusutan Alat Peraga/Praktek Sekolah	162.962.743,00			162.962.743,00	31.932.999,00		194.895.742,00
1.3.7.01.24.	Akumulasi Penyusutan Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	21.896.893,00			21.896.893,00	9.159.362,00		31.056.255,00
1.3.7.01.25.	Akumulasi Penyusutan Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	511.494,00			511.494,00	136.398,00		647.892,00
1.3.7.01.26.	Akumulasi Penyusutan Alat Proteksi Radiasi/Proteksi Lingkungan	31.478.334,00			31.478.334,00	7.920.000,00		39.398.334,00
1.3.7.01.27.	Akumulasi Penyusutan Radiation Aplication and Non Destructive Testing Laboratory	-			-			-
1.3.7.01.28.	Akumulasi Penyusutan Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	-			-			-
1.3.7.01.29.	Akumulasi Penyusutan Peralatan Laboratorium Hidrodinamika	-			-			-
1.3.7.01.30.	Akumulasi Penyusutan Senjata Api	-			-			-
1.3.7.01.31.	Akumulasi Penyusutan Peralatan Non Senjata Api	388.307.200,00			388.307.200,00			388.307.200,00
1.3.7.01.32.	Akumulasi Penyusutan Alat Keamanan dan Perlindungan	-			-			-
1.3.7.01.33.	Akumulasi Penyusutan Peralatan Proses Produksi	193.064.264,00			193.064.264,00	89.908.023,00		282.972.287,00
1.3.7.02.	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	43.088.042.520,00	-	315.756,00	43.087.726.764,00	6.618.505.660,00	-	49.706.232.424,00
1.3.7.02.01.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja	43.088.042.520,00		315.756,00	43.087.726.764,00	6.618.505.660,00		49.706.232.424,00

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.7.02.02.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Tinggal	-			-			-
1.3.7.02.03.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Menara	-			-			-
1.3.7.02.04.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Bersejarah	-			-			-
1.3.7.02.05.	Akumulasi Penyusutan Tugu Peringatan	-			-			-
1.3.7.02.06.	Akumulasi Penyusutan Candi	-			-			-
1.3.7.02.07.	Akumulasi Penyusutan Monumen/Bangunan Bersejarah	-			-			-
1.3.7.02.08.	Akumulasi Penyusutan Tugu Titik Kontrol/Pasti	-			-			-
1.3.7.02.09.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Rambu-Rambu	-			-			-
1.3.7.02.10.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Rambu-Rambu Lalu Lintas Udara	-			-			-
1.3.7.03.	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan	505.402.378,00	-	-	505.402.378,00	132.124.204,00	-	637.526.582,00
1.3.7.03.01.	Akumulasi Penyusutan Jalan	-			-	929.903,00		929.903,00
1.3.7.03.02.	Akumulasi Penyusutan Jembatan	-			-			-
1.3.7.03.03.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Irigasi	-			-			-
1.3.7.03.04.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Pasang Surut	-			-			-
1.3.7.03.05.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Rawa	-			-			-
1.3.7.03.06.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Pengaman Sungai dan Penanggulangan	-			-			-
1.3.7.03.07.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	-			-			-
1.3.7.03.08.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Bersih/Baku	69.575.062,00			69.575.062,00	10.335.978,00		79.911.040,00
1.3.7.03.09.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air Kotor	-			-			-
1.3.7.03.10.	Akumulasi Penyusutan Bangunan Air	-			-			-
1.3.7.03.11.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Air Minum/Air Bersih	-			-			-

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			TAMBAH	KURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.3.7.03.12.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Air Kotor	-			-	27.082.598,00		27.082.598,00
1.3.7.03.13.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pengolahan Sampah	-			-			-
