



printed By SimDa

Urusan Pemerintahan	: 1	Urusan Wajib Pelayanan Dasar
Bidang Pemerintahan	: 1 . 02	Kesehatan
Unit Organisasi	: 1 . 02 . 01	Dinas Kesehatan

NO. URUT	URAIAN	ANGGARAN2022	REALISASI 2022	(%)	REALISAS I2021
----------	--------	--------------	-------------------	-----	-------------------

<div style="text-align: right;"> <p>Nanga Bulik, 31 Desember 2022</p> <p>Kepala Dinas Kesehatan</p>  <p>ROSMAWATI, S.Si, Apt., M.Si</p> </div>					
<div style="text-align: right;"> <p>NIP. 197503052003122006</p> </div>					



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Audited Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau terdiri dari (a) Laporan Realisasi Anggaran, (b) Neraca, (c) Laporan Operasional, (d) Laporan Perubahan Ekuitas dan (e) Catatan Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan Audited ini telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, posisi keuangan Audited dan catatan atas Laporan Keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.

Nanga Bulik, Juni 2023

Pengguna Anggaran

Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau



ROSMAWATI, S.Si,Apt.,M.Si

NIP. 19750305 200312 2 006



BAB I PENDAHULUAN

1.1. Maksud dan Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

1.1.1. Maksud Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan laporan keuangan sebagai bentuk pertanggungjawaban atas pelaksanaan DPA SKPD Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2021, dan wujud transparansi serta akuntabilitas pengelolaan anggaran di satuan kerja. Laporan keuangan yang disusun meliputi Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Laporan Realisasi Anggaran menyajikan informasi tentang anggaran dan realisasi atas pendapatan dan belanja serta menunjukkan tingkat ketercapaian target yang telah disepakati antara legislatif dan eksekutif, sedangkan Neraca merupakan laporan yang menggambarkan posisi keuangan (aset, kewajiban dan ekuitas dana) per tanggal laporan. Laporan Keuangan SKPD terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun 2022 sesuai ketentuan dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 12 Tahun 2021 Pasal 189 ayat 2.

1.1.2 Tujuan Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan Laporan Keuangan bertujuan menyajikan secara wajar dan mengungkapkan secara transparan atas pengelolaan sumberdaya yang dipercayakan, serta menunjukkan ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan. Dengan demikian, Laporan Keuangan diharapkan dapat menyajikan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan bahan dalam membuat keputusan bagi pimpinan serta bahan penyusunan laporan keuangan pemerintah daerah.

1.1.3 Prosedur Penyusunan Laporan Keuangan

Dalam proses penyusunan laporan keuangan tahun anggaran 2022 Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau berpedomas kepada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah. Di sisi lain penyusunan dan pelaksanaan DPA mengacu kepada Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 12 Tahun 2021 tentang Pedoman Pengelolaa Keuangan Daerah. Mengingat terdapat perbedaan struktur akun belanja dari kedua peraturan tersebut maka dalam penyajian laporan keuangan dilakukan langkah konversi atau pemetaan sesuai Buletin Teknis Nomor 3 tentang Penyajian Laporan Keuangan Pemerintah Daerah sesuai SAP dengan konversi. Konversi dilakukan dengan cara mentrasir kembali (*trace back*) pos-pos laporan keuangan.

1.2. Landasan Hukum Penyusunan Laporan Keuangan

1. Undang – undang nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang – undang nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
3. Undang – undang nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggungjawab Keuangan Negara;
4. Undang – undang nomor 33 Tahun 2004 tentang Perimbangan Keuangan Antara Pemerintah Pusat dan Daerah;
5. Undang – undang nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah;
6. Peraturan Pemerintah Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 21 Tahun 2011 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Dearah;
8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 12 Tahun 2021 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

9. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan;
10. Peraturan Bupati Lamandau Nomor 5 Tahun 2021 tentang Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2021;
11. Peraturan Bupati Lamandau Nomor 15 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2015 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Lamandau Nomor 45 Tahun 2015 tentang Perubahan atas Peraturan Bupati Lamandau Nomor 15 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Kabupaten Lamandau.

1.3 Sistematika Penulisan Catatan Atas Laporan Keuangan

Catatan Atas Laporan Keuangan Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022 ini disusun dengan menggunakan sistematika penulisan berdasarkan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan Atas Peraturan Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah, sebagai berikut:

1. BAB I PENDAHULUAN
 - 1.1. Maksud dan tujuan penyusunan laporan keuangan;
 - 1.2. Landasan hukum penyusunan laporan keuangan;
 - 1.3. Sistematika penulisan catatan atas laporan keuangan.
2. BAB II EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN INDIKATOR PENCAPAIAN TARGET KINERJA ANGGARAN PENDAPATAN BELANJA DAERAH (APBD) DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU.
 - 2.1. Ekonomi Makro;
 - 2.2. Kebijakan Keuangan;
 - 2.3. Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD.
3. BAB III IKHTIAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN
 - 3.1. Ikhtiar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan;
 - 3.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.
4. BAB IV KEBIJAKAN AKUNTANSI
 - 4.1. Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan Keuangan Daerah;
 - 4.2. Basis Akuntansi yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan
 - 4.3. Basis Pengukuran yang mendasari Penyusunan Laporan Keuangan;
 - 4.4. Penerapan Kebijakan Akuntansi berkaitan dengan ketentuan yang ada pada SAP.
5. BAB V PENJELASAN POS – POS LAPORAN KEUANGAN
 - 5.1. Rincian dari penjelasan masing-masing pos laporan keuangan :
 - 5.1.1. Pendapatan
 - 5.1.2. Belanja
 - 5.1.3. Aset
 - 5.1.4. Kewajiban dan
 - 5.1.5. Ekuitas Dana
 - 5.2. Pengungkapan Atas Pos-Pos dan Kewajiban yang Timbul dan Belanja Rekonsiliasinya dengan Penerapan Basis Kas Untuk Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan yang Menggunakan Basis Akrual pada SKPD
- BAB VI PENJELASAN ATAS INFORMASI – INFORMASI NON KEUANGAN
- BAB VII PENUTUP



BAB II
EKONOMI MAKRO, KEBIJAKAN KEUANGAN DAN
PENCAPAIAN TARGET KINERJA SKPD

- 2.1. Ekonomi Makro;
- 2.2. Kebijakan Keuangan;
- 2.3. Indikator Pencapaian Target Kinerja APBD

Indikator pencapaian target kinerja APBD dari program dan kegiatan pada Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022 dapat dilihat dari capaian masing-masing indikator pada masing-masing kegiatan.

Hal ini menggambarkan terjadinya tingkat aksebilitas yang tinggi pada masing-masing kegiatan, juga dapat digambarkan bahwa yang dicapai cukup berhasil dalam pelaksanaannya. Hal ini berarti pelaksanaan program maupun kegiatan mampu dilaksanakan sesuai dengan yang sudah direncanakan.

Adapun hal-hal yang dilihat dalam tingkat pengukuran kinerja target kinerja APBD meliputi Sasaran, Indikator Sasaran, Target Capaian, Realisasi dan Persentase Capaian. Indikator inilah yang digunakan sebagai tolak ukur dalam menilai capaian target kinerja APBD Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB III
IKHTISAR PENCAPAIAN KINERJA KEUANGAN

- 3.1. Ikhtisar Realisasi Pencapaian Target Kinerja Keuangan
Berdasarkan hasil analisa pengukuran kinerja pada kegiatan menunjukkan bahwa :
1. Kegiatan Penyediaan Jasa Surat Menyurat
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Jasa Surat Menyurat Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp6.150.000,00 atau 100% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp6.150.000,00.
 2. Kegiatan Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik.
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Jasa Komunikasi, Sumber Daya Air dan Listrik Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp182.208.606,00 atau 88,81% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp205.167.250,00.
 3. Kegiatan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor
Realisasi belanja Kegiatan Jasa Peralatan dan Perlengkapan Kantor Anggaran 2022 sebesar Rp306.777.000,00 atau 82,98% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp369.717.550,00.
 4. Kegiatan Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Jasa Pelayanan Umum Kantor Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp2.731.862.473,00 atau 92,02% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp2.968.785.437,00.
 5. Kegiatan Penyediaan Komponen Instalasi Listrik / Penerangan Bangunan Kantor
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Komponen Instalasi Listrik / Penerangan Bangunan Kantor Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp17.595.600,00 atau 99,98% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp17.698.910,00.
 6. Kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Peralatan dan Perlengkapan Kantor Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp398.724.444,00 atau 98,49% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp404.839.085,00.
 7. Kegiatan Penyediaan Bahan Logistik Kantor
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Bahan Logistik Kantor Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp156.715.433,00 atau 86,78% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp180.590.167,00.
 8. Kegiatan Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Barang Cetak dan Penggandaan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp36.759.288,00 atau 72,70% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp50.565.223,00.
 9. Kegiatan Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan
Realisasi belanja Kegiatan Penyediaan Bahan Bacaan dan Peraturan Perundang-undangan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp15.660.000,00 atau 90,00% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp17.400.000,00.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

10. Kegiatan Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD
Realisasi belanja Kegiatan Penyelenggaraan Rapat Koordinasi dan Konsultasi SKPD Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp335.390.845,00 atau 94,19% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp356.094.637,00.
11. Kegiatan Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya
Realisasi belanja Kegiatan Pengadaan Pakaian Dinas Beserta Atribut Kelengkapannya Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp104.618.625,00 atau 68,23% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp153.334.980,00.
12. Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi
Realisasi belanja Kegiatan Pendidikan dan Pelatihan Pegawai Berdasarkan Tugas dan Fungsi Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp39.777.967,00 atau 56,83% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp70.000.000,00.
13. Kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya
Realisasi belanja Kegiatan Pemeliharaan/Rehabilitasi Gedung Kantor dan Bangunan Lainnya Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp266.673.550,00 atau 98,48% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp270.797.865,00.
14. Kegiatan Pengadaan Sarana Fasilitas Pelayanan Kesehatan
Realisasi belanja Kegiatan Kegiatan Pengadaan Sarana Fasilitas Pelayanan Kesehatan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp7.876.485.822,00 atau 97,78% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp8.054.977.000,00.
15. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Ibu Bersalin
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Ibu Bersalin Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp203.521.592,00 atau 55,02% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp369.919.000,00.
16. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Balita
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Balita Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp248.957.550,00 atau 75,09% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp331.552.859,00.
17. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang Terduga Tuberkulosis
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang Terduga Tuberkulosis Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp16.848.400,00 atau 98,68% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp17.073.000,00.
18. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Risiko Terinfeksi HIV
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Risiko Terinfeksi HIV Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp14.295.000,00 atau 77,11% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp18.538.000,00.
19. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Bagi Penduduk Terdampak Krisis Kesehatan Akibat Bencana dan/atau Berpotensi Bencana
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Bagi Penduduk Terdampak Krisis Kesehatan Akibat Bencana dan/atau Berpotensi Bencana Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp925.483.179,00 atau 92,39% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp1.001.720.290,00.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

20. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Gizi Masyarakat
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Gizi Masyarakat Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp294.420.000,00 atau 80,62% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp365.176.000,00.
21. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Lingkungan
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Lingkungan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp496.619.483,00 atau 96,11% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp516.740.718,00.
22. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Promosi Kesehatan
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Promosi Kesehatan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp198.350.627,00 atau 93,66% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp211.774.025,00.
23. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Masalah Kesehatan Jiwa (ODMK)
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan Kesehatan Orang dengan Masalah Kesehatan Jiwa (ODMK) Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp42.360.600,00 atau 81,70% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp51.852.000,00.
24. Kegiatan Pelayanan Kesehatan Penyakit Menular dan Tidak Menular
Realisasi belanja Kegiatan Pelayanan Kesehatan Penyakit Menular dan Tidak Menular Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp411.669.354,00 atau 92,68% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp444.163.388,00.
25. Kegiatan Pengelolaan Jaminan Kesehatan Masyarakat
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Jaminan Kesehatan Masyarakat Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp8.309.226.500,00 atau 95,93% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp8.661.558.880,00.
26. Kegiatan Operasional Pelayanan Puskesmas
Realisasi belanja Kegiatan Operasional Pelayanan Puskesmas Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp7.248.085.428,00 atau 73,27% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp9.891.706.000,00.
27. Kegiatan Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya
Realisasi belanja Kegiatan Operasional Pelayanan Fasilitas Kesehatan Lainnya Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp464.700.991,00 atau 47,51% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp978.180.000,00.
28. Kegiatan Pengelolaan Sistem Informasi Kesehatan
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Sistem Informasi Kesehatan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp451.994.291,00 atau 78,39% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp576.591.081,00.
29. Kegiatan Pengembangan Mutu dan Peningkatan Kompetensi Teknis Sumber Daya Manusia Kesehatan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota
Realisasi belanja Kegiatan Pengembangan Mutu dan Peningkatan Kompetensi Teknis Sumber Daya Manusia Kesehatan Tingkat Daerah Kabupaten/Kota Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp202.721.555,00 atau 80,92% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp250.510.669,00.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

