



PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.000 DINAS KESEHATAN

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas dinkes.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas		8.082.440.298,24	8.082.440.298,24
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (jurnal koreksi ekuitas lainnya dinas kesehatan)			
3		001/BALIK-PERSED.BAHANKIMIA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		45.765.275,00	45.765.275,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KIMIA)			
5		002/BALIK-PERSED.BAHANLAINNYA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0012	Beban Bahan-Bahan Lainnya		3.441.000,00	3.441.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	Bahan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN LAINNYA)			
7		003/BALIK.PERSED.SUKU-CAD-ALAT-KEDOK/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		594.618.550,00	594.618.550,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN)			
9		004/BALIK-PERSED.ATK/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		542.000,00	542.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)			
11		005/BALIK-PERSED.BAHANCETAK/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		20.730.000,00	20.730.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN CETAK)			
13		006/BALIK-PERSED.BAHANKOMPUTER/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		5.450.000,00	5.450.000,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
15	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.PERABOTKANTOR/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KOMPUTER) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		355.000,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor			355.000,00
17		008/BALIK-PERSED.ALATLISTRIK/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERABOT KANTOR) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		60.000,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik			60.000,00
19		009/BALIK-PERSED.KANTOR-LAINNYA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT LISTRIK) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		20.888.400,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya			20.888.400,00
21		010/BALIK-PERSED.OBAT/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA) Beban Obat-Obatan-Obat		2.575.228.682,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat			2.575.228.682,00
23		011/BALIK.PERSED.OBATLAINNYA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT) Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		2.362.229.975,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya			2.362.229.975,00
25		012/BALIK-UTANGBEAN.LISTRIK/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT-OBATAN LAINNYA) Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		24.633.610,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik			24.633.610,00
27		013/BALIK-UTANGBEAN.AIR/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	(JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK) Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		3.303.000,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air			3.303.000,00
29		001/HIBAH-OBAT/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	(JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR) Beban Obat-Obatan-Obat		4.999.958.342,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.3.01.02.01.0001	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah-LO			4.999.958.342,00
31		001/KOREKSI-KELUARPERSEDIAAN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS HIBAH DARI PEMPROV OBAT-OBATAN 2023) Koreksi Ekuitas Lainnya		7.947.557.303,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia			56.486.400,00
33			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran			182.404.560,00
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor			255.256.250,00
35			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak			28.575.000,00
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor			2.900.000,00
37			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya			8.789.520,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat			5.081.044.017,00
39			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			2.332.101.556,00
40		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.PERALA TAN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR PERSEDIAAN DINKES 2023) Tractor		119.560.000,00	
41			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			119.560.000,00
42		001/PENY-KIMIA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN DINAS KESEHATAN 2023) Bahan Kimia		1.215.000,00	
43			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia			1.215.000,00
44		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA 2023) Beban Tagihan Air		3.235.500,00	
45			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air			3.235.500,00
46		002/HIBAH-OBATLAINNYA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR DINAS KESEHATAN 2023) Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		227.808.598,00	
47			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.3.01.02.01.0001	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah-LO			227.808.598,00
48		002/PENY-SUKU.CAD.ALAT.KEDOK/DINKES/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS HIBAH DARI PEMPROV OBAT-OBATAN LAINNYA 2023) Suku Cadang Alat Kedokteran		365.736.315,00	
49			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran			365.736.315,00
50		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/DINKES/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN 2023) Beban Tagihan Listrik		24.157.981,00	
51			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik			24.157.981,00
52		002/REKLAS-ASET TETAP/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.05.01.01.0001	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK DINAS KESEHATAN 2023) Buku Umum		623.000.000,00	
53			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor			623.000.000,00
54		003/PENY-ATK/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	(JURNAL REKLAS GEDUNG BANGUNAN KE ASET TETAP LAINNYA DINAS KESEHATAN 2023) Alat Tulis Kantor		169.245.000,00	
55			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor			169.245.000,00
56		003/REKLAS-ASETTETAP/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK 2023) Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		16.320.000,00	
57			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor			16.320.000,00
58		004/PENY-BAHAN.KOMPUTER/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	(JURNAL REKLAS PERALATAN DAN MESIN KE OBAT LAINNYA DINAS KESEHATAN 2023) Bahan Komputer		1.060.000,00	
59			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer			1.060.000,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
60		004/REKLAS-ASETTETAP/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0012	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER 2023)			
61			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Beban Bahan-Bahan Lainnya Bangunan Gedung Kantor		960.000,00	960.000,00
62		005/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(JURNAL REKLAS GEDUNG DAN BANGUNAN KE BAHAN LAINNYA DINAS KESEHATAN 2023)		16.600.000,00	
63			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Koreksi Ekuitas Lainnya  Tractor			16.600.000,00
64		005/PENY-BAHAN.KEG.KANTOR.LAINNYA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGURANGAN BBA / ESKTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN DINKES 2023)		10.366.290,00	
65			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya  Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya			10.366.290,00
66		006/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBRT/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA 2023)		241.987.524,00	
67			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Koreksi Ekuitas Lainnya  Aset Rusak Berat/Usang			241.987.524,00
68		006/PENY-OBAT/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT DINKES 2023)		1.950.924.450,00	
69			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Obat Beban Obat-Obatan-Obat			1.950.924.450,00
70		007/PENGHAPUSAN-RSKBRT/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT 2023)		864.640.705,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO Aset Rusak Berat/Usang			864.640.705,00
72		007/PENY-OBATLAINNYA/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	(JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT DINKES 2023)		4.366.414.463,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Obat-obatan Lainnya Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			4.366.414.463,00
74		008/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.TANAH/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA 2023)		7.936.432.137,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	Koreksi Ekuitas Lainnya  Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal			7.936.432.137,00
76		008/PENY-PDL/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS TANAH DINKES 2023)		3.441.000,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0064	Bahan Lainnya Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)			3.441.000,00
				(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PAKAIAN DINAS LAPANGAN 2023)			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