1.3.7.03.14.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pengolahan Bahan Bangunan	-			-			-
1.3.7.03.15.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pembangkit Listrik	147.165.865,00			147.165.865,00	36.040.620,00		183.206.485,00
1.3.7.03.16.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Gardu Listrik	219.670.521,00			219.670.521,00	41.493.297,00		261.163.818,00
1.3.7.03.17.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pertahanan	-			-			-
1.3.7.03.18.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Gas	33.519.425,00			33.519.425,00	8.044.662,00		41.564.087,00
1.3.7.03.19.	Akumulasi Penyusutan Instalasi Pengaman	-			-			-
1.3.7.03.20.	Akumulasi Penyusutan Jaringan Air Minum	-			-			-
1.3.7.03.21.	Akumulasi Penyusutan Jaringan Tranmisi Lainnya	7.425.209,00			7.425.209,00	1.204.088,00		8.629.297,00
1.3.7.03.22.	Akumulasi Penyusutan Jaringan Listrik Lainnya				-	2.382.708,00		2.382.708,00
1.3.7.03.23.	Akumulasi Penyusutan Jaringan Telepon	-			-			-
1.3.7.03.24.	Akumulasi Penyusutan Jaringan Gas	28.046.296,00			28.046.296,00	4.610.350,00		32.656.646,00
1.3.7.04.	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	29.446.733,00	-	-	29.446.733,00	5.200.000,00	-	34.646.733,00
1.3.7.04.01.	Akumulasi Penyusutan Buku/Perpustakaan	-			-			-
1.3.7.04.02.	Akumulasi Penyusutan Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan	29.446.733,00			29.446.733,00	5.200.000,00		34.646.733,00



PEMERINTAH PROVINSI BALI
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
 LAMPIRAN 5
 REKAPITULASI ASET LAINNYA

Dalam Rupiah

REKENING	URAIAN	SALDO AWAL	KOREKSI		SALDO SETELAH KOREKSI	MUTASI		SALDO AKHIR
			BERTAMBAH	BERKURANG		BERTAMBAH	BERKURANG	
1.5.	ASET LAINNYA	5.679.813.694,65	-	69.960.525,00	5.609.853.169,65	1.964.700.000,00	-	7.574.553.169,65
1.5.1.	Tagihan Jangka Panjang	-	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.	Aset Tidak Berwujud	5.679.813.694,65	-	69.960.525,00	5.609.853.169,65	1.964.700.000,00	-	7.574.553.169,65
1.5.3.01.	Goodwill	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.01.01.	Goodwill	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.02.	Lisensi dan frenchise	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.02.01.	Lisensi dan frenchise	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.03.	Hak Cipta	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.03.01.	Hak Cipta	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.04.	Paten	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.04.01.	Paten	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.05.	Aset Tidak Berwujud Lainnya	5.679.813.694,65	-	69.960.525,00	5.609.853.169,65	1.964.700.000,00	-	7.574.553.169,65
1.5.3.05.01.	Software	5.679.813.694,65	-	69.960.525,00	5.609.853.169,65	1.964.700.000,00	-	7.574.553.169,65
1.5.3.05.02.	Kajian	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.06.	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	4.667.174.660,65	-	20.988.158,00	4.646.186.502,65	261.490.000,00	-	4.907.676.502,65
1.5.3.06.01.	Akumulasi Amortisasi Goodwill	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.06.02.	Akumulasi Amortisasi Lisensi dan frenchise	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.06.03.	Akumulasi Amortisasi Hak Cipta	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.06.04.	Akumulasi Amortisasi Paten	-	-	-	-	-	-	-
1.5.3.06.05.	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	4.667.174.660,65	-	20.988.158,00	4.646.186.502,65	261.490.000,00	-	4.907.676.502,65
1.5.4.	Aset Lain-lain	336.143.157,74	-	189.453.867,74	146.689.290,00	662.756.483,40	-	809.445.773,40
1.5.4.01.	Aset Lain-lain	336.143.157,74	-	189.453.867,74	146.689.290,00	662.756.483,40	-	809.445.773,40