30. Kegiatan Fasilitas Pemenuhan Komitmen Izin Apotek, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT)
Realisasi belanja Kegiatan Fasilitas Pemenuhan Komitmen Izin Apotek, Toko Obat, Toko Alat Kesehatan dan Optikal, Usaha Mikro Obat Tradisional (UMOT) Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp7.296.203.099,00 atau 90,81% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp8.034.265.305,00.
31. Kegiatan Peningkatan Upaya Promosi Kesehatan, Advokasi, Kemitraan dan Pemberdayaan Masyarakat
Realisasi belanja Kegiatan Peningkatan Upaya Promosi Kesehatan, Advokasi, Kemitraan dan Pemberdayaan Masyarakat Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp97.326.100,00 atau 55,43% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp175.570.000,00.
32. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Bulik
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Bulik Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp1.561.914.006,00 atau 73,37% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp2.128.799.295,00.
33. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Sematu Jaya
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Sematu Jaya Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp598.651.259,00 atau 63,38% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp944.575.216,00.
34. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Delang
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Delang Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp365.204.724,00 atau 69,86% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp522.733.683,00.
35. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Tapin Bini
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Tapin Bini Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp160.140.371,00 atau 31,66% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp505.751.902,00.
36. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Bayat
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Bayat Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp318.538.045,96 atau 64,78% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp491.705.183,00.
37. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Merambang
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Merambang Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp101.160.540,00 atau 77,35% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp130.782.538,00.
38. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Melata
Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Melata Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp341.931.235,00 atau 68,93% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp496.037.989,00.
39. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Kawa



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Kawa Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp160.787.519,07 atau 62,48% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp257.356.641,00.

40. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Arga Mulya

Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Arga Mulya Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp181.317.516,00 atau 62,87% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp288.410.560,00.

41. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Bukit Jaya

Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Bukit Jaya Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp138.700.440,00 atau 55,18% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp251.344.506,00.

42. Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Kinipan

Realisasi belanja Kegiatan Pengelolaan Pelayanan BLUD Puskesmas Kinipan Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp115.114.120,00 atau 68,62% dari pagu anggaran yang ditetapkan sebesar Rp167.751.791,00.

3.2. Hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan.

Tidak terdapat hambatan dan kendala yang ada dalam pencapaian target yang telah ditetapkan karena realisasi telah mencapai target yang ditetapkan. Adapun kendala dalam menyelesaikan Laporan Keuangan Dinas Kesehatan adalah dikarenakan harus menyelesaikan Laporan Keuangan BLUD 11 Puskesmas terlebih dulu, sehingga dalam penyusunan Laporan Keuangan Dinas Kesehatan pun memerlukan proses dan waktu yang lama.



BAB IV

KEBIJAKAN AKUNTANSI

4.1. Entitas Akuntansi/Entitas Pelaporan Keuangan Daerah SKPD

Berdasarkan Permendagri Nomor 13 Tahun 2006, Pengelolaan Keuangan SKPD untuk Tahun Anggaran 2011 telah diserahkan pada masing-masing SKPD. Sesuai dengan fungsi tersebut Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau sebagai SKPD, berperan sebagai entitas Akuntansi berkewajiban menyampaikan Laporan Keuangan SKPD Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau kepada Bupati Lamandau melalui Dinas Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah selaku Pejabat Pengelola Keuangan Daerah (PPKD).

4.2. Basis Akuntansi yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan

Sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan, basis akuntansi yang digunakan dalam Penyusunan Laporan Keuangan Dinas Kesehatan adalah BASIS AKRUAL (*ACRUAL BASIS*) untuk pengakuan pendapatan, belanja, dan pembiayaan dalam laporan realisasi anggaran serta untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam neraca.

Pendapatan meliputi semua penerimaan di Kas Umum Daerah yang menambah ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran yang menjadi hak pemerintah daerah dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah daerah. Pendapatan diakui pada saat terjadinya pelaksanaan kegiatan pelayanan kesehatan dan retribusi rumah dinas. Akuntansi pendapatan dilaksanakan berdasarkan azas bruto yaitu dengan membukukan penerimaan bruto.

Belanja meliputi semua pengeluaran melalui Kas Umum Daerah yang mengurangi ekuitas dana lancar dalam periode tahun anggaran, yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah daerah. Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari Kas Umum Daerah. Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut diverifikasi dan disahkan oleh pihak yang memiliki fungsi perbendaharaan.

Aset merupakan sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial dimasa depan diharapkan dapat diperoleh, baik oleh pemerintah maupun masyarakat, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya non keuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

Sedangkan ekuitas dana adalah kekayaan bersih pemerintah yang merupakan selisih antara aktiva dan hutang, yang terklasifikasi atas ekuitas dana lancar, ekuitas dana investasi dan ekuitas dana cadangan.

Mutasi pos-pos Aset, Kewajiban dan Ekuitas Dana di Neraca diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi atau pada saat kejadian atau kondisi lingkungan berpengaruh pada keuangan pemerintah daerah tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayar.

4.3. Basis Pengukuran Yang Mendasari Penyusunan Laporan Keuangan SKPD

Adapun basis pengukuran yang mendasari penyusunan Laporan Keuangan Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau adalah sebagai berikut :

4.3.1. Pengukuran/ Penilaian Aset

- a. Kas
Dicatat dan disajikan senilai nilai nominalnya.
- b. Piutang
Dicatat dan disajikan senilai nilai nominal/nilai rupiah piutang yang belum dilunasi



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

c. Persediaan

- Persediaan disajikan senilai biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian. Biaya perolehan persediaan meliputi harga beli, ongkos angkut dan biaya lainnya yang secara langsung dapat dibebankan pada perolehan persediaan. Nilai pembelian yang digunakan adalah biaya perolehan persediaan terakhir diperoleh.

d. Tanah

Tanah dinilai dengan biaya perolehan yang mencakup harga pembelian/pembebasan, biaya dalam rangka perolehan hak, biaya pematangan, pengukuran, penimbunan dan biaya lainnya yang dikeluarkan sampai tanah tersebut siap pakai. Apabila penilaian tanah dengan menggunakan biaya perolehan tidak memungkinkan maka nilai tanah didasarkan pada nilai wajar/harga taksiran pada saat perolehan.

e. Gedung dan Bangunan

Gedung dan bangunan dinilai dengan biaya perolehan dan jika penggunaan biaya perolehan tidak memungkinkan maka didasarkan pada nilai wajar/taksiran pada saat perolehan. Jika gedung dan bangunan dibangun secara swakelola maka nilainya meliputi biaya langsung tenaga kerja, bahan baku dan biaya tidak langsung termasuk biaya perencanaan dan pengawasan, perlengkapan, tenaga listrik, sewa peralatan dan semua biaya lainnya yang terjadi berkenaan dengan pembangunan aset tetap tersebut. Jika gedung dan bangunan diperoleh melalui kontrak, biaya perolehan meliputi nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan serta jasa konsultan.

f. Peralatan dan Mesin

Biaya perolehan peralatan dan mesin menggambarkan jumlah pengeluaran yang telah dilakukan untuk memperoleh peralatan dan mesin tersebut sampai siap pakai. Biaya perolehan atas Peralatan dan Mesin yang berasal dari pembelian meliputi harga pembelian, biaya pengangkutan, biaya instalasi, serta biaya langsung lainnya untuk memperoleh dan mempersiapkan sampai peralatan dan mesin tersebut siap digunakan. Biaya perolehan Peralatan dan Mesin yang diperoleh melalui kontrak, meliputi nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan dan jasa konsultan.

g. Aset Tetap Lainnya

Biaya perolehan aset tetap lainnya menggambarkan seluruh biaya yang dikeluarkan untuk memperoleh aset tersebut sampai siap pakai. Biaya perolehan Aset Tetap Lainnya yang diperoleh melalui kontrak meliputi pengeluaran nilai kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, serta biaya perizinan. Biaya perolehan Aset Tetap Lainnya yang dibangun secara swakelola meliputi biaya langsung dan tidak langsung, yang terdiri dari biaya bahan baku, tenaga kerja, sewa peralatan, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya perizinan, biaya pengosongan dan pembongkaran bangunan lama.

4.4. Penerapan Kebijakan Akuntansi Berkaitan Dengan Ketentuan Yang Ada Dalam Standar Akuntansi Pemerintahan pada SKPD

Secara umum kebijakan akuntansi yang diterapkan telah sesuai dengan ketentuan Standar Akuntansi Pemerintahan, basis akuntansi yang digunakan dalam Laporan Keuangan Tahun 2022 adalah **BASIS AKRUAL** untuk pengakuan pendapatan, belanja dan pembiayaan dalam laporan realisasi anggaran serta untuk pengakuan aset, kewajiban dan ekuitas dalam neraca.



BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

5.1.1 Pendapatan

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan	5.359.984.195,00	3.844.934.275,00	4.129.552.195,00

Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.3.844.934.275,00 dan Rp4.129.552.195,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	5.359.984.195,00	3.844.934.275,00	4.129.552.195,00
Jumlah	5.359.984.195,00	3.844.934.275,00	4.129.552.195,00

5.1.1.1 Pendapatan Asli Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Asli Daerah	5.359.984.195,00	3.844.934.275,00	4.129.552.195,00

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.3.844.934.275,00 dan Rp4.129.552.195,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Asli Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021.

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Retribusi Daerah	36.000.000,00	48.207.000,00	46.198.000,00
Lain-lain PAD yang Sah	5.323.984.195,00	3.796.727.275,00	4.083.354.195,00
Jumlah	5.359.984.195,00	3.844.934.275,00	4.129.552.195,00

5.1.1.1.1 Pendapatan Retribusi Daerah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan Retribusi Daerah	36.000.000,00	48.207.000,00	46.198.000,00

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp48.207.000,00 dan Rp. 46.198.000,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Pendapatan Retribusi Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Retribusi Pelayanan Kesehatan	6.000.000,00	6.632.000,00	15.248.000,00
Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah	30.000.000,00	41.575.000,00	30.950.000,00
Jumlah	36.000.000,00	48.207.000,00	46.198.000,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.1.1.2 Lain-lain PAD yang sah

Lain-lain PAD yang sah	Anggaran 5.323.984.195,00	Realisasi 2022 3.796.727.275,00	Realisasi 2021 4.083.354.195,00
------------------------	------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Realisasi Pendapatan Lain-Lain PAD yang Sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 3.796.727.275,00 dan Rp. 4.083.354.195,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Lain-lain PAD yang Sah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pendapatan BLUD Puskesmas Bulik	1.928.000.000,00	1.435.012.575,00	1.447.507.250,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Sematu	749.000.000,00	530.725.075,00	549.923.575,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Delang	410.000.000,00	301.019.800,00	309.350.800,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Tapin Bini	504.000.000,00	253.379.200,00	368.176.620,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Bayat	370.000.000,00	260.044.400,00	313.115.625,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Merambang	120.000.000,00	90.710.700,00	132.893.600,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Melata	410.000.000,00	323.098.825,00	341.223.325,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Kawa	155.000.000,00	172.449.500,00	179.925.000,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Arga Mulya	282.291.971,00	181.288.600,00	143.208.000,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Bukit Jaya	240.000.000,00	142.792.200,00	143.698.700,00
Pendapatan BLUD Puskesmas Kinipan	155.692.224,00	106.206.400,00	154.331.700,00
Jumlah	5.323.984.195,00	3.796.727.275,00	4.083.354.195,00

5.1.2 Belanja

Belanja	Anggaran 87.887.795.196,00	Realisasi 2022 78.413.044.985,63	Realisasi 2021 70.533.305.478,93
---------	-------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 78.413.044.985,63 Rp. 70.533.305.478,93, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Daerah Tahun Anggaran 2022 dan 2021

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Operasi	74.127.487.963,00	65.477.307.833,63	64.480.210.570,08
Belanja Modal	13.760.307.233,00	12.935.737.152,00	6.053.094.908,85
Jumlah	87.887.795.196,00	78.413.044.985,63	70.533.305.478,93