78		009/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.PERALATAN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		8.170.748.658,16	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN DINKES 2023)			8.170.748.658,16
80		010/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.GEDUNG/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		736.459.083,00	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN DINKES 2023)			736.459.083,00
82		011/BBNPNY-PERALATANMESIN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		1.341.726.039,36	
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN DINKES 2023)			1.341.726.039,36
84		012/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		272.113.086,00	
85			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN DINKES 2023)			272.113.086,00
86		013/BBNPNY-JIJ/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		30.382.000,00	
87			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IIRIGASI, DAN JARINGAN DINKES 2023)			30.382.000,00
88		014/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.PERALATAN/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		147.899.404,90	
89			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT AKUMULASI PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN DINKES 2023)			147.899.404,90
90		015/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBERAT/DINKES/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		226.691.124,00	
91			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT AKUMULASI PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT DINKES 2023)			226.691.124,00
92		K099.AUDITED.DINKES.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		571.381.601,00	
93			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (Jurnal Koreksi Kurang Catat Obat expired namun masih tercatat pada buku Persediaan pada Dinas Kesehatan)			571.381.601,00
Total						55.127.707.394,66	55.127.707.394,66





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.001 PUSKESMAS LIANG ANGGANG

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM LA.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		669.840.477,00	669.840.477,00
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas (jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas liang anggang)			
3		001/BALIK-PERSED.BAHANKIMIA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		234.175,00	234.175,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KIMIA PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			
5		002/BALIK-PERSED.BAHANLAINNYA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0012	Beban Bahan-Bahan Lainnya		270.000,00	270.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	Bahan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN LAINNYA PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			
7		003/BALIK-PERSED.ATK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		1.674.500,00	1.674.500,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			
9		004/BALIK-PERSED.BAHANCETAK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		175.000,00	175.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN CETAK PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			
11		005/BALIK-PERSED.BENDAPOS/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		760.000,00	760.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BENDA POS PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			
13		006/BALIK-PERSED.BAHANKOMPUTER/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		820.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
14	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.PERABOTKANTOR/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			820.000,00
15			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		359.000,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERABOT KANTOR PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			359.000,00
17			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		988.000,00	
18		008/BALIK-PERSED.ALATLISTRIK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT LISTRIK PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			988.000,00
19			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		120.003.400,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			120.003.400,00
21			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		33.408.771,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT-OBAT LAINNYA PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			33.408.771,00
23		011/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		1.230.100,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			1.230.100,00
25		012/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		3.178.126,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS LIANG ANGGANG)			3.178.126,00
27		001/KASBOK/PKM.LA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		595.996.000,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			595.996.000,00
29		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		544.581.950,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			544.581.950,00
31		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		3.454.900,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			3.454.900,00
33		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		951.400,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			951.400,00
35		002/KASBOK/PKM.LA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		32.300.531,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			32.300.531,00
37		002/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		22.931.950,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			22.931.950,00
39		002/KOREKSI-MASUKATK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		16.235.125,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			16.235.125,00
41		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		2.669.787,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			2.669.787,00
43		003/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		21.142.300,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			21.142.300,00
45		003/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		1.880.000,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			1.880.000,00
47		004/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RKSBRT/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		89.802.243,99	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			89.802.243,99
49		004/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		200.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			200.000,00
51		005/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		391.335.433,61	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			391.335.433,61
53		005/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		300.819.783,00	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			300.819.783,00
55		006/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		193.953.526,98	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			193.953.526,98
57		006/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		185.026.592,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			185.026.592,00
59		007/BBNPNY-JIJ/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		35.206.411,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IIRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			35.206.411,00
61		007/REKLASBLUD-BRGJASA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		865.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0009	Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran		822.500,00	
63			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan		913.500,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		18.026.100,00	
65			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		2.000.000,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		500.000,00	
67			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.500.000,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		33.195.714,00	
69			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		1.272.000,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		18.690.000,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0053	Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu		765.000,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0054	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh		720.000,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		280.000,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD			79.549.814,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
75		008/KOREKSI-KURANGPENYUSUTAN.MESIN /PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023) Koreksi Ekuitas Lainnya		11.500.000,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN KURANG CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			11.500.000,00
77		008/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		47.866.007,00	
78			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			47.866.007,00
79		009/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/P KMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		21.142.300,00	