1.5.4.01.02.	Aset Kondisi Rusak Berat	146.689.290,00	-	-	146.689.290,00	662.756.483,40	-	809.445.773,40
1.5.4.01.03.	Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah	189.453.867,74	-	189.453.867,74	-	-	-	-
1.3.7.01.	Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	147.005.045,98	-	315.756,00	146.689.289,98	662.756.483,40	-	809.445.773,38
1.3.7.01.02.	Akumulasi Penyusutan Barang Kondisi Rusak Berat	146.689.289,98	-	-	146.689.289,98	662.756.483,40	-	809.445.773,38
1.3.7.01.03.	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasional Pemerintah	315.756,00	-	315.756,00	-	-	-	-



PEMERINTAH PROVINSI BALI
RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI
 LAMPIRAN 6
 DAFTAR RINCIAN KEWAJIBAN

Dalam Rupiah

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	39.411.180.302,74	-	320.300.573,82	39.090.879.728,92	33.273.338.978,11	39.076.741.190,90	33.287.477.516,14
1)	<u>BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR</u>	39.325.055.091,54	-	318.072.235,95	39.006.982.855,59	33.030.762.978,11	38.845.573.255,59	33.192.172.578,11
	BELANJA PEGAWAI	17.177.317.330,54	-	318.072.235,95	16.859.245.094,59	7.311.921.165,12	16.859.245.094,59	7.311.921.165,12
	- IURAN BPJS KESEHATAN	218.583.669,13	-	2.091.520,31	216.492.148,82	75.835.009,00	216.492.148,82	75.835.009,00
	(1). Potongan 4% Pelayanan Kesehatan	218.583.669,13		2.091.520,31	216.492.148,82	75.835.009,00	216.492.148,82	75.835.009,00
	PELAYANAN KESEHATAN	16.958.733.661,40	-	315.980.715,63	16.642.752.945,77	7.236.086.156,12	16.642.752.945,77	7.236.086.156,12
	- Pasien Umum	1.503.690.000,00		168.098.955,40	1.335.591.044,60	1.388.787.272,80	1.335.591.044,60	1.388.787.272,80
	- Pasien BPJS	15.123.935.663,09		3.952.330,48	15.119.983.332,61	5.766.447.304,68	15.119.983.332,61	5.766.447.304,68
	- Pasien lur Biaya	331.107.998,31		143.929.429,75	187.178.568,56	80.851.578,64	187.178.568,56	80.851.578,64
	BELANJA BARANG/JASA	22.147.737.761,00	-	-	22.147.737.761,00	21.030.209.494,00	21.986.328.161,00	21.191.619.094,00
	BELANJA BARANG	18.379.151.094,00	-	-	18.379.151.094,00	15.021.731.280,00	18.379.151.094,00	15.021.731.280,00
	BELANJA BAHAN-BAHAN KIMIA							
	Reagen	687.397.116,00	-	-	687.397.116,00	-	687.397.116,00	-
	(1). PT Tristanisa Global Indonesia	278.836.440,00			278.836.440,00		278.836.440,00	-
	(2). PT Berliando Mitra Abadi	92.739.390,00			92.739.390,00		92.739.390,00	-
	(3). PT Saba Indomedika	169.990.286,00			169.990.286,00		169.990.286,00	-
	(4). PT Dimensi Citra Semesta	16.537.000,00			16.537.000,00		16.537.000,00	-
	(5). PT Bintang Mahkota Alkesindo	90.410.700,00			90.410.700,00		90.410.700,00	-
	(6). PT Biogen Scientific	38.883.300,00			38.883.300,00		38.883.300,00	-
	BELANJA BAHAN-ISI TABUNG GAS							
	Belanja Isi Tabung Gas Oksigen							
	(1). PT Samabayu Mandala	232.898.798,00			232.898.798,00		232.898.798,00	-
	BELANJA BAHAN-BAHAN LAINNYA							
	Belanja BMHP	6.756.230.243,00	-	-	6.756.230.243,00	7.032.934.048,00	6.756.230.243,00	7.032.934.048,00
	BMHP FARMASI	4.156.984.743,00	-	-	4.156.984.743,00	4.642.074.238,00	4.156.984.743,00	4.642.074.238,00
	(1). PT Parit Padang Global	380.608.486,00			380.608.486,00	331.460.798,00	380.608.486,00	331.460.798,00
	(2). PT Anugrah Argon Medica	286.674.059,00			286.674.059,00	379.003.300,00	286.674.059,00	379.003.300,00
	(3). PT Antar Mitra Sembada	26.970.000,00			26.970.000,00		26.970.000,00	-
	(4). PT Alexa Medika	69.092.394,00			69.092.394,00	111.638.250,00	69.092.394,00	111.638.250,00
	(5). PT Jaya Centra Medika	235.273.750,00			235.273.750,00	225.327.780,00	235.273.750,00	225.327.780,00