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.1 Belanja Operasi

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Operasi	74.127.487.963,00	65.477.307.833,63	64.480.210.570,08

Realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 65.475.990.733,63 dan Rp. 64.480.210.570,08, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	37.012.641.573,00	35.279.589.684,00	33.540.103.576,00
Belanja Barang dan Jasa	36.522.369.390,00	29.629.392.519,63	30.940.106.994,08
Belanja Hibah	592.477.000,00	568.325.630,00	0,00
Jumlah	74.127.487.963,00	65.477.307.833,63	64.480.210.570,08

5.1.2.1.1 Belanja Pegawai

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Pegawai	37.012.641.573,00	35.279.589.684,00	33.540.103.576,00

Realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 35.279.589.684,00 dan Rp. 33.540.103.576,00, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Gaji Pokok PNS	18.700.474.557,00	18.272.130.560,00	17.272.491.745,00
Belanja Tunjangan Keluarga PNS	1.647.911.564,00	1.611.680.725,00	1.540.580.752,00
Belanja Tunjangan Jabatan PNS	147.446.250,00	145.750.000,00	156.590.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional PNS	1.556.273.500,00	1.555.640.000,00	1.477.555.000,00
Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	261.330.750,00	245.600.000,00	199.410.000,00
Belanja Tunjangan Beras PNS	1.191.821.372,00	1.166.324.100,00	1.124.827.440,00
Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	115.099.445,00	112.404.111,00	69.158.222,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	408.260,00	312.032,00	292.030,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	11.147.738.875,00	10.490.743.179,00	9.362.510.899,00
Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas PNS	1.909.332.000,00	1.367.700.000,00	1.506.220.000,00
Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Kesehatan	1.800.000,00	1.800.000,00	3.700.000,00
Belanja Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	8.160.000,00	8.160.000,00	0,00
Belanja Pegawai BLUD	324.845.000,00	301.344.977,00	0,00
Belanja Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN	0,00	0,00	501.071.435,00
Belanja Honorarium Penanggungjawab Pengelola Keuangan	0,00	0,00	325.696.053,00
Jumlah	37.012.641.573,00	35.279.589.684,00	33.540.103.576,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.1.2 Belanja Barang dan Jasa

Belanja Barang dan Jasa	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	36.522.369.390,00	29.629.392.519,63	30.940.106.994,08

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 29.629.392.519,63, dan Rp. 30.940.106.994,08, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Bahan-Bahan Kimia	0,00	0,00	71.500.000,00
Belanja Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	196.642.670,00	171.329.000,00	206.318.600,00
Belanja Bahan-Bahan Lainnya	1.096.161.152,00	1.074.002.342,00	5.073.009.866,08
Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Laboratorium	150.000.000,00	127.988.100,00	150.000.000,00
Belanja Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	0,00	0,00	61.070.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Tulis Kantor	163.258.465,00	125.709.624,00	161.383.993,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	241.617.097,00	193.253.343,00	359.511.601,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	6.920.000,00	6.570.000,00	6.150.000,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat Listrik	17.598.910,00	17.595.600,00	17.598.900,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Perlengkapan Dinas	10.000.000,00	5.750.000,00	0,00
Belanja Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	27.865.312,00	22.706.410,00	4.017.022,00
Belanja Obat-Obatan-Obat	1.006.685.000,00	859.419.990,00	1.160.694.497,00
Belanja Makanan dan Minuman Rapat	691.284.378,00	423.363.140,00	440.892.000,00
Belanja Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	26.130.000,00	26.128.000,00	78.125.000,00
Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	33.000,00	33.000,00	0,00
Belanja Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	131.235.000,00	18.156.500,00	137.171.600,00
Belanja Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	21.225.000,00	6.225.000,00	2.100.000,00
Belanja Pakaian Dinas Harian (PDH)	52.093.125,00	46.139.625,00	6.300.000,00
Belanja Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	10.720.000,00	10.720.000,00	16.500.000,00
Belanja Pakaian Pelatihan Kerja	0,00	0,00	3.145.000,00
Belanja Pakaian Batik Tradisional	0,00	0,00	54.810.000,00
Belanja Pakaian Olahraga	107.241.855,00	64.480.000,00	31.200.000,00
Honorarium Narasumber atau	248.400.000,00	45.900.000,00	106.400.000,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia			
Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	843.222.000,00	835.072.000,00	1.187.235.000,00
Belanja Jasa Tenaga Pendidikan	198.660.000,00	154.511.538,00	
Belanja Jasa Tenaga Kesehatan	4.041.975.601,00	2.907.879.593,00	3.718.102.045,00
Belanja Jasa Tenaga Laboratorium	110.000.000,00	98.090.570,00	9.994.000,00
Belanja Jasa Tenaga Kesenian dan Kebudayaan	1.200.000,00	600.000,00	0,00
Belanja Jasa Tenaga Administrasi	137.981.000,00	129.112.488,00	209.170.565,00
Belanja Jasa Tenaga Kebersihan	310.320.000,00	308.960.945,00	234.941.204,00
Belanja Jasa Tenaga Keamanan	22.920.000,00	22.920.000,00	22.920.000,00
Belanja Jasa Tenaga Supir	144.816.000,00	142.796.884,00	103.135.714,00
Belanja Jasa Audit/Surveillance ISO	33.052.860,00	8.840.000,00	5.785.000,00
Belanja Jasa Kalibrasi	0,00	0,00	41.226.000,00
Belanja Jasa Pengolahan Sampah	0,00	0,00	191.847.920,00
Belanja Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	500.000,00	0,00	0,00
Belanja Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	35.000.000,00	35.000.000,00	0,00
Belanja Tagihan Telepon	69.697.600,00	69.439.807,00	163.471.818,00
Belanja Tagihan Air	30.723.900,00	21.586.200,00	8.071.900,00
Belanja Tagihan Listrik	141.671.850,00	129.382.015,00	88.882.624,00
Belanja Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	17.400.000,00	15.660.000,00	17.400.000,00
Belanja Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	45.980.000,00	34.995.554,00	29.802.319,00
Belanja Paket/Pengiriman	2.500.000,00	646.000,00	282.900,00
Belanja Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	44.000.000,00	11.350.400,00	8.559.300,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Peserta PBPU dan BP Kelas 3	8.661.558.880,00	8.309.226.500,00	8.511.041.100,00
Belanja Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	279.183.716,00	224.463.296,00	224.615.593,00
Belanja Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	17.633.921,00	15.369.801,00	13.810.511,00
Belanja Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	24.500.000,00	0,00	0,00
Belanja Sewa Alat Angkutan Apung Bermotor untuk Penumpang	217.300.000,00	0,00	0,00
Belanja Sewa Alat Kantor Lainnya	5.000.000,00	5.000.000,00	850.000,00
Belanja Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	0,00	3.000.000,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Sewa Mebel	312.000,00	0,00	0,00
Belanja Sewa Peralatan Studio Audio	500.000,00	0,00	650.000,00
Belanja Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	29.067.118,00	22.850.000,00	58.362.392,00
Belanja Sewa Taman	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Belanja Sewa Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan	25.087.392,00	25.087.392,00	13.000.000,00
Belanja Sewa Hotel	83.693.000,00	54.000.000,00	55.975.900,00
Belanja Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang-Kuangan	125.000.000,00	124.615.200,00	122.767.857,00
Belanja Jasa Ketersediaan Layanan (Availibility Payment) Infrastruktur Air Minum	4.000.000,00	0,00	3.900.000,00
Belanja Jasa Ketersediaan Layanan (Availibility Payment) Infrastruktur Kesehatan	0,00	0,00	274.324.900,00
Belanja Kursus Singkat/Pelatihan	65.000.000,00	22.500.000,00	8.400.000,00
Belanja Sosialisasi	0,00	0,00	43.250.000,00
Belanja Bimbingan Teknis	0,00	0,00	150.000.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan-Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	35.710.000,00	28.050.000,00	18.597.500,00
Belanja Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pendingin	20.200.000,00	20.085.000,00	19.865.000,00
Belanja Pemeliharaan Komputer-Komputer Unit-Personal Computer	29.200.000,00	29.200.000,00	29.075.000,00
Belanja Pemeliharaan Alat Keselamatan Kerja-Alat Pelindung-Sepatu Lapangan	0,00	0,00	900.000,00
Belanja Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	767.397.865,00	750.760.770,00	692.849.290,00
Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0,00	0,00	28.688.503,00
Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	9.180.433.410,00	7.603.171.497,00	5.799.465.100,00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0,00	0,00	13.152.000,00
Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	967.276.541,00	644.874.846,00	615.042.960,00
Belanja Jasa yang Diberikan kepada Masyarakat	49.875.000,00	49.860.360,00	49.797.000,00
Belanja Barang dan Jasa BLUD	5.494.708.772,00	3.524.964.189,63	0,00
JUMLAH	36.522.369.390,00	29.629.392.519,63	30.940.106.994,08



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.1.3 Belanja Hibah

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Hibah	592.477.000,00	568.325.630,00	0,00

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 568.325.630,00, dan Rp. 0,00, dengan rincian sebagai berikut:

Realisasi Belanja Hibah Tahun Anggaran 2022 dan 2021 Per Akun:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Hibah Barang kepada Badan dan Lembaga Nirlaba, Sukarela Bersifat Sosial Kemasyarakatan	592.477.000,00	568.325.630,00	0,00
Jumlah	592.477.000,00	568.325.630,00	0,00

5.1.2.2 Belanja Modal

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal	13.760.307.233,00	12.935.737.152,00	6.053.094.908,85

Akun ini menggambarkan pelaksanaan kegiatan berkaitan dengan pengadaan barang dalam rangka penambahan aset tetap daerah. Belanja Modal Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau meliputi pengadaan Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan serta Aset Tetap Lainnya, dengan anggaran dan realisasi dalam tahun 2022 dan tahun 2021 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	12.356.307.233,00	11.558.363.602,00	3.076.574.292,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	1.388.000.000,00	1.361.373.550,00	2.976.520.616,85
Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00
Jumlah	13.760.307.233,00	12.935.737.152,00	6.053.094.908,85

5.1.2.2.1 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	12.356.307.233,00	11.558.363.602,00	3.076.574.292,00

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 11.558.363.602,00 dan Rp. 3.076.574.292,00.

Rincian Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Alat Bantu Lainnya	1.500.000,00	1.400.000,00	0,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Penumpang	0,00	0,00	406.300.000,00
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Beroda Dua	70.000.000,00	0,00	0,00
Belanja Modal Kendaraan Bermotor Khusus	1.250.000.000,00	1.250.000.000,00	975.414.000,00
Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	24.853.933,00	24.853.933,00	300.201.735,00
Belanja Modal Mebel	65.444.713,00	65.444.713,00	39.800.000,00
Belanja Modal Alat Pendingin	43.137.000,00	42.658.200,00	86.000.000,00
Belanja Modal Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	36.000.000,00	35.000.000,00	0,00
Belanja Modal Alat Pemadam Kebakaran	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
Belanja Modal Alat Studio Lainnya	6.481.622,00	6.481.622,00	0,00
Belanja Modal Alat Kesehatan Umum Lainnya	10.285.312.140,00	9.712.457.540,00	1.019.612.500,00
Belanja Modal Personal Computer	154.482.293,00	152.154.884,00	91.371.121,00
Belanja Modal Komputer Unit Lainnya	7.900.000,00	3.950.000,00	88.324.936,00
Belanja Modal Peralatan Personal Computer	7.000.000,00	6.996.000,00	38.500.000,00
Belanja Modal Elektronik/Electric	19.500.000,00	19.500.000,00	31.050.000,00
Belanja Modal Baju Pengaman	10.000.000,00	9.999.000,00	0,00
Belanja Modal peralatan dan Mesin BLUD	365.695.532,00	218.467.710,00	0,00
Jumlah	12.356.307.233,00	11.558.363.602,00	3.076.574.292,00

5.1.2.2.2 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	1.388.000.000,00	1.361.373.550,00	2.976.520.616,85

Realisasi Belanja Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 1.361.373.550,00 dan Rp. 2.976.520.616,85.

Rincian Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Bangunan Gedung Kantor	1.388.000.000,00	1.361.373.550,00	2.976.520.616,85
Jumlah	1.388.000.000,00	1.361.373.550,00	2.976.520.616,85



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.2.2.3 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Tahun Anggaran 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.16.000.000,00 dan Rp.0,00.