80			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			21.142.300,00
81		009/PENY-BAHANKIMIA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia		3.689.075,00	
82			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			3.689.075,00
83		010/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/ PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		89.802.244,01	
84			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			89.802.244,01
85		010/PENY-ATK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		18.345.000,00	
86			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			18.345.000,00
87		011/PENY-BAHANCETAK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak		2.000.000,00	
88			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			2.000.000,00
89		012/PENY-BENDAPOS/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos		1.000.000,00	
90			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BENDA POS PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			1.000.000,00
91		013/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		3.198.000,00	
92			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			3.198.000,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
93		014/PENY-PERABOTKANTOR/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor		500.000,00	
94			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			500.000,00
95		015/PENY-ALATLISTRIK/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		1.004.500,00	
96			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			1.004.500,00
97		016/PENY-OBAT/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		100.457.777,00	
98			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			100.457.777,00
99		017/PENY-OBATLAINNYA/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		159.116.203,00	
100			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			159.116.203,00
101		018/PENY-PKLAB/PKMLA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	Bahan Lainnya		270.000,00	
102			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0071	Beban Pakaian Kerja Laboratorium (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PAKAIAN KERJA LABORATORIUM PUSKESMAS LIANG ANGGANG 2023)			270.000,00
103		02/BOK/PKM-LA/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		1.285.000,00	
104			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		500.000,00	
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		196.423.000,00	
106			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		36.230.000,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		6.000.000,00	
108			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		88.973.469,00	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		9.584.000,00	
110			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		4.800.000,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		219.900.000,00	
112			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (JURNAL LO BOK PKM LIANG ANGGANG)			563.695.469,00
113		K013-J.AUDITED.PKM-LA.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		68.499.766,00	
114			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Llang Anggang Ub. Desember 2023)			68.499.766,00
115		K014-J.AUDITED.PKM-LA.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		342.498,83	
116			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Liang Anggang Ub. Desember 2023)			342.498,83



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
117 118		K032-J.AUDITED.DINKES.PKM-LA.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001 1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Piutang Pendapatan BLUD Koreksi Ekuitas Lainnya <i>(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM Liang Anggang Tahun 2022 dari BPJS)</i>		129.600,00	129.600,00
119 120		K033-J.AUDITED.DINKES.PKM-LA.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001 1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO Piutang Pendapatan BLUD <i>(Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Liang Anggang Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)</i>		129.600,00	129.600,00
Total						4.443.667.336,42	4.443.667.336,42





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.007 PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM LUT.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		1.000.632.913,74	1.000.632.913,74
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas			
3		001/BALIK-PERSED.ATK/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		882.000,00	882.000,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)			
5		002/BALIK-PERSED.ALAT-KANTOR-LAINNYA/ PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.060.000,00	1.060.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA)			
7		003/BALIK-PERSED.OBAT/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		108.734.223,00	108.734.223,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			
9		004/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMLUT/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		31.118.967,00	31.118.967,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			
11		005/BALIK-UTANGBEAN.AIR/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		667.100,00	667.100,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			
13		006/BALIK-UTANGBEAN.LISTRIK/PKMLU/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		7.111.687,00	7.111.687,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			
15	31-12-2023	001/KASBOK/PKM.LUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		419.471.000,00	419.471.000,00
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
17		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.TANAH/P KMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	(MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD) Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal		108.750.000,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS TANAH PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			108.750.000,00
19		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMLUT/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		4.467.650,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			4.467.650,00
21		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		274.300,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			274.300,00
23		002/KASBOK/PKM.LUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		133.605.220,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			133.605.220,00
25		002/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/P KMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		494.988.823,80	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			494.988.823,80
27		002/KOREKSI-MASUKSUKCADKEDOK/PKML UT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		8.543.425,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			8.543.425,00
29		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMLUT/2 023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		6.843.810,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			6.843.810,00
31		003/KOREKSI-BBA.MESIN/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		14.449.475,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			14.449.475,00
33		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		17.445.125,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			17.445.125,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
35		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		2.280.000,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			2.280.000,00
37		004/PENGHAPUSAN-RUSAKBERAT/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		4.159.600,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			4.159.600,00
39		005/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		612.453.224,57	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			612.453.224,57
41		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		200.000,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			200.000,00
43		006/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		216.453.218,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			216.453.218,00
45		006/KOREKSI-MASUKBAHANKANTORLAIN/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		646.200,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			646.200,00
47		007/BBNPNY-JIJ/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		23.179.250,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			23.179.250,00
49		007/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		563.864.087,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			563.864.087,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
51		008/KOREKSI-KURANGPENYUSUTAN.MESIN /PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		16.995.479,28	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN KURANG CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			16.995.479,28
53		008/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMLU T/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		198.913.334,00	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			198.913.334,00