	(6). PT Wahyu Artha Medika	6.116.100,00			6.116.100,00	9.706.950,00	6.116.100,00	9.706.950,00

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
(7).	PT Millenium Pharmacon International	513.036.763,00			513.036.763,00	277.168.705,00	513.036.763,00	277.168.705,00
(8).	PT Rajawali Nusindo	18.649.448,00			18.649.448,00	20.210.000,00	18.649.448,00	20.210.000,00
(9).	PT Rusdi Medika	3.095.982,00			3.095.982,00	1.616.775,00	3.095.982,00	1.616.775,00
(10).	PT Anugerah Pharmindo Lestari	125.490.464,00			125.490.464,00	127.741.815,00	125.490.464,00	127.741.815,00
(11).	PT Enseval Putera Megatrading	273.429.562,00			273.429.562,00	542.109.628,00	273.429.562,00	542.109.628,00
(12).	PT Ersa Prima Medika	397.013.062,00			397.013.062,00	176.372.895,00	397.013.062,00	176.372.895,00
(13).	PT Kimia Farma Trading & Distribution	225.967.950,00			225.967.950,00	110.259.003,00	225.967.950,00	110.259.003,00
(14).	PT Mensa Bina Sukses	36.238.297,00			36.238.297,00	50.305.564,00	36.238.297,00	50.305.564,00
(15).	PT Megah Medika Pharma	119.824.500,00			119.824.500,00	88.763.646,00	119.824.500,00	88.763.646,00
(16).	PT Padma Buana Sukses	179.532.898,00			179.532.898,00	133.556.754,00	179.532.898,00	133.556.754,00
(17).	PT Pancaraya Krisnamandiri Surabaya	19.260.720,00			19.260.720,00	2.672.880,00	19.260.720,00	2.672.880,00
(18).	PT Surya Bali Makmur	145.197.130,00			145.197.130,00	216.184.712,00	145.197.130,00	216.184.712,00
(19).	PT Sinar Panca Medika	66.711.000,00			66.711.000,00	201.287.400,00	66.711.000,00	201.287.400,00
(20).	PT Surgika Alkesindo	90.364.764,00			90.364.764,00	118.591.999,00	90.364.764,00	118.591.999,00
(21).	PT Tri Loka Bali	219.400.023,00			219.400.023,00	238.154.033,00	219.400.023,00	238.154.033,00
(22).	PT Cobra Dental Indonesia	14.925.816,00			14.925.816,00	20.055.148,00	14.925.816,00	20.055.148,00
(23).	PT Prima Health Care	10.147.649,00			10.147.649,00	22.318.669,00	10.147.649,00	22.318.669,00
(24).	PT Titi Dana Mertha	17.177.500,00			17.177.500,00	28.800.000,00	17.177.500,00	28.800.000,00
(25).	CV Andrew Setyawan	9.324.000,00			9.324.000,00		9.324.000,00	-
(26).	PT Bali Wahyu Abadi	23.839.200,00			23.839.200,00	34.015.950,00	23.839.200,00	34.015.950,00
(27).	PT Citra Sedayuh	3.552.000,00			3.552.000,00	5.328.000,00	3.552.000,00	5.328.000,00
(28).	PT Madesa Sejahtera Utama	80.763.065,00			80.763.065,00	64.710.760,00	80.763.065,00	64.710.760,00
(29).	PT Merapi Utama Pharma	42.557.199,00			42.557.199,00	102.462.314,00	42.557.199,00	102.462.314,00
(30).	PT Abadi Makmur Bersama	73.600.000,00			73.600.000,00	46.000.000,00	73.600.000,00	46.000.000,00
(31).	PT Berito Jaya Medika	19.989.370,00			19.989.370,00	2.321.999,00	19.989.370,00	2.321.999,00
(32).	PT Citra Dian Pratama	33.420.000,00			33.420.000,00	76.545.406,00	33.420.000,00	76.545.406,00
(33).	PT Gamma Mitra Lestari	63.497.952,00			63.497.952,00	139.901.292,00	63.497.952,00	139.901.292,00
(34).	PT Karya Putra Andalan	8.314.000,00			8.314.000,00	8.314.000,00	8.314.000,00	8.314.000,00
(35).	PT Sanidata	4.250.000,00			4.250.000,00		4.250.000,00	-
(36).	PT Triputra Techno Med	12.865.380,00			12.865.380,00	21.374.200,00	12.865.380,00	21.374.200,00
(37).	PT Adhikari Wastu Sejahtera	85.474.440,00			85.474.440,00	18.301.680,00	85.474.440,00	18.301.680,00
(38).	PT Binabakti Niagaperkasa	23.842.000,00			23.842.000,00	46.920.999,00	23.842.000,00	46.920.999,00
(39).	PT Eureka Sukses Abadi	15.984.000,00			15.984.000,00	47.952.000,00	15.984.000,00	47.952.000,00
(40).	PT Global Mitratama Abadi	1.761.848,00			1.761.848,00	23.546.530,00	1.761.848,00	23.546.530,00
(41).	PT Guna Sentosa Makmurindo	17.760.000,00			17.760.000,00	18.850.000,00	17.760.000,00	18.850.000,00