Rincian Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2022 sebagai berikut:

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	Realisasi 2021
Belanja Modal Instalasi Pembangkit Listrik Tenaga Surya (PLTS)	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00
Jumlah	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00

5.1.3 Surplus / (Defisit)

Surplus / (Defisit)	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	(82.527.811.001,00)	(74.568.110.710,63)	(66.403.753.283,93)

5.1.3.1 Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA)

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA)	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	(81.727.207.575,00)	(73.767.889.096,82)	(66.403.753.283,93)

5.1.4 Belanja Tak Terduga (Transfer Dari Badan Keuangan Daerah Kab. Lamandau)

Belanja Tak Terduga	Anggaran	Realisasi 2022	Realisasi 2021
	0,00	0,00	49.940.000,00

Belanja Tak Terduga Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp.0,00.

5.1.5 Penjelasan Pos-Pos Neraca

Neraca Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun 2022 terdiri dari pos-pos yang menggambarkan kondisi harta atau Aset sebesar Rp.68.745.599.222,66, Kewajiban sebesar Rp.197.977.136,00, dan Ekuitas sebesar Rp.68.547.622.086,66.

5.1.5.1 Aset

Aset	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90

Total saldo Aset Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp.68.745.599.222,66 atau naik sebesar Rp.2.281.681.733,76 dari tahun 2021 dengan perincian sebagai berikut :



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lancar	4.917.086.221,54	6.518.524.193,32	(24,57)	(1.60.437.971,78)
Investasi Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Aset Tetap	63.378.000.784,69	59.853.148.503,73	5,89	3.524.852.280,96
Aset Lainnya	450.512.216,43	92.244.751,85	388,39	358.267.464,58
Jumlah	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90	3,43	2.281.681.773,76

5.1.5.2 Aset Lancar

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lancar	4.917.086.221,54	6.518.524.193,32

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas, dan aset selain kas yang diharapkan segera dapat direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Saldo Aset Lancar Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp. 4.917.086.221,54 atau turun sebesar Rp. 1.601.437.971,78 dari saldo tahun sebelumnya sebesar Rp. 6.518.524.193,32 disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kas di BLUD	552.172.012,18	800.603.430,81	(31,03)	(248.431.418,63)
Piutang Pendapatan	5.850.000,00	13.200.000,00	(55,68)	(7.350.000,00)
Piutang Lain-lain PAD yang sah	17.564.859,00	10.551.300,00	66,47	7.013.559,00
Piutang Lainnya	0,00	1.612.954,00	(100,00)	(1.612.954,00)
Beban dibayar dimuka	8.376.358,00	88.289.725,00	(90,51)	(79.913.367,00)
Persediaan	4.333.122.992,36	5.604.266.783,51	(22,68)	(1.271.143.791,15)
Jumlah	4.917.086.221,54	6.518.524.193,32	(24,57)	(1.601.437.971,78)

5.1.5.3 Kas di BLUD

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kas di BLUD	552.172.012,18	800.603.430,81

Kas di Badan Layanan Umum Daerah merupakan saldo kas BLUD Puskesmas Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 552.172.012,18

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kas di BLUD	552.172.012,18	800.603.430,81	(31,03)	(248.431.418,63)
Total	552.172.012,18	800.603.430,81	(31,03)	(248.431.418,63)

1. Kas di BLUD Puskesmas Rp. 552.172.012,18

Kas di Badan Layanan Umum Daerah merupakan saldo kas BLUD Puskesmas per 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kas di BLUD puskesmas	552.172.012,18	800.603.430,81	(31,03)	(248.431.418,63)
Total	552.172.012,185	800.603.430,81	(31,03)	(248.431.418,63)



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Rincian saldo per 31 Desember tahun 2022 yang berada di rekening koran dan di bendahara BLUD di setiap Puskesmas sebagai berikut:

Puskesmas	No. Surat Hasil Audit KAP	Saldo Awal 1 Jan 2022	Pendapatan BLUD 2022	Belanja	Saldo Bank 31 Des 2022	Saldo Tunai 31 Des 2022
ARGA MULYA		6.118.589,00	181.288.600,00	181.317.516,00	6.089.673,00	-
BAYAT		4.184.954,04	260.044.400,00	318.538.045,96	2.168.037,04	-
BUKIT JAYA		11.344.506,60	142.792.200,00	138.700.440,00	13.943.466,60	1.492.800,00
BULIK		200.799.295,16	1.435.012.575,00	1.561.914.006,60	71.451.863,56	2.446.000,00
DELANG		112.733.683,80	301.019.800,00	365.204.724,00	48.548.759,80	-
KAWA		101.457.641,60	172.449.500,00	160.787.519,07	113.119.622,53	899.000,00
KINIPAN		12.059.567,00	106.206.400,00	115.114.120,00	1.117.147,00	2.034.700,00
MELATA		86.037.989,80	323.098.825,00	341.931.235,00	67.109.579,80	96.000,00
MERAMBANG		10.732.538,20	90.710.700,00	101.160.540,00	121.498,20	211.200,00
SEMATU JAYA		195.575.216,80	530.725.075,00	598.651.259,00	127.255.832,80	393.200,00
TAPIN BINI		1.751.502,85	253.379.200,00	160.140.371,00	93.673.631,85	-
Jumlah		742.795.484,85	3.796.727.275,00	4.043.459.776,63	544.599.112,18	7.572.900,00

Kas di Bank	544.599.112,18
Kas Tunai di Bendahara Puskesmas	7.572.900,00
SILPA	552.172.012,18

5.1.5.4 Piutang Pendapatan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Piutang Pendapatan	23.414.859,00	25.364.254,00

Piutang pendapatan merupakan hak pemerintah Kabupaten Lamandau terhadap penerimaan kas, baik yang berasal dari pendapatan pajak, pendapatan retribusi dan bagi hasil dari pemerintah provinsi Kalimantan Tengah yang telah keluar Surat Ketetapan Retribusi Daerah (SKRD) atau Dokumen yang dipersamakan sehingga timbul tagihan atas hak Pemerintah Daerah melalui Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau terkait dan SK Gubernur untuk Bagi Hasil, rincian disajikan sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (Turun)	
			%	(Rp)
Piutang Retribusi	5.850.000,00	13.200.000,00	(55,68)	(7.350.000,00)
Piutang Lain-lain PAD yang sah	17.564.859,00	10.551.300,00	66,47	7.013.559,00
Piutang BLUD	0,00	1.612.954,00	(100,00)	(1.612.954,00)
Jumlah	23.414.859,00	25.364.254,00	(7,69)	(1.949.395,00)

Penjelasan lebih lanjut atas Saldo Piutang adalah sebagai berikut:

5.1.5.6 Piutang Retribusi

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Piutang Retribusi	5.850.000,00	13.200.000,00

Saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 5.850.000,00 dan saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 13.200.000,00, yaitu:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (Turun)	
			%	(Rp)



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Piutang Retribusi Penyewaan Tanah dan Bangunan	5.850.000,00	13.200.000,00	(55,68)	(7.350.000,00)
Total	5.850.000,00	13.200.000,00	(55,68)	(7.350.000,00)

5.1.5.7 Piutang Lain-lain PAD Yang Sah

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Piutang Lain-lain PAD Yang Sah	17.564.859,00	10.551.300,00

Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 17.564.859,00 dan saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 10.551.300,00, yaitu:

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Piutang Jaspel Puskesmas Bulik	10.704.859,00	9.020.000,00	18,68	1.684.859,00
Piutang Jaspel Puskesmas Bayat	5.860.000,00	722.100,00	711,52	5.137.900,00
Piutang Jaspel Puskesmas Tapin Bini	0,00	12.100,00	(100,00)	(12.100,00)
Piutang Jaspel Puskesmas Merambang	0,00	797.100,00	(100,00)	(797.100,00)
Piutang Jaspel Puskesmas Non Kapitasi Puskesmas Kinipan	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
JUMLAH	17.564.859,00	10.551.300,00	66,47	7.013.559,00

5.1.5.8 Piutang Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Piutang Lainnya	0,00	1.612.954,00

Jumlah Piutang lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.1.612.954,00. Piutang lain-lain per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 1.612.954,00 yang merupakan kelebihan pembayaran pajak penghasilan (PPH 21) BLUD Puskesmas Bayat atas belanja pegawai (honorarium jasa pelayanan kesehatan) yang sudah dibayarkan pada tanggal 10 Desember 2021.

5.1.5.9 Beban Dibayar Dimuka

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Beban Dibayar Dimuka	8.376.358,00	88.289.725,00

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 8.376.358,00, dan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 88.289.725,00.

Adapun Rincian Beban Dibayar Dimuka, sebagai berikut :

Uraian	Saldo 31 Des 2022	Saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Beban Dibayar Dimuka	0,00	81.625.500,00	(100,00)	(81.625.500,00)
Beban Pajak Dibayar Di Muka	8.376.358,00	6.664.225,00	25,69	1.712.133,00
Jumlah	8.376.358,00	88.289.725,00	(90,51)	(79.913.367,00)

Adapun rincian sebagai berikut:



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Beban Dibayar Dimuka

Uraian	Saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Jasa layanan Telkom Solution	0,00	81.625.500,00	(100,00)	(81.625.500,00)
Jumlah	0,00	81.625.500,00	(100,00)	(81.625.500,00)

Beban Pajak Dibayar Di Muka

Uraian	Saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Pajak STNK Kendaraan bermotor	8.376.358,00	6.664.225,00	25,69	1.712.133,00
Jumlah	8.376.358,00	6.664.225,00	25,69	1.712.133,00

5.1.5.10 Persediaan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Persediaan	4.333.122.992,36	5.604.266.783,51

Saldo persediaan sebesar Rp. 4.333.122.992,36 merupakan saldo persediaan 31 Desember 2022 dan saldo persediaan per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 5.604.266.783,51

Tabel Laporan Persediaan Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Jumlah	
1	Persediaan per 31 Desember 2021		5.604.266.783,51
2	Koreksi tahun berjalan atas persediaan awal		0
3	Saldo persediaan setelah koreksi (1+2)		5.604.266.783,51
4	Ditambah:		
5	Belanja persediaan LRA 2022	3.249.430.034,00	
6	Belanja BTT	0	
7	Belanja persediaan BLUD	741.137.195,60	
8	Persediaan dari Reklas ke barang jasa	23.724.520,00	
9	Persediaan dari Ekstracomptable	46.324.800,00	
10	Penerimaan hibah persediaan (droping)	6.217.250.918,64	
11	Jumlah tambahan persediaan (5+6+7+8+9+10)	10.277.867.468,24	
12	Dikurangi:		
13	Pengeluaran obat dan BHP yang ED	(450.512.216,43)	
14	Pengeluaran hibah persediaan (mutasi ke RSUD)	(149.023.023,00)	
15	Jumlah tambahan persediaan bersih (11+12)	(599.535.251,43)	
16	Jumlah persediaan yang siap digunakan (3+9+13)		15.282.599.000,32
17	Beban persediaan (lihat laporan Operasional)		(10.949.476.007,96)
18	Persediaan tahun 2022 (16+17)		4.333.122.992,36

Persediaan per 31 Desember 2022 dapat dilihat pada tabel sebagai berikut :



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	naik / turun	
			%	(Rp)
Bahan Kimia	530.291.766,75	48.620.000,00	990,69	481.671.766,75
Bahan Lainnya/ Bahan Pakai Habis	1.810.116.812,36	948.025.423,11	90,94	862.091.389,25
Obat-obatan	1.992.714.413,25	4.607.621.360,40	(56,75)	(2.614.906.947,15)
Jumlah	4.333.122.992,36	5.604.266.783,51	(22,68)	(1.271.143.791,15)

5.1.6 Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap	63.378.000.784,69	59.853.148.503,73

Saldo Aset Tetap Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 63.378.000.784,69, mengalami peningkatan sebesar Rp. 3.524.852.280,96 dibandingkan dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Tanah	3.001.283.995,00	3.001.283.995,00	0,00	0,00
Peralatan dan Mesin	48.802.770.418,24	41.808.706.136,24	16,73	6.994.064.282,00
Gedung dan Bangunan	87.628.899.213,11	87.327.086.503,11	0,35	301.812.710,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	9.312.485.484,00	3.741.924.644,00	148,87	5.570.560.840,00
Aset Tetap Lainnya	56.955.200,00	56.955.200,00	0,00	0,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(85.424.393.525,66)	(76.082.807.974,62)	12,28	(9.341.585.551,04)
Jumlah	63.378.000.784,69	59.853.148.503,73	5,89	3.524.852.280,96

Saldo Awal 1 Januari 2022 Aset Tetap 59.853.148.503,73

Penambahan :

• Belanja Modal 2022	12.717.269.442,00
• Koreksi Ekuitas dari ekstrakompatabel	750.000,00
• Pembelian dari Dana BLUD	218.467.710,00

Jumlah Penambahan 12.936.487.152,00

Pengurangan :

• Reklas keluar ke beban Barang dan jasa	(23.724.520,00)
• Ekstrakompatabel	(46.324.800,00)
• Beban penyusutan	(9.341.585.551,04)

Jumlah Pengurangan (9.411.634.871,04)

Jumlah (1+2-3) 63.378.000.784,69

Penjelasan lebih lanjut mengenai aset tetap adalah sebagai berikut:

5.1.6.1 Tanah

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Tanah	3.001.283.995,00	3.001.283.995,00

Saldo Aset Tanah Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp.3.001.283.995,00 tidak mengalami kenaikan/penurunan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Tanah	3.001.283.995,00	0,00	0,00	3.001.283.995,00	0,00
Jumlah	3.001.283.995,00	0,00	0,00	3.001.283.995,00	0,00

Tidak terjadi kenaikan/ penurunan atas Aset Tanah Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022.