55		009/REKLAS-PERSEDIAANBLUD/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		3.232.323,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		9.730.000,00	
57			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		10.029.000,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		300.000,00	
59			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		5.035.000,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		4.308.500,00	
61			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		11.915.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		3.452.606,00	
63			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0054	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh		7.200.000,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			55.202.429,00
65		018/PENY-BAHANKIMIA/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia		1.317.546,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			1.317.546,00
67		019/PENY-SUKU.CAD.ALAT.KEDOK/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran		9.342.025,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			9.342.025,00
69		02/BOK/PKM-LUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		9.000,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		550.000,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		86.593.500,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		18.643.000,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		26.816.280,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		5.654.000,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		147.600.000,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya			285.865.780,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
77		020/PENY-ATK/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	(JURNAL LO BOK PKM LAND ULIN TIMUR) Alat Tulis Kantor		16.480.000,00	
78			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			16.480.000,00
79		021/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		2.975.000,00	
80			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			2.975.000,00
81		022/PENY-BHNKEGKANTORLAIN/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		11.084.000,00	
82			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			11.084.000,00
83		023/PENY-OBAT/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		156.069.041,00	
84			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			156.069.041,00
85		024/PENY-OBATLAINNYA/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		76.551.756,00	
86			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			76.551.756,00
87		026/PENY-ALATLISTRIK/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		2.998.500,00	
88			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			2.998.500,00
89		K013-D.AUDITED.PKM-LUT.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		32.092.603,00	
90			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Landasan Ulin Timur Ub. Desember 2023)			32.092.603,00
91		K014-D.AUDITED.PKM-LUT.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		160.463,02	
92			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Landasan Ulin Timur Ub. Desember 2023)			160.463,02
93		K032-D.AUDITED.DINKES.PKM-LUT.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		95.000,00	
94			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM Landasan Ulin Timur Tahun 2022 dari BPJS)			95.000,00
95		K033-D.AUDITED.DINKES.PKM-LUT.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO		95.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
96			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Landasan Ulin Timur Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			95.000,00
97		R004.AUDITED/HIBAH-OBAT/PKMLUT/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		798.600,00	
98			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN HIBAH DARI PEMPROV ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN TIMUR 2023)			798.600,00
Total						4.649.317.855,41	4.649.317.855,41





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.008 PUSKESMAS LANDASAN ULIN

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		734.876.796,62	734.876.796,62
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas <i>(jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas landasan ulin)</i>			
3		001/BALIK-PERSED.SUKU-CAD-ALAT-KEDOK /PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		2.599.300,00	2.599.300,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN)</i>			
5		002/BALIK-PERSED.ATK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		806.000,00	806.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)</i>			
7		003/BALIK-PERSED.BAHANCETAK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		747.000,00	747.000,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN CETAK)</i>			
9		004/BALIK-PERSED.BAHANKOMPUTER/PKM LU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		210.000,00	210.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KOMPUTER)</i>			
11		005/BALIK-PERSED.PERABOTKANTOR/PKML U/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		1.276.000,00	1.276.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERABOT KANTOR)</i>			
13		006/BALIK-PERSED.OBAT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		133.121.744,00	133.121.744,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)</i>			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
15	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		15.300.099,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			15.300.099,00
17		008/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		532.000,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			532.000,00
19		009/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		2.238.575,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			2.238.575,00
21		001/KASBOK/PKM.LU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		1.229.906.000,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			1.229.906.000,00
23		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.TANAH/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal		85.322.157,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS TANAH PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			85.322.157,00
25		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		16.038.900,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			16.038.900,00
27		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		421.400,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			421.400,00
29		002/KASBOK/PKM.LU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		108.687.368,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			108.687.368,00
31		002/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		1.251.581.950,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			1.251.581.950,00
33		002/KOREKSI-MASUKSUKUCADALATKEDOK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		4.696.850,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			4.696.850,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
35		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023) Beban Tagihan Listrik		2.462.878,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			2.462.878,00
37		003/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		29.531.950,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			29.531.950,00
39		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		24.690.125,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			24.690.125,00
41		004/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.TANAH/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		108.750.000,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS TANAH PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			108.750.000,00
43		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		2.880.000,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			2.880.000,00
45		005/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		61.008.657,97	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			61.008.657,97
47		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		300.000,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			300.000,00
49		006/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBRT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		7.000.000,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			7.000.000,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
51		006/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		407.145.018,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			407.145.018,00
53		007/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		455.760.292,56	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			455.760.292,56
55		007/KOREKSI-MASUKOBATLAIN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		265.414.577,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			265.414.577,00
57		008/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		78.469.054,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			78.469.054,00
59		008/REKLASBLUD-BRGJASA/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		39.353.382,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan		9.100.000,00	