(42).	PT Indosopha	31.100.000,00			31.100.000,00	35.000.000,00	31.100.000,00	35.000.000,00
(43).	PT Itama Ranoraya	1.787.504,00			1.787.504,00	35.570.401,00	1.787.504,00	35.570.401,00
(44).	PT Medison Jaya Raya	1.165.500,00			1.165.500,00		1.165.500,00	-

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
	(45). PT Pelita Biomedical	2.275.500,00			2.275.500,00		2.275.500,00	-
	(46). PT Penta Valent	30.557.617,00			30.557.617,00		30.557.617,00	-
	(47). PT Permata Anugerah Vibrasa	2.886.000,00			2.886.000,00	2.522.000,00	2.886.000,00	2.522.000,00
	(48). PT Sinergi Tridaya Medical	5.370.987,00			5.370.987,00		5.370.987,00	-
	(49). PT Trinusa Darma Satha	13.655.000,00			13.655.000,00	53.926.200,00	13.655.000,00	53.926.200,00
	(50). PT Trisa Likuid Farma	41.996.864,00			41.996.864,00	61.230.526,00	41.996.864,00	61.230.526,00
	(51). PT Mauza Rangga Farma	25.197.000,00			25.197.000,00		25.197.000,00	-
	(52). PT Advance Medicare Corpora				-	6.131.602,00		6.131.602,00
	(53). PT Aksata Marga Makmur				-	25.999.996,00		25.999.996,00
	(54). PT Apro Pratama Medika				-	12.210.000,00		12.210.000,00
	(55). PT Berkembang Selaras Daya				-	10.350.000,00		10.350.000,00
	(56). PT Beta Medical				-	2.519.296,00		2.519.296,00
	(57). PT Biotron Bali Medica				-	37.800.000,00		37.800.000,00
	(58). PT Bisawi Tumbuh Selaras				-	14.500.798,00		14.500.798,00
	(59). PT Edison Duta Sarana				-	24.525.270,00		24.525.270,00
	(60). PT Endo Indonesia				-	2.186.811,00		2.186.811,00
	(61). PT Energi Djiwa Muda				-	6.510.016,00		6.510.016,00
	(62). PT Indomed Kahanasti				-	11.100.000,00		11.100.000,00
	(63). PT Khalifi Bersinar				-	26.640.000,00		26.640.000,00
	(64). PT Labda Sari				-	30.802.500,00		30.802.500,00
	(65). PT Medeq Mandiri Utama				-	23.220.201,00		23.220.201,00
	(66). PT Mentari Murni				-	1.004.000,00		1.004.000,00
	(67). PT Nugra Karsera				-	68.820.000,00		68.820.000,00
	(68). PT Sapta Sari Utama				-	45.831.287,00		45.831.287,00
	(69). PT Sometech Indonesia				-	800.000,00		800.000,00
	(70). PT Transmedik				-	4.884.000,00		4.884.000,00
	(71). PT Vasimitra Niaga Perkasa				-	8.137.500,00		8.137.500,00
	BMHP IMPLAN	2.581.513.383,00	-	-	2.581.513.383,00	-	2.581.513.383,00	-
	(1). PT Transmedik Indonesia	739.432.589,00			739.432.589,00		739.432.589,00	-
	(2). PT Trinusa Darma Satha	487.863.672,00			487.863.672,00		487.863.672,00	-
	(3). PT Parit Padang Global	44.503.696,00			44.503.696,00		44.503.696,00	-
	(4). PT Artha Medika Persada	24.015.999,00			24.015.999,00		24.015.999,00	-
	(5). PT Tawada Healthcare	132.155.036,00			132.155.036,00		132.155.036,00	-
	(6). PT Anugerah Pharmindo Lestari	567.487.500,00			567.487.500,00		567.487.500,00	-
	(7). PT Adhira Medika Persada Internasional	100.280.730,00			100.280.730,00		100.280.730,00	-
	(8). PT Sinergi Tridaya Medical	63.851.586,00			63.851.586,00		63.851.586,00	-
	(9). PT Allvamed Novacon Adigana	93.685.385,00			93.685.385,00		93.685.385,00	-
	(10). PT Kolaborasi Raya Semesta	303.643.013,00			303.643.013,00		303.643.013,00	-

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
	(11). PT Mensa Binasukses	14.375.506,00			14.375.506,00		14.375.506,00	-
	(12). PT Rekamileniumindo Selaras	10.128.671,00			10.128.671,00		10.128.671,00	-
	(13). PT Revas	90.000,00			90.000,00		90.000,00	-
	BELANJA BMHP (LABORATORIUM)	17.732.117,00	-	-	17.732.117,00	-	17.732.117,00	-
	(1). PT Dimensi Citra Semesta	2.461.000,00			2.461.000,00		2.461.000,00	-
	(2). PT Tristanisa Global Indonesia	12.123.923,00			12.123.923,00		12.123.923,00	-
	(3). PT Saba Indomedika	3.147.194,00			3.147.194,00		3.147.194,00	-