5.1.6.2 Peralatan dan Mesin

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Peralatan dan Mesin	48.802.770.418,24	41.808.706.136,24

Saldo Aset Tetap Peralatan dan Mesin Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 48.802.770.418,24 mengalami peningkatan sebesar Rp 6.994.064.282,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Peralatan dan Mesin	41.808.706.136,24	4.565.049.320,00	11.559.113.602,00	48.802.770.418,24	6.994.064.282,00
Jumlah	41.808.706.136,24	4.565.049.320,00	11.559.113.602,00	48.802.770.418,24	6.994.064.282,00

Penambahan sebesar, Rp.11.559.113.602,00 pengurangan sebesar (Rp.4.565.049.320,00) dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Januari 2022 Peralatan dan Mesin	41.808.706.136,24
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Modal Peralatan dan Mesin)	11.339.895.892,00
• Belanja modal dari dana blud	218.467.710,00
• Koreksi Ekuitas dari ekstrakompatabel	750.000,00
Jumlah Penambahan	11.559.113.602,00
Pengurangan :	
• Reklas ke Barang Jasa	(23.724.520,00)
• Reklas ke Jalan,Irigasi dan Jaringan	(4.495.000.000,00)
• Ekstrakompatabel	(46.324.800,00)
Jumlah Pengurangan	(4.565.049.320,00)
Jumlah (1+2-3)	48.802.770.418,24



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Keterangan:

- Penambahan peralatan dan mesin sebesar Rp.11.559.113.602,00 terdiri dari belanja modal tahun 2022 sebesar Rp.11.339.895.892,00 belanja modal BLUD tahun 2022 sebesar Rp.218.467.710,00 dan koreksi ekuitas dari ekstrakompatabel berupa monitor personal komputer sebesar Rp.750.000,00.
- Pengurangan nilai peralatan dan mesin senilai Rp.4.565.049.320,00 yaitu reklas dari peralatan dan mesin ke barang dan jasa berupa barang habis pakai sebesar Rp.23.724.520,00, reklas dari peralatan dan mesin ke jalan,irigasi dan jaringan berupa prasarana listrik puskesmas dengan nomor kontrak 050.5/56/IV/DINKES/2022 oleh PT. Aritek Karya Mandiri sebesar Rp4.495.000.000,00, dan barang ekstrakompatabel berupa barang habis pakai sebesar Rp.46.324.800,00. Adapun rincian barang ekstakompatabel Dinas Kesehatan dan BLUD Puskesmas Kabupaten Lamandau periode 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

No.	URAIAN	JUMLAH
1.	Dinas Kesehatan	0,00
2.	Puskesmas Bayat	3.042.900,00
3.	Puskesmas Bukit Jaya	5.214.300,00
4.	Puskesmas Melata	5.214.300,00
5.	Puskesmas Delang	5.214.300,00
6.	Puskesmas Bulik	4.763.600,00
7.	Puskesmas Tapin Bini	5.214.300,00
8.	Puskesmas Sematu Jaya	5.214.300,00
9.	Puskesmas Merambang	3.967.900,00
10.	Puskesmas Kawa	0,00
11.	Puskesmas Arga Mulya	5.436.000,00
12.	Puskesmas Kinipan	3.042.900,00
Jumlah		46.324.800,00

5.1.6.3 Gedung dan Bangunan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Gedung dan Bangunan	87.628.899.213,11	87.327.086.503,11

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 87.628.899.213,11, mengalami peningkatan sebesar Rp 301.812.710,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Gedung dan Bangunan	87.327.086.503,11	1.059.560.840,00	1.361.373.550,00	87.628.899.213,11	301.812.710,00
Jumlah	87.327.086.503,11	1.059.560.840,00	1.361.373.550,00	87.628.899.213,11	301.812.710,00

Penambahan sebesar Rp.1.361.373.550,00 dan pengurangan sebesar Rp.1.059.560840,00 dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Januari 2022	87.327.086.503,11
Gedung dan Bangunan	
Penambahan :	



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Gedung dan Bangunan)	1.361.373.550,00
Jumlah Penambahan	1.361.373.550,00
Pengurangan:	
• Reklas dari KIB C ke KIB D	(1.059.560.840,00)
Jumlah Pengurangan	(1.059.560.840,00)
Jumlah (1+2-3)	87.628.899.213,11

Keterangan:

- Penambahan sebesar Rp.1.361.373.550,00, merupakan belanja modal bangunan dan gedung tahun 2022 sebesar Rp.1.361.373.550,00.
- Pengurangan sebesar Rp.1.059.560.840,00, merupakan reklas dari KIB C ke KIB D berupa instalasi pengolahan limbah oleh CV. Surya Agung Interprise dengan nomor kontrak 050.5/138/VII/DINKES/2022.

5.1.6.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Jalan, Irigasi dan Jaringan	9.312.485.484,00	3.741.924.644,00

Saldo Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 9.312.485.484,00 mengalami peningkatan sebesar Rp 5.570.560.840,00 dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Jalan, Irigasi dan Jaringan	3.741.924.644,00	0,00	5.570.560.840,00	9.312.485.484,00	5.570.560.840,00
Jumlah	3.741.924.644,00	0,00	5.570.560.840,00	9.312.485.484,00	5.570.560.840,00

Penambahan sebesar Rp.5.570.560.840,00 dan pengurangan sebesar Rp.0,00, dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Awal Januari 2022	3.741.924.644,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	
Penambahan :	
• Belanja Modal Tahun 2022 (Rincian terdapat pada penjelasan LRA Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan)	16.000.000,00
• Reklas dari KIB B ke KIB D	4.495.000.000,00
• Reklas dari KIB C ke KIB D	1.059.560.840,00
Jumlah Penambahan	5.570.560.840,00
Pengurangan:	
Jumlah Pengurangan	0,00
Jumlah (1+2-3)	9.312.485.484,00

Keterangan:

- Penambahan sebesar Rp. 5.570.560.840,00, merupakan belanja modal jalan, irigasi dan



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

jaringan tahun 2022 sebesar Rp16.000.000,00, penambahan sebesar Rp. 4.495.000.000,00 merupakan reklas dari KIB B ke KIB D berupa prasarana listrik puskesmas dengan nomor kontrak 050.5/56/IV/DINKES/2022 oleh PT. Aritek Karya Mandiri, penambahan sebesar Rp. 1.059.560.840,00 merupakan reklas dari KIB C ke KIB D berupa instalasi pengolahan limbah oleh CV. Surya Agung Interprise dengan nomor kontrak 050.5/138/VII/DINKES/2022.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.6.5 Aset Tetap Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Tetap Lainnya	56.955.200,00	56.955.200,00

Saldo Aset Tetap Lainnya Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp.56.955.200,00, tidak mengalami peningkatan/penurunan dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Aset Tetap Lainnya	56.955.200,00	0,00	0,00	56.955.200,00	0,00
Jumlah	56.955.200,00	0,00	0,00	56.955.200,00	0,00

Tidak terjadi kenaikan/ penurunan atas Aset Tetap Lainnya Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022.

5.1.6.6 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan	(85.424.393.525,66)	(76.082.807.974,62)

Saldo Aset Akumulasi Penyusutan Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau per 31 Desember 2022 adalah sebesar (Rp.85.424.393.525,66) mengalami peningkatan sebesar (Rp.9.341.585.551,04), dibandingkan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Mutasi Perubahan Selama Tahun 2022		Saldo per 31/12/2022	Naik/(Turun)
		Pengurangan	Penambahan		
Akumulasi Penyusutan	(76.082.807.974,62)	0,00	(9.341.585.551,04)	(85.424.393.525,66)	(9.341.585.551,04)
Jumlah	(76.082.807.974,62)	0,00	(9.341.585.551,04)	(85.424.393.525,66)	(9.341.585.551,04)

Penambahan sebesar (Rp.9.341.585.551,04) dan pengurangan sebesar (Rp.0,00) dengan rincian sebagai berikut:

Akumulasi Penyusutan saldo awal	(76.082.807.974,62)
Penambahan :	
• Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(3.852.485.127,04)
• Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	(4.537.530.939,00)
• Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	(951.569.485,00)
Jumlah Penambahan	(9.341.585.551,04)
Pengurangan :	
Jumlah Pengurangan	0,00
Jumlah (1+2-3)	(85.424.393.525,66)

5.1.7 Aset Lainnya

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lainnya	450.512.216,43	92.244.751,85

Nilai Saldo Aset Lainnya Rp. 450.512.216,43, terdiri dari obat ED APBD dan ED dropping provinsi tahun 2022. Dibandingkan dengan saldo Aset Lainnya sebelum sebesar Rp.92.244.751,85 tidak terdapat kenaikan, yang secara ringkas dapat dilihat dalam tabel berikut:



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain (rusak berat)	1.511.864.216,43	1.087.322.000,00	39,04	424.542.216,43
Aset Lain-lain (barang ED)	0,00	92.244.751,85	(100,00)	(92.244.751,85)
Akumulasi Penyusutan	(1.061.352.000,00)	(1.087.322.000,00)	(2,39)	25.970.000,00
Jumlah	450.512.216,43	92.244.751,85	388,39	358.267.464,58

5.1.7.1 Aset Lain-lain

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Aset Lain-lain	1.511.864.216,43	1.179.566.751,85

Akun ini berisi hasil reklasifikasi barang-barang yang sebelumnya masuk ke dalam kelompok aset tetap berdasarkan hasil inventarisasi seperti kondisi barang rusak berat dan obat expired. Saldo per 31 desember 2022 sebesar Rp.1.511.864.216,43 mengalami kenaikan sebesar Rp. 332.297.464,58 dibandingkan tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Aset Lain-lain	1.511.864.216,43	1.179.566.751,85	28,17	332.297.464,58
Jumlah	1.511.864.216,43	1.179.566.751,85	28,17	332.297.464,58

Berikut Rincian Aset Lain-lain:

Uraian	Saldo per 31/12/2021	Saldo per 31/12/2022
Saldo Awal		1.179.566.751,85
Aset Rusak Berat (sepeda motor)	169.189.000,00	(25.970.000,00)
Aset Rusak Berat (mobil ambulance)	918.133.000,00	0,00
BMHP ED	12.923.266,45	0,00
Obat ED	60.903.613,40	450.512.216,43
Vaksin ED	18.417.872,00	0,00
Penghapusan Obat ED	0,00	(92.244.751,85)
Jumlah	1.179.566.751,85	1.511.864.216,43

5.1.7.2 Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain

Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	(1.061.352.000,00)	(1.087.322.000,00)

Saldo akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 sebesar (Rp.1.061.352.000,00) dan 31 Desember 2021 sebesar (Rp.1.087.322.000,00)/

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat	(1.061.352.000,00)	(1.087.322.000,00)	(2,39)	25.970.000,00
Jumlah	(1.061.352.000,00)	(1.087.322.000,00)	(2,39)	25.970.000,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.1.8 Kewajiban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban	197.977.136,00	319.616.466,96

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp 197.977.136,00 mengalami penurunan sebesar Rp 121.639.330,96 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	197.977.136,00	319.616.466,96	(38,06)	(121.639.330,96)
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00	0,00
Jumlah	197.977.136,00	319.616.466,96	(38,06)	(121.639.330,96)