61			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		4.181.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		68.875.000,00	
63			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		700.000,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		4.935.000,00	
65			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.350.000,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		22.949.419,00	
67			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		4.410.000,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			155.853.801,00
69		009/BBNPNY-JIJ/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		6.443.206,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			6.443.206,00
71		009/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		50.386.445,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			50.386.445,00
73		010/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		61.008.657,97	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			61.008.657,97
75		010/PENGHAPUSAN-OBATLAINNYA/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		1.449.224,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			1.449.224,00
77		011/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		7.000.000,00	
78			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			7.000.000,00
79		011/PENY-BAHANKIMIA/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia		1.445.000,00	
80			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			1.445.000,00
81		012/PENY-SUKU.CAD.ALAT.KEDOK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran		4.485.975,00	
82			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			4.485.975,00
83		013/PENY-ATK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		20.680.400,00	
84			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			20.680.400,00
85		014/PENY-BAHANCETAK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak		1.250.000,00	
86			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			1.250.000,00
87		015/PENY-BENDAPOS/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos		100.000,00	
88			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BENDA POS PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			100.000,00
89		016/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		210.000,00	
90			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			210.000,00
91		017/PENY-PERABOTKANTOR/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor		2.575.900,00	
92			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor			2.575.900,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
93		018/PENY-ALATLISTRIK/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			
94			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Alat Listrik		396.000,00	
				Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik			396.000,00
95		019/PENY-OBAT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			
96			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Obat		99.867.740,00	
				Beban Obat-Obatan-Obat			99.867.740,00
97		02/BOK/PKM-LU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			
98			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		5.631.000,00	
99			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Natura dan Pakan-Natura		411.020.000,00	
100			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		120.936.000,00	
			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		7.200.000,00	
101			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		166.867.632,00	
102			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		7.214.000,00	
103			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		3.600.000,00	
104			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		398.750.000,00	
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya			1.121.218.632,00
				(JURNAL LO BOK PKM LAND ULIN)			
106		020/PENY-OBATLAINNYA/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		76.213.063,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			76.213.063,00
				(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			
108		020/RETUR-OBAT/PKMLU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		920.892,00	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			920.892,00
				(JURNAL PENYESUAIAN RETUR ATAS OBAT PUSKESMAS LANDASAN ULIN 2023)			
110		K003.AUDITED.DINKES.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 6.3.04.01.01.0001	Perubahan SAL		2.900,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 5.1.02.99.99.9999	Belanja Barang dan Jasa BLUD			2.900,00
				(Jurnal Koreksi untuk mencatat lebih catat belanja Barang dan Jasa BLUD Puskesmas Landasan Ulin)			
112		K004.AUDITED.DINKES.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		2.900,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD			2.900,00
				(Jurnal koreksi untuk mencatat lebih catat Beban Barang dan Jasa BLUD Puskesmas Landasan Ulin)			
114		K013-H.AUDITED.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		104.210.881,00	
115			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO			104.210.881,00
				(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Landasan Ulin Ub. Desember 2023)			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
116		K014-H.AUDITED.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		521.054,41	
117			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Landasan Ulin Ub. Desember 2023)			521.054,41
118		K032-H.AUDITED.DINKES.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		107.100,00	
119			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM Landasan Ulin Tahun 2022 dari BPJS)			107.100,00
120		K033-H.AUDITED.DINKES.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO		107.100,00	
121			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Landasan Ulin Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			107.100,00
122		K056-A.AUDITED.DINKES.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		8.805.577,43	
123			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Jasa Giro atas rekening BLUD Puskesmas yang belum dibayarkan oleh Bank)			8.805.577,43
124		K057-A.AUDITED.DINKES.PKM-LU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		44.027,89	
125			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi Kurang Catat Beban Penyisihan Pendapatan BLUD PKM LANDASAN ULIN dari Jasa Giro BLUD Puskesmas)			44.027,89
Total						6.757.081.168,85	6.757.081.168,85





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.005 PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM GP.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		797.819.927,92	797.819.927,92
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas (jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas guntung payung)			
3		001/BALIK-PERSED.ATK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		1.147.500,00	1.147.500,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)			
5		002/BALIK-PERSED.BAHANKOMPUTER/PKM GTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		4.632.000,00	4.632.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KOMPUTER)			
7		003/BALIK-PERSED.PERABOTKANTOR/PKM GTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		680.000,00	680.000,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERABOT KANTOR)			
9		004/BALIK-PERSED.ALATLISTRIK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		500.000,00	500.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT LISTRIK)			
11		005/BALIK-PERSED.ALAT-KANTOR-LAINNYA/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		100.000,00	100.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA)			
13		006/BALIK-PERSED.OBAT/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		70.250.454,00	70.250.454,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
15	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		12.576.181,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			12.576.181,00
17		008/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		330.000,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			330.000,00
19		009/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		6.605.241,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			6.605.241,00
21		001/KASBOK/PKM.GP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		753.979.000,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			753.979.000,00
23		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		3.954.900,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			3.954.900,00
25		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		654.874,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			654.874,00
27		002/KASBOK/PKM.GP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		112.729.877,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			112.729.877,00
29		002/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		900.305.750,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			900.305.750,00
31		002/KOREKSI-MASUKSUKUCADALATKEDOK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		27.950.650,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			27.950.650,00
33		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		7.131.363,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik			7.131.363,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