	(4). PT Berliando Mitra Abadi				-			-
	(5). PT Jaya Sentosa				-			-
	(6). PT Solusi Klik				-			-
	(7). PT Jayamas Medica Industri				-			-
	(8). PT Segar Mandiri Abadi				-			-
	Belanja AMHP	-	-	-	-	2.390.859.810,00	-	2.390.859.810,00
	(1). PT Adhira Medica Persada International				-	96.813.090,00		96.813.090,00
	(2). PT Allvamed Nuvacon Adiguna				-	314.548.004,00		314.548.004,00
	(3). PT Anugerah Pharmindo Lestari				-	43.499.992,00		43.499.992,00
	(4). PT Artha Medica Persada				-	204.480.870,00		204.480.870,00
	(5). PT Kolaborasi Raya Semesta				-	567.046.008,00		567.046.008,00
	(6). PT Parit Padang Global				-	31.584.844,00		31.584.844,00
	(7). PT Rekamileniumindo Selaras				-	1.007.844,00		1.007.844,00
	(8). PT Sinergi Tridaya Medical				-	44.100.062,00		44.100.062,00
	(9). PT Tawada Healthcare				-	109.028.640,00		109.028.640,00
	(10). PT Transmedik Indonesia				-	276.490.242,00		276.490.242,00
	(11). PT Trinusa Darma Satha				-	702.260.214,00		702.260.214,00
	BELANJA SUKU CADANG LAINNYA							
	(1). PT Elka Solution Nusantara				-	82.638.986,00		82.638.986,00
	BELANJA OBAT-OBATAN-OBAT							
	Belanja Obat	10.702.624.937,00	-	-	10.702.624.937,00	7.619.256.940,00	10.702.624.937,00	7.619.256.940,00
	(1). PT Anugrah Argon Medica	2.250.918.779,00			2.250.918.779,00	1.245.055.455,00	2.250.918.779,00	1.245.055.455,00
	(2). PT Parit Padang Global	1.071.695.437,00			1.071.695.437,00	722.275.485,00	1.071.695.437,00	722.275.485,00
	(3). PT Antar Mitra Sembada	186.469.203,00			186.469.203,00	119.951.670,00	186.469.203,00	119.951.670,00
	(4). PT Anugerah Pharmindo Lestari	1.700.629.749,00			1.700.629.749,00	757.771.124,00	1.700.629.749,00	757.771.124,00
	(5). PT Bina San Prima	156.730.027,00			156.730.027,00	29.406.043,00	156.730.027,00	29.406.043,00
	(6). PT Enseval Putera Megatrading	1.705.844.504,00			1.705.844.504,00	1.564.850.169,00	1.705.844.504,00	1.564.850.169,00
	(7). PT Kimia Farma Trading & Distribution	807.543.061,00			807.543.061,00	805.054.634,00	807.543.061,00	805.054.634,00
	(8). PT Millennium Pharmacon International	228.313.820,00			228.313.820,00	151.001.416,00	228.313.820,00	151.001.416,00
	(9). PT Merapi Utama Pharma	153.452.867,00			153.452.867,00	77.427.283,00	153.452.867,00	77.427.283,00
	(10). PT Distriversa Buanamas	8.630.027,00			8.630.027,00	6.993.000,00	8.630.027,00	6.993.000,00

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
	(11). PT Penta Valent	130.267.346,00			130.267.346,00	193.310.969,00	130.267.346,00	193.310.969,00
	(12). PT Tiara Kencana	6.951.486,00			6.951.486,00	46.145.431,00	6.951.486,00	46.145.431,00
	(13). PT Sapta Sari Tama	1.108.400,00			1.108.400,00		1.108.400,00	-
	(14). PT Bali Wahyu Abadi	7.748.194,00			7.748.194,00	1.253.660,00	7.748.194,00	1.253.660,00
	(15). PT Citra Sedayuh	5.194.800,00			5.194.800,00	2.543.850,00	5.194.800,00	2.543.850,00
	(16). PT United Dico Citas	391.950.110,00			391.950.110,00	12.599.720,00	391.950.110,00	12.599.720,00
	(17). PT Gamma Mitra Lestari	699.399.234,00			699.399.234,00	477.680.235,00	699.399.234,00	477.680.235,00
	(18). PT Intan Surya Prima Abadi	28.416.599,00			28.416.599,00	19.005.669,00	28.416.599,00	19.005.669,00
	(19). PT Mensa Bina Sukses	643.261.505,00			643.261.505,00	47.231.340,00	643.261.505,00	47.231.340,00
	(20). PT Adya Artha Abadi	259.081.835,00			259.081.835,00	172.061.107,00	259.081.835,00	172.061.107,00
	(21). PT Interskala Medika Solusindo	22.732.254,00			22.732.254,00	22.801.319,00	22.732.254,00	22.801.319,00
	(22). PT Multi Akses Jaya	236.285.700,00			236.285.700,00	1.061.481.900,00	236.285.700,00	1.061.481.900,00