5.1.8.1 Kewajiban Jangka Pendek

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban Jangka Pendek	197.977.136,00	319.616.466,96

Saldo kewajiban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 197.977.136,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 121.639.330,96 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang perhitungan fihak ketiga	0,00	381.817,00	(100,00)	(381.817,00)
Utang Beban	197.977.136,00	319.234.649,96	(37,98)	(121.257.513,96)
Jumlah	197.977.136,00	319.616.466,96	(38,06)	(121.639.330,96)

5.1.8.2 Utang Perhitungan Fihak Ketiga

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Utang Perhitungan Fihak Ketiga	0,00	381.817,00

Saldo Utang Perhitungan Fihak Ketiga per 31 Desember 2022 adalah Rp.0,00 mengalami penurunan sebesar Rp 381.817,00 dari saldo sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang Perhitungan Fihak Ketiga	0,00	381.817,00	(100,00)	(381.817,00)
Jumlah	0,00	381.817,00	(100,00)	(381.817,00)

5.1.8.3 Utang Beban

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Utang Beban	197.977.136,00	319.234.649,96

Saldo utang beban yang disajikan per 31 desember 2022 sebesar Rp. 197.977.136,00 mengalami penurunan sebesar Rp. 121.257.513,96 dari saldo kewajiban tahun sebelumnya.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Utang beban	197.977.136,00	319.234.649,96	(37,98)	(121.257.513,96)
Jumlah	197.977.136,00	319.234.649,96	(37,98)	(121.257.513,96)

Rincian Utang Beban Pegawai sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Beban Belanja Gaji Pokok PNS	4.954.314,00	0,00
Beban Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja Ub.Desember 2022	180.727.865,00	202.217.421,00
Jumlah	185.682.179,00	202.217.421,00

Rincian Utang Beban Barang Jasa sebagai berikut :

Uraian	31 Des 2022	31 Des 2021
Hutang Tagihan Listrik Dinkes	0,00	7.193.805,00
Hutang Tagihan Telepon Dinkes	0,00	1.231.340,00
Hutang Tagihan Rekening Air PDAM Puskesmas Bulik	267.300,00	168.900,00
Hutang Jaspel Retribusi Puskesmas Sematu Jaya	5.167.657,00	0,00
Hutang Jaspel Puskesmas Bulik	0,00	3.492.752,00
Hutang Jaspel Puskesmas Sematu Jaya	0,00	46.552.686,00
Hutang Jaspel Non Kapitasi Puskesmas Bayat	5.860.000,00	722.100,00
Hutang Jaspel Kapitasi Puskesmas Bayat	0,00	56.858.545,96
Hutang Pajak Puskesmas Bayat	0,00	381.817,00
Hutang Jaspel Non Kapitasi Puskesmas Merambang	0,00	797.100,00
Hutang Jaspel Non Kapitasi Puskesmas Kinipan	1.000.000,00	0,00
Jumlah	12.294.957,00	117.399.045,96

5.1.9 Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Ekuitas	68.547.622.086,66	66.144.300.981,94

Saldo ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 68.547.622.086,66 mengalami peningkatan sebesar Rp 2.403.321.104,72 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Ekuitas	68.547.622.086,66	66.144.300.981,94	3,63	2.403.321.104,72
Jumlah	68.547.622.086,66	66.144.300.981,94	3,63	2.403.321.104,72

5.1.9.1 Kewajiban dan Ekuitas

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kewajiban dan Ekuitas	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90

Saldo kewajiban dan ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp 68.745.599.222,66 mengalami peningkatan sebesar Rp 2.281.681.773,76 dibanding dengan saldo tahun sebelumnya.

Uraian	31 Desember 2022	31 Desember 2021	Naik/ (turun)	
			%	(Rp)
Kewajiban dan Ekuitas	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90	3,43	2.281.681.773,76
Jumlah	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90	3,43	2.281.681.773,76



5.2 Kegiatan Operasional
5.2.1 Pendapatan-LO

Laporan Operasional (LO) menyediakan informasi mengenai seluruh kegiatan operasional keuangan entitas pelaporan yang tercerminkan dalam pendapatan-LO, Beban, dan *Surplus/Defisit* operasional dari suatu entitas pelaporan yang penyajiannya disandingkan dengan periode sebelumnya.

LO digunakan dalam mengevaluasi pendapatan-LO dan Beban untuk menjalankan suatu unit atau seluruh entitas pemerintahan. Berkaitan dengan kebutuhan pengguna tersebut, Laporan Operasional menyediakan informasi sebagai berikut:

- 1. Berguna dalam memprediksi pendapatan-LO yang akan diterima untuk mendanai kegiatan pemerintah pusat dan daerah dalam periode mendatang dengan cara menyajikan laporan secara komparatif;
- 2. Mengenai besarnya beban yang harus ditanggung oleh pemerintah untuk menjalankan pelayanan;
- 3. Mengenai operasi keuangan secara menyeluruh yang berguna dalam mengevaluasi kinerja pemerintah dalam hal efisiensi, efektifitas, dan kehematan perolehan dan penggunaan sumber daya ekonomi;
- 4. Mengenai penurunan ekuitas (bila defisit operasional), dan peningkatan ekuitas (bila surplus operasional).

LO disusun untuk melengkapi laporan dari siklus akuntansi berbasis akrual (*full accrual accounting cycle*) sehingga penyusunan Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca mempunyai keterkaitan yang dapat dipertanggungjawabkan.

Pendapatan LO adalah pendapatan yang menjadi hak pemerintah Kabupaten Lamandau dan telah diklasifikasikan menurut asal dan jenis pendapatan, yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah, dengan realisasi dalam Tahun Anggaran 2022 dan 2021 sebagai berikut.

Uraian	2022	2021	Kenaikan /(Penurunan)	%
Pendapatan Asli Daerah (PAD)	3.844.597.834,00	4.098.485.126,00	(253.887.292,00)	(6,19)
Pendapatan Retribusi Daerah	40.857.000,00	51.298.000,00	(10.441.000,00)	(20,35)
Pendapatan Lain-lain PAD yang sah	3.803.740.834,00	4.047.187.126,00	(243.446.292,00)	(6,02)
Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55	(7.945.754.851,91)	(56,10)
Pendapatan Hibah	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55	(7.945.754.851,91)	(56,10)
PENDAPATAN	10.061.848.752,64	18.261.490.896,55	(8.199.642.143,91)	(44,90)

5.2.1.1 Pendapatan Asli Daerah (PAD)

Rekening ini menggambarkan realisasi Pendapatan Asli Daerah (PAD) pada Laporan Operasional untuk periode TA 2022. Pendapatan Asli Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp.3.844.597.834,00 dengan rincian sebagai berikut :

Pendapatan Asli Daerah (PAD)	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Retribusi Daerah	40.857.000,00	51.298.000,00
Lain-lain PAD Yang Sah	3.803.740.834,00	4.047.187.126,00
Jumlah	3.844.597.834,00	4.098.485.126,00

Realisasi masing-masing jenis Pendapatan Asli Daerah (PAD) TA 2022 dapat dijelaskan sebagai berikut:



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

1) Pendapatan Retribusi Daerah

Retribusi Daerah dipungut dan dikelola oleh Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau yang tarifnya ditetapkan melalui Perda, Pendapatan Retribusi Daerah terkait langsung dengan pelayanan kepada masyarakat yang diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Lamandau. Pemungutan Retribusi Daerah Kabupaten Lamandau didasarkan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2009 tentang Pajak Daerah dan Retribusi Daerah. Pendapatan Retribusi Daerah pada tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 40.857.000,00, dan pada tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 51.298.000,00.

2) Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO

Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah merupakan pendapatan diluar pendapatan pajak retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan dan realisasi penerimaan Lain-Lain PAD Yang Sah untuk periode TA 2022 sebesar Rp. 3.803.740.834,00 dan untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 4.047.187.126,00. Adapun rincian sebagai berikut:

Uraian	2021 (Rp)	2022 (Rp)
Pendapatan Dinas Kesehatan	468.000.000,00	0,00
Pendapatan BLUD PKM ARGAMULYA	395.486.126,00	181.288.600,00
Pendapatan BLUD PKM BUKITJAYA	669.009.223,00	142.792.200,00
Pendapatan BLUD PKM BAYAT	295.954.546,00	265.182.300,00
Pendapatan BLUD PKM BULIK	1.449.024.975,00	1.436.697.434,00
Pendapatan BLUD PKM DELANG	351.442.481,00	301.019.800,00
Pendapatan BLUD PKM KAWA	97.399.700,00	172.449.500,00
Pendapatan BLUD PKM KINIPAN	299.156.800,00	107.206.400,00
Pendapatan BLUD PKM MELATA	146.528.800,00	323.098.825,00
Pendapatan BLUD PKM MERAMBANG	179.686.833,00	89.913.600,00
Pendapatan BLUD PKM SEMATUJAYA	172.030.500,00	530.725.075,00
Pendapatan BLUD PKM TAPINBINI	161.079.263,00	253.367.100,00
JUMLAH	4.684.799.247,00	3.803.740.834,00

5.2.1.2 Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah

Realisasi Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah untuk tahun 2022 terealisasi sebesar Rp. 6.217.250.918,64 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp.14.163.005.770,55, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Hibah	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55
Jumlah	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55

1) Pendapatan Hibah

Realiasi Pendapatan Hibah untuk periode tahun 2022 terealisasi sebesar Rp.6.217.250.918,64, dan untuk periode tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 14.163.005.770,55.

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Hibah dari Pemerintah Pusat-LO	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55
Jumlah	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55

Adapun rincian sebagai berikut:

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
PENDAPATAN HIBAH BERUPA ASET (ALAT KESEHATAN) DARI KEMENKES TAHUN 2021	0,00	128.975.002,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
PENDAPATAN HIBAH BERUPA OBAT, BMHP, VAKSIN DAN BMHP VAKSIN DARI PROVINSI DAN KEMENKES TAHUN 2021	6.217.250.918,64	14.034.030.768,55
JUMLAH	6.217.250.918,64	14.163.005.770,55

5.2.2 Beban-LO

Beban LO merupakan belanja atau beban yang telah sudah benar-benar dimanfaatkan dan terjadi pada tahun berkenaan di Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau, dengan realisasi dalam tahun 2022 sebesar Rp. 81.738.070.970,07 tahun 2021 sebesar Rp. 84.561.496.766,56 dan dapat diuraikan sebagai berikut.

Uraian	2022	2021
Beban Pegawai	35.263.054.442,00	33.563.983.647,00
Beban Persediaan	10.949.476.007,96	16.778.754.854,60
Beban Jasa	16.070.300.798,07	18.122.645.299,96
Beban Pemeliharaan	975.364.198,00	866.444.106,00
Beban Perjalanan Dinas	8.569.964.343,00	6.978.135.654,00
Beban Hibah	568.325.630,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3.852.485.127,04	3.648.818.657,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4.537.530.939,00	4.416.261.327,00
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	951.569.485,00	186.453.221,00
Jumlah	81.738.070.970,07	84.561.496.766,56

5.2.2.1 Beban Operasi

Rekening ini menggambarkan realisasi Beban Operasi pada Laporan Operasional untuk Tahun 2022. Beban Operasi pada tahun 2022 sebesar Rp. 81.736.753.870,07 dan tahun 2021 terealisasi sebesar Rp. 84.561.496.766,56 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	2022	2021
Beban Pegawai	35.263.054.442,00	33.563.983.647,00
Beban Persediaan	10.949.476.007,96	16.778.754.854,60
Beban Jasa	16.070.300.798,07	18.122.645.299,96
Beban Pemeliharaan	975.364.198,00	866.444.106,00
Beban Perjalanan Dinas	8.569.964.343,00	6.978.135.654,00
Beban Hibah	568.325.630,00	0,00
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3.852.485.127,04	3.648.818.657,00
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4.537.530.939,00	4.416.261.327,00
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	951.569.485,00	186.453.221,00
Jumlah	81.738.070.970,07	84.561.496.766,56

Realisasi masing-masing jenis Beban Operasi tahun 2022 dan tahun 2021 dapat dijelaskan sebagai berikut:

5.2.2.2 Beban Pegawai

Beban Pegawai merupakan Beban Pegawai periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 35.263.054.442,00 dan mengalami peningkatan sebesar Rp.1.699.070.795,00, atau 5.06% bila dibandingkan dengan beban pegawai tahun 2021 sebesar Rp.33.563.983.647,00. Beban pegawai disajikan dengan basis akrual, pengakuan beban pegawai terjadi pada saat timbulnya kewajiban, sehingga nilai beban pegawai sebesar belanja pegawai yang dibayarkan pada tahun 2022 dan tidak termasuk pembayaran atas belanja pegawai tahun sebelumnya dikurangi dengan belanja pegawai yang dikapitalisasi menjadi aset tetap dan ditambah dengan utang belanja pegawai yang terjadi pada tahun 2022.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Rincian Beban Pegawai tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut:

Uraian	saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Gaji Pokok PNS	18.277.084.874,00	17.265.005.545,00	1.012.079.329,00	5,86
Beban Tunjangan Keluarga PNS	1.611.680.725,00	1.539.682.408,00	71.998.317,00	4,68
Beban Tunjangan Jabatan PNS	145.750.000,00	156.590.000,00	(10.840.000,00)	(6,92)
Beban Tunjangan Fungsional PNS	1.555.640.000,00	1.476.055.000,00	79.585.000,00	5,39
Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	245.600.000,00	199.410.000,00	46.190.000,00	23,16
Beban Tunjangan Beras PNS	1.166.324.100,00	1.124.392.920,00	41.931.180,00	3,73
Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	112.404.111,00	69.158.222,00	43.245.889,00	62,53
Beban Pembulatan Gaji PNS	312.032,00	291.848,00	20.184,00	6,92
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja PNS	10.469.253.623,00	9.396.710.216,00	1.072.543.407,00	11,41
Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Tempat Bertugas PNS	1.367.700.000,00	1.506.220.000,00	(138.520.000,00)	(9,20)
Beban Insentif bagi ASN atas Pemungutan Retribusi Jasa Umum-Pelayanan Kesehatan	1.800.000,00	3.700.000,00	(1.900.000,00)	(51,35)
Beban Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN		501.071.435,00	(501.071.435,00)	(100,00)
Beban Pegawai BLUD	301.344.977,00	325.696.053,00	(24.351.076,00)	(7,48)
Beban Honorarium Pengadaan Barang/Jasa	8.160.000,00	0,00	8.160.000,00	0,00
Jumlah	35.263.054.442,00	33.563.983.647,00	1.699.070.795,00	5,06

5.2.2.3 Beban Persediaan

Beban Persediaan merupakan Beban Persediaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp.10.949.476.007,96, dan mengalami penurunan sebesar (Rp.5.829.278.846,64) atau (34,74%) bila dibandingkan dengan beban persediaan tahun 2021 sebesar Rp. 16.778.754.854,60, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	Kenaikan/Penurunan	%
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor	125.709.624,00	161.383.993,00	(35.674.369,00)	(22,11)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik	17.595.600,00	17.598.900,00	(3.300,00)	(0,02)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Benda Pos	6.570.000,00	6.150.000,00	420.000,00	6,83
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perlengkapan Dinas	5.750.000,00	0,00	5.750.000,00	0,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	Kenaikan/Penurunan	%
Beban Bahan - Bahan Kimia	32.890.000,00	94.380.000,00	(61.490.000,00)	(65,15)
Beban Bahan - Bahan Lainnya	1.501.013.288,87	2.145.256.515,39	(644.243.226,52)	(30,03)
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan	127.988.100,00	150.000.000,00	(22.011.900,00)	(14,67)
Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Laboratorium	0,00	61.070.000,00	(61.070.000,00)	(100,00)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	22.706.410,00	4.017.022,00	18.689.388,00	465,25
Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	171.329.000,00	206.318.600,00	(34.989.600,00)	(16,96)
Beban Persediaan Ekstrakomptabel	46.324.800,00	52.814.479,00	(6.489.679,00)	(12,29)
Beban Persediaan Bahan Obat-obatan	7.288.389.372,35	11.737.045.768,62	(4.448.656.396,27)	(37,90)
Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak	193.253.343,00	359.511.601,00	(166.258.258,00)	(46,25)
Beban Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	18.156.500,00	137.171.600,00	(119.015.100,00)	(86,76)
Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan	6.225.000,00	2.100.000,00	4.125.000,00	196,43
Beban Makanan dan Minuman Rapat	423.363.140,00	440.892.000,00	(17.528.860,00)	(3,98)
Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu	26.128.000,00	78.125.000,00	(51.997.000,00)	(66,56)
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00
Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	46.139.625,00	6.300.000,00	39.839.625,00	632,38
Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)	20.719.000,00	16.500.000,00	4.219.000,00	25,57
Beban Pakaian Pelatihan Kerja	0,00	3.145.000,00	(3.145.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Batik Tradisional	0,00	54.810.000,00	(54.810.000,00)	(100,00)
Beban Pakaian Olahraga	64.480.000,00	31.200.000,00	33.280.000,00	106,67
Beban Barang dan Jasa BLUD	754.851.844,74	963.167.375,59	(208.315.530,85)	(21,63)
Beban Jasa yang Diberikan kepada Masyarakat	49.860.360,00	49.797.000,00	63.360,00	0,13
Jumlah	10.949.476.007,96	16.778.754.854,60	(5.829.278.846,64)	(34,74)

Beban persediaan ekstrakomptabel tahun anggaran tahun 2021 terdiri dari:

No.	URAIAN	JUMLAH
1.	Dinas Kesehatan	0,00
2.	Puskesmas Bayat	3.042.900,00
3.	Puskesmas Bukit Jaya	5.214.300,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

4.	Puskesmas Melata	5.214.300,00
5.	Puskesmas Delang	5.214.300,00
6.	Puskesmas Bulik	4.763.600,00
7.	Puskesmas Tapin Bini	5.214.300,00
8.	Puskesmas Sematu Jaya	5.214.300,00
9.	Puskesmas Merambang	3.967.900,00
10.	Puskesmas Kawa	0,00
11.	Puskesmas Arga Mulya	5.436.000,00
12.	Puskesmas Kinipan	3.042.900,00
Jumlah		46.324.800,00

Adapun rincian dari beban ekstrakompatabel di atas adalah sebagai berikut:

Beban Persediaan Barang Ekstrakompatabel TA 2022	Jumlah	Harga	Total
Puskesmas Kinipan			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Jumlah			3.042.900,00
Puskesmas Bukit Jaya			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope Dewasa	1	371.700,00	371.700,00
Jumlah			5.214.300,00
Puskesmas Merambang			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Tensimeter Digital	2	300.000,00	600.000,00
Set Dental Kit	1	250.000,00	250.000,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Beban Persediaan Barang Ekstrakompatabel TA 2022	Jumlah	Harga	Total
Cement Spatel	1	50.000,00	50.000,00
Spatula Agate	1	25.000,00	25.000,00
Jumlah			3.967.900,00
Puskesmas Sematu Jaya			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Jumlah			5.214.300,00
Puskesmas Delang			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Jumlah			5.214.300,00
Puskesmas Bayat			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Jumlah			3.042.900,00
Puskesmas Tapin Bini			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Beban Persediaan Barang Ekstrakompatabel TA 2022	Jumlah	Harga	Total
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Jumlah			5.214.300,00
Puskesmas Arga Mulya			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	2	362.850,00	725.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	2	371.700,00	743.400,00
Jumlah			5.436.000,00
Puskesmas Bulik			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	404.000,00	404.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Jumlah			4.763.600,00
Puskesmas Melata			
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Akmed Timbangan Badan PM04	1	350.700,00	350.700,00
Resuscitator Bayi	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Anak	1	483.000,00	483.000,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Beban Persediaan Barang Ekstrakompatabel TA 2022	Jumlah	Harga	Total
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Resuscitator Dewasa	1	483.000,00	483.000,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	3	371.700,00	1.115.100,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Ar-Med Stethoscope	1	371.700,00	371.700,00
Jumlah			5.214.300,00

5.2.2.4 Beban Jasa

Beban Jasa merupakan Beban Jasa yang meliputi antara lain jasa konsultan, listrik, air, telepon, internet dan lainnya, periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 terealisasi sebesar Rp.16.070.300.798,07 mengalami penurunan sebesar (Rp.2.052.344.501,89) atau (11,32%) bila dibandingkan dengan beban jasa tahun 2021 sebesar Rp. 18.122.645.299,96 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Jasa Tenaga Pendidikan	154.511.538,00	0,00	154.511.538,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Kesehatan	4.921.844.125,07	6.154.976.479,96	(1.234.449.454,89)	(20,06)
Beban Jasa Tenaga Laboratorium	98.090.570,00	9.994.000,00	88.096.570,00	881,49
Beban Jasa Tenaga Kesenian dan Kebudayaan	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Administrasi	129.112.488,00	209.170.565,00	(80.058.077,00)	(38,27)
Beban Jasa Tenaga Kebersihan	308.960.945,00	234.941.204,00	74.019.741,00	31,51
Beban Jasa Tenaga Keamanan	22.920.000,00	22.920.000,00	0,00	0,00
Beban Jasa Tenaga Supir	144.396.884,00	103.135.714,00	41.261.170,00	40,01
Beban Jasa Audit/Surveillance ISO	8.840.000,00	5.785.000,00	3.055.000,00	52,81
Beban Jasa Tenaga Informasi dan Teknologi	27.821.600,00	0,00	27.821.600,00	0,00
Beban Jasa Pemasangan Instalasi Telepon, Air, dan Listrik	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Beban Jasa Konversi Aplikasi/Sistem Informasi	49.005.800,00	0,00	49.005.800,00	0,00
Beban Jasa Kalibrasi	0,00	41.226.000,00	(41.226.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Pengolahan Sampah	0,00	191.847.920,00	(191.847.920,00)	(100,00)
Beban Tagihan Telepon	159.009.526,00	211.205.658,00	(52.196.132,00)	(24,71)
Beban Tagihan Air	25.331.066,00	8.963.100,00	16.367.966,00	182,62
Beban Tagihan Listrik	247.710.210,00	96.076.429,00	151.633.781,00	157,83
Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	17.520.000,00	17.400.000,00	120.000,00	0,69
Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	46.325.554,00	29.802.319,00	16.523.235,00	55,44
Beban Paket/Pengiriman	1.805.936,00	282.900,00	1.523.036,00	538,37
Beban Jasa Langganan TV		0,00	0,00	0,00
Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	14.310.367,00	7.334.758,00	6.975.609,00	95,10
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	224.463.296,00	224.615.593,00	(152.297,00)	(0,07)



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Peserta PBP dan BP Kelas 3	8.309.226.500,00	8.511.041.100,00	(201.814.600,00)	(2,37)
Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	15.369.801,00	13.810.511,00	1.559.290,00	11,29
Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Pertemuan	25.550.000,00	58.362.392,00	(32.812.392,00)	(56,22)
Beban Sewa Taman	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Beban Sewa Kendaraan Bermotor Penumpang	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00
Beban Sewa Alat Kantor Lainnya	5.000.000,00	850.000,00	4.150.000,00	488,24
Beban Sewa Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	0,00	3.000.000,00	(3.000.000,00)	(100,00)
Beban Sewa Peralatan Studio Audio	0,00	650.000,00	(650.000,00)	(100,00)
Beban Sewa Mess/ Wisma/ Bungalow/ Tempat Peristirahatan	25.087.392,00	13.000.000,00	12.087.392,00	92,98
Beban Sewa Hotel	54.000.000,00	55.975.900,00	(1.975.900,00)	(3,53)
Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang- Keuangan	124.615.200,00	122.767.857,00	1.847.343,00	1,50
Beban Jasa Ketersediaan Layanan (Availability Payment) Infrastruktur Air Minum	0,00	3.900.000,00	(3.900.000,00)	(100,00)
Beban Jasa Ketersediaan Layanan (Availability Payment) Infrastruktur Kesehatan	0,00	274.324.900,00	(274.324.900,00)	(100,00)
Beban Kursus Singkat/Pelatihan	22.500.000,00	8.400.000,00	14.100.000,00	167,86
Beban Sosialisasi	0,00	43.250.000,00	(43.250.000,00)	(100,00)
Beban Bimbingan Teknis	0,00	150.000.000,00	(150.000.000,00)	(100,00)
Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	45.900.000,00	106.400.000,00	(60.500.000,00)	(56,86)
Beban Honorarium Tim Pelaksana Kegiatan dan Sekretariat Tim Pelaksana Kegiatan	835.072.000,00	1.187.235.000,00	(352.163.000,00)	(29,66)
Jumlah	16.070.300.798,07	18.122.645.299,96	(2.052.344.501,89)	(11,32)

5.2.2.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan merupakan Beban Pemeliharaan periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp. 975.364.198,00 dan kenaikan sebesar Rp.108.920.092,00 atau 12,57% bila dibandingkan dengan beban pemeliharaan tahun 2021 sebesar Rp. 866.444.106,00.