35		003/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMG TP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023) Koreksi Ekuitas Lainnya		41.511.950,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			41.511.950,00
37		003/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.GEDUNG /PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor		243.308.149,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			243.308.149,00
39		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		21.290.125,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			21.290.125,00
41		004/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.TANAH/ PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		113.900.000,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS TANAH PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			113.900.000,00
43		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMGT P/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		2.430.000,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			2.430.000,00
45		005/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.GEDUN G/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		490.874.890,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			490.874.890,00
47		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PK MGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		300.000,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			300.000,00
49		006/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.JIJ/PKM GTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		71.343.322,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.04.01.01.0001	Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			71.343.322,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
51		006/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		370.144.413,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			370.144.413,00
53		007/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RKSBRT /PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		111.284.609,00	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			111.284.609,00
55		007/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		201.311.492,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			201.311.492,00
57		008/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		419.416.400,59	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			419.416.400,59
59		008/REKLASBLUD-BRGJASA/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0001	Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi		3.396.000,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		1.072.700,00	
61			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0009	Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran		875.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0010	Beban Bahan-Isi Tabung Gas		600.000,00	
63			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan		1.250.000,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		17.419.300,00	
65			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		40.853.000,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		1.000.000,00	
67			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		5.250.000,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		1.900.000,00	
69			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		10.175.000,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		36.941.095,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		26.090.000,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0054	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh		6.960.000,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			153.782.095,00
74		009/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		220.566.811,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			220.566.811,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
76		009/PENY-ATK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		15.003.800,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			15.003.800,00
78		010/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.GEDUNG/ PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		161.206.173,33	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			161.206.173,33
80		010/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		624.000,00	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			624.000,00
82		011/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.JIJ/PKMG TP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		29.129.498,20	
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			29.129.498,20
84		011/PENY-PERABOTKANTOR/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor		530.000,00	
85			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			530.000,00
86		012/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/ PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		110.594.609,00	
87			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			110.594.609,00
88		012/PENY-ALATLISTRIK/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		305.000,00	
89			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			305.000,00
90		013/PENY-BHN.KEG.KANTOR.LAIN/PKMGTP/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		365.000,00	
91			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			365.000,00
92		014/PENY-OBAT/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		47.967.536,00	
93			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			47.967.536,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
94		015/PENY-OBATLAINNYA/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		34.934.650,00	
95			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			34.934.650,00
96		016/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMGTP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		19.893.005,00	
97			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN OBAT PUSKESMAS GUNTUNG PAYUNG 2023)			19.893.005,00
98		02/BOK/PKM-GP/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		4.953.200,00	
99			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		251.008.600,00	
100			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		66.280.000,00	
101			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		97.889.323,00	
102			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		8.132.000,00	
103			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		2.136.000,00	
104			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		210.850.000,00	
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (JURNAL LO PKM GT PAYUNG)			641.249.123,00
106		K013-B.AUDITED.PKM-GP.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		69.268.642,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Guntung Payung Ub. Desember 2023)			69.268.642,00
108		K014-B.AUDITED.PKM-GP.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		346.343,21	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Guntung Payung Ub. Desember 2023)			346.343,21
110		K032-B.AUDITED.DINKES.PKM-GP.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		81.000,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM GUNTUNG PAYUNG Tahun 2022 dari BPJS)			81.000,00
112		K033-B.AUDITED.DINKES.PKM-GP.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO		81.000,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Guntung Payung Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			81.000,00
Total						6.294.391.354,25	6.294.391.354,25





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.010 PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM GM.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		725.122.478,37	725.122.478,37
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas (jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas guntung manggis)			
3		001/BALIK-PERSED.OBAT/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		155.540.040,00	155.540.040,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			
5		002/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		10.397.478,00	10.397.478,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			
7		003/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		1.246.700,00	1.246.700,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			
9		004/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		2.656.170,00	2.656.170,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			
11	31-12-2023	001/KASBOK/PKM.GTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		744.484.000,00	744.484.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			
13		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		782.027.475,00	782.027.475,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			
15		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		1.727.450,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			1.727.450,00
17		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		529.600,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			529.600,00
19		002/KASBOK/PKM.GTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		181.755.108,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			181.755.108,00