	(23). PT Mega Inter Distrindo				-	8.774.783,00		8.774.783,00
	(24). PT IDS Medical System Indonesia				-	27.472.500,00		27.472.500,00
	(25). PT Kalista Prima				-	47.108.178,00		47.108.178,00
	BELANJA NATURA DAN PAKAN-NATURA	-	-	-	-	286.901.306,00	-	286.901.306,00
	(1). PT Enseval Putera Megatrading				-	94.832.685,00		94.832.685,00
	(2). UD Sayur Segar				-	192.068.621,00		192.068.621,00
	BELANJA JASA	3.768.586.667,00	-	-	3.768.586.667,00	6.008.478.214,00	3.607.177.067,00	6.169.887.814,00
	BELANJA JASA KALIBRASI	-	-	-	-	5.448.000,00	-	5.448.000,00
	(1). BPAFK Surabaya				-	1.008.000,00		1.008.000,00
	(2). NUKLINDO LAB				-	4.440.000,00		4.440.000,00
	BELANJA KAWAT/FAKSIMILI/INTERNET							
	Belanja Jasa Jaringan Internet							
	(1). PT Integritas Jasa Nusantara				-	48.000.000,00		48.000.000,00
	BELANJA PEMBAYARAN PAJAK & PERIZINAN							
	Belanja License Aplikasi							
	(1). CV Artsolution				-	40.897.929,00		40.897.929,00
	Belanja Pajak Air Tanah							
	(1). Badan Pendapatan Daerah	2.954.880,00			2.954.880,00	3.887.856,00	2.954.880,00	3.887.856,00
	BELANJA PEMELIHARAAN PERALATAN JARINGAN							
	Belanja Pemeliharaan Komputer Peralatan Jaringan							
	(1). CV Bali Jakti Informatik				-	134.661.870,00		134.661.870,00
	BELANJA PEMELIHARAAN PERALATAN DAN MESIN	1.580.644.366,00	-	-	1.580.644.366,00	1.402.842.930,00	1.580.644.366,00	1.402.842.930,00
	(1). PT Advance Medicare Corpora	169.000.000,00			169.000.000,00		169.000.000,00	-
	(2). PT Aneka Medika Indonesia	916.522.560,00			916.522.560,00	916.522.560,00	916.522.560,00	916.522.560,00
	(3). PT Glomed Adinata Prima	104.482.000,00			104.482.000,00		104.482.000,00	-

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
	(4). PT Intergastra Nusantara	220.639.806,00			220.639.806,00		220.639.806,00	-
	(5). PT Surgika Alkesindo	170.000.000,00			170.000.000,00		170.000.000,00	-
	(6). PT Cahaya Cipta Abadi				-	94.920.984,00		94.920.984,00
	(7). PT Dewata Erkon Pratama				-	51.841.898,00		51.841.898,00
	(8). CV Citra Cahaya Teknik				-	30.808.768,00		30.808.768,00
	(9). PT Solana Medika Indonesia				-	308.748.720,00		308.748.720,00
	BELANJA PEMELIHARAAN ALKED LAINNYA	-	-	-	-	82.949.713,00	-	82.949.713,00
	(1). PT B.Braun Medical Indonesia				-	29.775.917,00		29.775.917,00
	(2). PT Poly Jaya Medikal				-	16.275.375,00		16.275.375,00
	(3). PT Megah Kalibramed Center				-	26.654.231,00		26.654.231,00
	(4). PT Dimensi Citra Semesta				-	10.244.190,00		10.244.190,00
	BELANJA PEMELIHARAAN ALAT RADIOTERAPI							
	(1). PT Murti Indah Sentosa				-	2.343.121.200,00		2.343.121.200,00
	BELANJA PEMELIHARAAN BANGUNAN GEDUNG							
	(1). CV Wira Pratama Teknik				-	47.617.446,00		47.617.446,00
	BELANJA JASA YG DIBERIKAN KPD PIHAK KETIGA	1.600.816.000,00	-	-	1.600.816.000,00	1.501.185.800,00	1.600.816.000,00	1.501.185.800,00
	Belanja Rujukan Laboratorium	821.152.000,00	-	-	821.152.000,00	982.845.000,00	821.152.000,00	982.845.000,00
	(1). PT Prodia Widyahusada Tbk.	20.806.000,00			20.806.000,00	32.122.000,00	20.806.000,00	32.122.000,00
	(2). Unit Donor Darah PMI Provinsi Bali	780.111.000,00			780.111.000,00	924.543.000,00	780.111.000,00	924.543.000,00
	(3). RSUP Prof. dr. I.G.N.G. Ngoerah	20.235.000,00			20.235.000,00	25.655.000,00	20.235.000,00	25.655.000,00
	(3). Niki Diagnostic Center				-	525.000,00		525.000,00
	Belanja Jasa Pest Control							
	(1). PT Tirtha Dewata Pestcontrol				-	26.973.000,00		26.973.000,00
	Belanja Jasa Penanganan Limbah Medis							
	(1). PT Artama Indonesia				-	116.633.800,00		116.633.800,00
	Belanja Jasa Pengangkutan Sampah							
	(1). CV Prangga Arta				-	67.375.000,00		67.375.000,00
	Belanja Pelayanan Hemodialisa							