Rincian Beban Pemeliharaan pada tahun 2022 dan tahun 2021 sebagai berikut:

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	Kenaikan/ Penurunan	%
Beban Pemeliharaan Alat Besar- Alat Bantu- Alat Bantu Lainnya	44.984.000,00	0,00	44.984.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Kantor- Alat Kantor Lainnya	2.995.200,00	0,00	2.995.200,00	0,00
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Pembersih	31.683.221,00	0,00	31.683.221,00	0,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

Uraian	Saldo 2022	Saldo 2021	Kenaikan/Penurunan	%
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga-Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung- Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor	800.363.505,00	798.006.606,00	2.356.899,00	0,30
Beban Pemeliharaan Alat Laboratorium-Unit Alat Laboratorium-Alat Laboratorium Umum	4.920.000,00	0,00	4.920.000,00	0,00
Beban Pemeliharaan Alat Angkutan Darat Bermotor-Kendaraan Bermotor Penumpang	40.633.272,00	18.597.500,00	22.035.772,00	118,49
Beban Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga- Alat Pendingin	20.085.000,00	19.865.000,00	220.000,00	1,11
Beban Pemeliharaan Komputer-Personal Computer	29.200.000,00	29.075.000,00	125.000,00	0,43
Beban Pemeliharaan Alat Keselamatan Kerja- Alat Pelindung	0,00	900.000,00	(900.000,00)	(100,00)
Jumlah	975.364.198,00	866.444.106,00	108.920.092,00	12,57

5.2.2.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 dengan realisasi sebesar Rp. 8.569.964.343,00 dan mengalami peningkatan sebesar Rp.1.591.828.689,00 atau 22,81% bila dibandingkan dengan beban perjalanan dinas tahun 2021 sebesar Rp.6.978.135.654,00 Beban Perjalanan meliputi Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah dan Perjalanan Dinas Dalam Daerah dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Saldo 2022 (Rp)	Saldo 2021 (Rp)	Kenaikan/Penurunan	%
Beban Perjalanan Dinas Biasa	0,00	28.688.503,00	(28.688.503,00)	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	0,00	13.152.000,00	(13.152.000,00)	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	7.923.309.497,00	6.321.252.191,00	1.602.057.306,00	25,34
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	646.654.846,00	615.042.960,00	31.611.886,00	5,14
Jumlah	8.569.964.343,00	6.978.135.654,00	1.591.828.689,00	22,81

5.2.2.7 Beban Hibah

Beban Hibah merupakan Beban Hibah periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 yang terealisasi sebesar Rp.568.325.630,00 dan mengalami peningkatan sebesar Rp.568.325.630,00) bila dibandingkan dengan beban hibah tahun 2021 sebesar Rp.0,00. Beban Hibah pada Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau adalah Barang Yang Akan Diserahkan kepada Masyarakat dan Uang diberikan kepada pihak ketiga, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Kenaikan/Penurunan	%
Hibah barang kepada badan dan lembaga nirlaba, sukarela bersifat sosial kemasyarakatan	568.325.630,00	0,00	568.325.630,00	0,00
Jumlah	568.325.630,00	0,00	568.325.630,00	0,00



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.2.8 Beban Penyusutan

Beban Penyusutan adalah beban yang berasal dari aset tetap berdasarkan masa manfaat, aset tetap tahun 2022 sudah dilakukan penyusutan sampai dengan posisi per 31 Desember 2022 sesuai dengan kebijakan akuntansi Pemerintah Kabupaten Lamandau. Total Beban Penyusutan Tahun 2022 sebesar Rp. 9.341.585.551,04 dan mengalami kenaikan sebesar Rp.1.090.052.346,04 atau 13,21% bila dibandingkan dengan Beban Penyusutan tahun 2021 sebesar Rp.8.251.533.205,00. Rincian Beban Penyusutan per SOPD tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut.

Beban Penyusutan sebagai berikut:

Uraian	saldo 31 Des 2022	saldo 31 Des 2021	Kenaikan/Penurunan	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3.852.485.127,04	3.648.818.657,00	203.666.470,04	5,58
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	4.537.530.939,00	4.416.261.327,00	121.269.612,00	2,75
Beban Penyusutan Jalan, Jaringan dan Irigasi	951.569.485,00	186.453.221,00	765.116.264,00	410,35
Jumlah	9.341.585.551,04	8.251.533.205,00	1.090.052.346,04	13,21

5.2.3 Kegiatan Non Operasional

Realisasi dari Kegiatan Non Operasional tahun 2022 adalah dengan rincian sebagai berikut:

Kegiatan Non Operasiaonal	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Defisit Penjualan Aset Non Lancar	0,00	0,00
Defisit Penghapusan Aset Non Lancar-LO	0,00	0,00
Defisit Investasi Permanen	0,00	0,00
Defisit Penghapusan Investasi Non Permanen	0,00	0,00
Defisit Penghapusan Tagihan TP/TGR	0,00	0,00
Defisit Penghapusan Aset Lancar	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00

5.2.4 Defisit Penghapusan Aset Non Lancar

Realisasi Defisit Penghapusan Aset Non Lancar tahun 2022 sebesar (Rp.92.244.751,85) yaitu merupakan penghapusan obat ED.

5.2.5 Surplus/Defisit LO

Surplus/Defisit dari Operasi merupakan adalah selisih antara pendapatan-LO dan beban selama satu periode pelaporan dari kegiatan operasi. Surplus/Defisit dari Operasi selama periode 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Surplus/Defisit LO	2022 (Rp)	2021 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan)	%
Surplus/Defisit LO	(71.768.466.969,28)	(66.300.005.870,01)	(5.4678.461.099,27)	8,24



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

5.2.6 Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Perubahan Ekuitas merupakan laporan penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan. Dari Laporan Perubahan Ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut:

URAIAN	2022	2021
	(Rp)	(Rp)
EKUITAS AWAL	66.144.300.981,94	67.841.538.302,83
SURPLUS/DEFISIT-LO	(71.768.466.969,28)	(66.300.005.870,01)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR:		
Koreksi Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0,00	(999.227.658,00)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0,00	(94.808.924,73)
Koreksi Ekuitas Barang Ekstrakompatabel	750.000,00	0,00
KEWAJIBAN UNTUK DIKONSOLIDASIKAN	74.171.038.074,00	65.696.805.100,85
EKUITAS AKHIR	68.547.622.086,66	66.144.300.951,94

Penjelasan :

1. Ekuitas Awal pada Laporan Perubahan Ekuitas tahun 2022 merupakan Ekuitas Akhir tahun 2021 senilai Rp. 66.144.300.981,94;
2. Surplus/Defisit – LO senilai Rp.(71.768.466.969,28) merupakan surplus atas kegiatan operasional (basis akrual) yang menambah nilai ekuitas pada Neraca pada Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau tahun 2022;
3. Jumlah Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan /Kesalahan Mendasar sebesar Rp.750.000,- dapat dijelaskan sebagai berikut, dengan rincian:
 - a. Koreksi Ekuitas Barang Ekstrakompatabel senilai Rp.750.000,00 dikarenakan adanya reklas dari barang ekstrakompatabel ke peralatan dan mesin.
4. Saldo Ekuitas Akhir sebesar Rp.68.547.622.086,66 sama dengan ekuitas di Neraca per 31 Desember 2022.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB VI
PENJELASAN ATAS INFORMASI-INFORMASI NON KEUANGAN

Tidak terdapat permasalahan yang harus dijelaskan atas informasi-informasi non keuangan pada Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022.



DINAS KESEHATAN KABUPATEN LAMANDAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2022

BAB VII
PENUTUP

Demikian secara singkat pokok-pokok mengenai catatan atas Laporan Keuangan Audited Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau Tahun Anggaran 2022, semoga Laporan Keuangan Audited yang disampaikan dapat digunakan seperlunya sebagai bahan acuan penyusunan Laporan Keuangan selanjutnya.

Nanga Bulik, Juni 2023
Pengguna Anggaran
Dinas Kesehatan Kabupaten Lamandau



ROSMAWATI, S.Si,Apt.,M.Si
NIP. 19750305 200312 2 006



NERACA
PEMERINTAH KABUPATEN LAMANDAU
Per 31 Desember 2022 dan 2021

(Dalam Rupiah)

Urusan Pemerintahan : 1 . 02 Urusan Wajib Pelayanan Dasar Kesehatan		
Unit Organisasi : 1 . 02 . 01 Dinas Kesehatan		
URAIAN	2022	2021
ASET		
ASET LANCAR		
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	0,00
Kas di BLUD	552.172.012,18	800.603.430,81
Kas Dana BOS	0,00	0,00
Kas Dana Kapitasi pada FKTP	0,00	0,00
Kas Lainnya	0,00	0,00
Setara Kas	0,00	0,00
Investasi Jangka Pendek	0,00	0,00
Piutang Pajak Daerah	0,00	0,00
Piutang Retribusi Daerah	5.850.000,00	13.200.000,00
Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
Piutang Lain-lain PAD yang Sah	17.564.859,00	10.551.300,00
Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Piutang Transfer Antar Daerah	0,00	0,00
Piutang Lainnya	0,00	1.612.954,00
Penyisihan Piutang	0,00	0,00
Beban Dibayar Dimuka	8.376.358,00	88.289.725,00
Persediaan	4.333.122.992,36	5.604.266.783,51
JUMLAH ASET LANCAR	4.917.086.221,54	6.518.524.193,32
INVESTASI JANGKA PANJANG		
Investasi Jangka Panjang Non Permanen		
Investasi kepada Badan Usaha Milik Negara	0,00	0,00
Investasi kepada Badan Usaha Milik Daerah	0,00	0,00
Investasi dalam Obligasi	0,00	0,00
Investasi dalam Proyek Pembangunan	0,00	0,00
Dana Bergulir	0,00	0,00
Deposito Jangka Panjang	0,00	0,00
Investasi Non Permanen Lainnya	0,00	0,00
Investasi Permanen Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH Investasi Jangka Panjang Non Permanen	0,00	0,00
Investasi Jangka Panjang Permanen		
Penyertaan Modal	0,00	0,00
Investasi-Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00
JUMLAH Investasi Jangka Panjang Permanen	0,00	0,00
JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG	0,00	0,00
ASET TETAP		
Tanah	3.001.283.995,00	3.001.283.995,00
Peralatan dan Mesin	48.802.770.418,24	41.808.706.136,24
Gedung dan Bangunan	87.628.899.213,11	87.327.086.503,11
Jalan, Jaringan, dan Irigasi	9.312.485.484,00	3.741.924.644,00
Aset Tetap Lainnya	56.955.200,00	56.955.200,00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan	(85.424.393.525,66)	(76.082.807.974,62)
JUMLAH ASET TETAP	63.378.000.784,69	59.853.148.503,73
DANA CADANGAN		
Dana Cadangan	0,00	0,00
JUMLAH DANA CADANGAN	0,00	0,00
ASET LAINNYA		
Tagihan Jangka Panjang	0,00	0,00
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00
Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00
Aset Lain-lain	1.511.864.216,43	1.179.566.751,85
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(1.061.352.000,00)	(1.087.322.000,00)
Aset Yang Dibatasi Penggunaannya	0,00	0,00
JUMLAH ASET LAINNYA	450.512.216,43	92.244.751,85

<div>Urusan Pemerintahan : 1 . 02 Urusan Wajib Pelayanan Dasar Kesehatan</div> <div>Unit Organisasi : 1 . 02 . 01 Dinas Kesehatan</div>		
URAIAN	2022	2021
JUMLAH ASET	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90
KEWAJIBAN		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	0,00	381.817,00
Utang Bunga	0,00	0,00
Utang Pinjaman Jangka Pendek	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	0,00	0,00
Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	0,00
Utang Belanja	197.977.136,00	319.234.649,96
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	197.977.136,00	319.616.466,96
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
Utang kepada Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Utang kepada Lembaga Keuangan Bank (LKB)	0,00	0,00
Utang kepada Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
Utang kepada Masyarakat	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
JUMLAH KEWAJIBAN	197.977.136,00	319.616.466,96
EKUITAS		
EKUITAS	68.547.622.086,66	66.144.300.981,94
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS DANA	68.745.599.222,66	66.463.917.448,90