21		002/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		14.921.475,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			14.921.475,00
23		002/KOREKSI-MASUKSUKCADALATKEDOK/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		4.781.025,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			4.781.025,00
25		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		3.645.180,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			3.645.180,00
27		003/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		485.935.846,44	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			485.935.846,44
29		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		31.690.125,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			31.690.125,00
31		004/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		127.013.085,33	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			127.013.085,33
33		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		2.355.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			2.355.000,00
35		005/BBNPNY-JIJ/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		4.165.666,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			4.165.666,00
37		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PK MGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		300.000,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			300.000,00
39		006/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.GEDUNG /PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor		157.983.359,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			157.983.359,00
41		006/KOREKSI-MASUKBHNKEGKANTORLAIN/ PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.665.000,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			1.665.000,00
43		007/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		430.874.714,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			430.874.714,00
45		008/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMGT M/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		205.058.584,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			205.058.584,00
47		009/REKLAS-PERSEDIAANBLUD/PKMGTM/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		1.072.000,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0009	Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran		284.998,00	
49			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		14.402.250,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		19.277.500,00	
51			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		30.399.800,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		700.000,00	
53			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		4.480.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		2.477.500,00	
55			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		4.940.000,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.300.000,00	
57			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		17.233.608,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		27.115.334,00	
59			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		12.625.000,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		17.600.000,00	
61			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0076	Beban Pakaian Olahraga		13.400.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			167.307.990,00
63		010/PENY-OBAT/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		108.665.688,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			108.665.688,00
65		011/PENY-OBATLAINNYA/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		61.365.166,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			61.365.166,00
67		012/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMGTM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		18.482.017,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT PUSKESMAS GUNTUNG MANGGIS 2023)			18.482.017,00
69		02/BOK/PKM-GM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		600.000,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		155.667.900,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		36.881.500,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		600.000,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		89.083.492,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		8.546.000,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		2.400.000,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		268.950.000,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (JURNAL LO BOK PKM GUNTUNG MANGGIS)			562.728.892,00
78		K013-C.AUDITED.PKM-GM.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		74.639.568,00	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Guntung Manggis Ub. Desember 2023)			74.639.568,00
80		K014-C.AUDITED.PKM-GM.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		373.197,84	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD			373.197,84



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
82		K032-C.AUDITED.DINKES.PKM-GM.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	(Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Guntung Manggis Ub. Desember 2023)		124.200,00	124.200,00
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Piutang Pendapatan BLUD Koreksi Ekuitas Lainnya			
84		K033-C.AUDITED.DINKES.PKM-GM.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM GUNTUNG MANGGIS Tahun 2022 dari BPJS)		124.200,00	124.200,00
85			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO Piutang Pendapatan BLUD			
				(Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Guntung Manggis Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			
Total						5.069.686.477,98	5.069.686.477,98





## PEMERINTAH KOTA BANJARBARU JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.002 PUSKESMAS BANJARBARU UTARA

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM BU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		1.011.235.043,29	1.011.235.043,29
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas (jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas banjarbaru utara)			
3		001/BALIK-PERSED.ATK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		600.000,00	600.000,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)			
5		002/BALIK-PERSED.BAHANCETAK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		1.925.000,00	1.925.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN CETAK)			
7		003/BALIK-PERSED.BENDAPOS/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		90.000,00	90.000,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BENDA POS)			
9		004/BALIK-PERSED.BAHANKOMPUTER/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		955.000,00	955.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KOMPUTER)			
11		005/BALIK-PERSED.OBAT/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		112.642.031,00	112.642.031,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			
13		006/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		7.929.631,00	7.929.631,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			
15		007/BALIK-UTANGBEAN.AIR/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		179.600,00	179.600,00
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
17	31-12-2023	008/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	(JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR) Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		3.303.646,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik			3.303.646,00
19		001/KASBOK/PKM.BBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	(JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK) Kas Lainnya		1.145.726.000,00	1.145.726.000,00
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			
21		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.TANAH/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	(MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD) Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal		7.851.109.980,00	7.851.109.980,00
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			
23		001/KOREKSI-MASUKKIMIA/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS TANAH PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023) Beban Bahan-Bahan Kimia		7.059.900,00	7.059.900,00
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			
25		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023) Beban Tagihan Air		31.400,00	31.400,00
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air			
27		002/BOK/PKM-BBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		6.156.000,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		10.800.000,00	
29			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		261.560.000,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		80.570.000,00	
31			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		3.200.000,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		134.795.368,00	
33			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		14.914.000,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		4.400.000,00	
35			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		377.050.000,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya			893.445.368,00
37		002/KASBOK/PKM.BBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	(JURNAL LO PKM BBU) Kas di BLUD		252.280.632,00	252.280.632,00