	(1). PT Sinar Roda Utama	779.664.000,00			779.664.000,00	307.359.000,00	779.664.000,00	307.359.000,00
	JASA KONSULTANSI PERENCANAAN	161.409.600,00	-	-	161.409.600,00	-	-	161.409.600,00
	BELANJA TAGIHAN LISTRIK							
	(1). PT PLN	397.228.550,00			397.228.550,00	377.533.490,00	397.228.550,00	377.533.490,00
	BELANJA TAGIHAN AIR							
	(1). PDAM Kota Denpasar	4.320.175,00			4.320.175,00	15.085.500,00	4.320.175,00	15.085.500,00
	BELANJA TAGIHAN TELEPON							
	(1). PT Telkom Indonesia	5.797.416,00			5.797.416,00	5.246.480,00	5.797.416,00	5.246.480,00
	BELANJA MAKMIN JAMUAN TAMU	14.673.180,00	-	-	14.673.180,00	-	14.673.180,00	-
	(1). KKPN Tambak Sari Husada	14.673.180,00			14.673.180,00		14.673.180,00	-

NO.	KLASIFIKASI UTANG	SALDO AWAL	KOREKSI TAMBAH	KOREKSI KURANG	SALDO AWAL STLH KOREKSI	MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	SALDO AKHIR
	BELANJA MAKMINU RAPAT							
	(1). KKPN Tambak Sari Husada	742.500,00			742.500,00		742.500,00	-
	BELANJA MODAL	-	-	-	-	4.688.632.319,00	-	4.688.632.319,00
	BELANJA MODAL PERALATAN DAN MESIN	-	-	-	-	1.580.232.319,00	-	1.580.232.319,00
	Belanja Modal Alat Kedokteran Radiodiagnostik							
	(1). CV Kancing Galih				-	102.358.333,00		102.358.333,00
	Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	-	-	-	-	463.134.996,00	-	463.134.996,00
	(1). PT Mahardika Gusti Anugerah				-	417.915.000,00		417.915.000,00
	(2). CV Bali Jakti Informatik					45.219.996,00		45.219.996,00
	Belanja Modal Peralatan Komputer Lainnya	-	-	-	-	976.545.999,00	-	976.545.999,00
	(1). CV Bali Jakti Informatik				-	90.499.999,00		90.499.999,00
	(2). PT Elka Solution Nusantara					886.046.000,00		886.046.000,00
	Belanja Modal Alat Pendingin							
	(1). PT Dewata Erkon Pratama				-	38.192.991,00		38.192.991,00
	BELANJA MODAL JALAN, JARINGAN DAN IRIGASI		-	-	-	1.143.700.000,00	-	1.143.700.000,00
	Belanja Modal Jaringan Listrik Lainnya							
	(1). PT Prima Kancing Galih				-	1.143.700.000,00		1.143.700.000,00
	BELANJA MODAL ASET TETAP LAINNYA BLUD	-	-	-	-	1.964.700.000,00	-	1.964.700.000,00
	Belanja Aplikasi ERM SIM RS							
	(1). PT Jasamedika Saranatama				-	1.964.700.000,00		1.964.700.000,00
2)	PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA	86.125.211,21	-	2.228.337,87	83.896.873,33	242.576.000,00	231.167.935,31	95.304.938,03
	- PT Bank Pembangunan Daerah Bali	27.531.472,36			27.531.472,36		9.989.053,09	17.542.419,27
	- PT Bank Pembangunan Daerah Bali (KPK)	5.755.426,15			5.755.426,15		1.713.483,32	4.041.942,84
	- KKPN Tambak Sari Husada (20 m2)	11.466.666,67			11.466.666,67	17.200.000,00	17.200.000,00	11.466.666,67
	- KKPN Tambak Sari Husada (50,215 m2)					15.500.000,00	15.500.000,00	-
	- KKPN Tambak Sari Husada (65 m2)	299.727,52			299.727,52		299.727,52	-
	- KKPN Tambak Sari Husada (Ruang 4, 5 dan 6)				-	149.500.000,00	124.515.068,49	24.984.931,51
	- KKPN Tambak Sari Husada (Gerai Sido Muncul)				-	1.576.000,00	1.309.027,32	266.972,68
	- KKPN Tambak Sari Husada (Ruang No.7-65 m2)				-	43.000.000,00	14.333.333,33	28.666.666,67
	- KKPN Tambak Sari Husada (2 m2)				-	2.040.000,00	565.839,42	1.474.160,58
	- PT Premiera Nusantara (Redboks)	2.228.337,87		2.228.337,87		3.760.000,00	3.760.000,00	-
	- PT Bank Mandiri	9.086.183,31			9.086.183,31		8.987.688,10	98.495,21
	- CV Cofalkes Indonesia (JC Medical & Lounge)	497.267,76			497.267,76		497.267,76	0,00
	- PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	109.289,62			109.289,62	10.000.000,00	9.972.303,32	136.986,30
	- Tjap Pakboi Coffee	23.080.711,35			23.080.711,35		18.474.692,20	4.606.019,15
	- Drs. I.G.K Wijaya, MARS	6.070.128,59			6.070.128,59		4.050.451,44	2.019.677,15