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya			
39		002/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	(MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD) Tractor		818.937.478,70	818.937.478,70
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
41		002/KOREKSI-MASUKSUCCADALATKEDOK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023) Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		12.973.350,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			12.973.350,00
43		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		4.136.237,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			4.136.237,00
45		003/KOREKSI-BBA.MESIN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		26.317.450,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN PENGURANGAN BBA / EKSTRACOMPTABEL ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			26.317.450,00
47		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		39.490.125,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS ATK PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			39.490.125,00
49		004/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		112.240.186,44	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			112.240.186,44
51		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		3.630.000,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			3.630.000,00
53		005/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBERAT/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		155.000.000,00	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA RUSAK BERAT PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			155.000.000,00
55		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		300.000,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			300.000,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
57		006/BBNPENY-PERALATANMESIN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		432.715.528,55	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			432.715.528,55
59		006/KOREKSI-MASUKBAHANKEGKANTORLA IN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		787.320,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			787.320,00
61		007/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		445.768.081,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS OBAT PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			445.768.081,00
63		008/BBNPENY-JIJ/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		2.211.332,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			2.211.332,00
65		008/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMBB U/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		234.053.645,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			234.053.645,00
67		009/KOREKSI-MASUKPENY.ANTARSKPD.ME SIN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		17.308.422,22	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN PENYUSUTAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD PERALATAN MESIN PKM BBU 2023)			17.308.422,22
69		009/REKLAS-BLUD/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0008	Beban Bahan-Bahan/Bibit Tanaman		3.550.000,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan		3.450.000,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		25.511.000,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		36.800.000,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		300.000,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		13.144.000,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		4.790.700,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		26.461.900,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		78.871.190,00	
78			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		68.015.000,00	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		12.775.000,00	
80			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0053	Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu		22.455.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0054	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh		445.000,00	
82			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		5.150.000,00	
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0064	Beban Pakaian Dinas Lapangan (PDL)		24.790.000,00	
84			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			326.508.790,00
85		010/KOREKSI-KLUARPENY.ANTARSKPD.ME SIN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		108.723.216,44	
86			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN PENYUSUTAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD PERALATAN MESIN PKM BBU 2023)			108.723.216,44
87		010/PENY-ATK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		1.882.800,00	
88			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			1.882.800,00
89		011/KOREKSI-KLUARPENY.ANTARSKPD.RS KBRT/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		155.000.000,00	
90			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN PENYUSUTAN KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA RUSAK BERAT PKM BBU 2023)			155.000.000,00
91		011/PENY-BAHANCETAK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak		1.575.000,00	
92			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			1.575.000,00
93		012/PENY-BENDAPOS/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos		70.000,00	
94			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BENDA POS PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			70.000,00
95		013/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		1.590.000,00	
96			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			1.590.000,00
97		014/PENY-ALATLISTRIK/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		978.900,00	
98			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			978.900,00
99		015/PENY-BAHAN.KEG.KANTR.LAIN/PKMBB U/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		7.971.170,00	
100			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			7.971.170,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
101		016/PENY-OBAT/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		76.330.105,00	
102			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			76.330.105,00
103		017/PENY-OBATLAINNYA/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		32.780.570,00	
104			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			32.780.570,00
105		018/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		43.716.106,00	
106			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			43.716.106,00
107		019/PENGHAPUSAN-OBATLAINNYA/PKMBBU /2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		180.000,00	
108			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			180.000,00
109		K009.AUDITED.DINKES.PKM-BBU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		9.004.315,00	
110			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.01.05.03.0001	Utang PPh 23			1.385.279,00
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.01.06.01.0001	Utang PPN Pusat (Jurnal koreksi untuk mencatat Utang PFK yang belum disetor Puskesmas Banjarbaru Utara)			7.619.036,00
112		K013-G.AUDITED.PKM-BBU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		133.637.430,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Banjarbaru Utara Ub. Desember 2023)			133.637.430,00
114		K014-G.AUDITED.PKM-BBU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		668.187,15	
115			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Banjarbaru Utara Ub. Desember 2023)			668.187,15
116		K032-G.AUDITED.DINKES.PKM-BBU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		113.400,00	
117			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM Banjarbaru Utara Tahun 2022 dari BPJS)			113.400,00
118		K033-G.AUDITED.DINKES.PKM-BBU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO		113.400,00	
119			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Banjarbaru Utara Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			113.400,00
120		K046.AUDITED/BBNPENY-GEDUNGBANGUN AN/PKMBBU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		87.315.671,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
121			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS BANJARBARU UTARA 2023)			87.315.671,00
Total						14.582.541.447,79	14.582.541.447,79





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.006 PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM BS.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		713.830.033,67	713.830.033,67
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas			
3		001/BALIK-PERSED.BAHANKIMIA/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	<i>(jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas banjarbaru selatan)</i> Beban Bahan-Bahan Kimia		8.651.290,00	8.651.290,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KIMIA)</i>			
5		002/BALIK-PERSED.SUKU-CAD-ALAT-KEDOK /PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		4.111.226,00	4.111.226,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN)</i>			
7		003/BALIK-PERSED.ATK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		9.809.900,00	9.809.900,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)</i>			
9		004/BALIK-PERSED.BAHAN-CETAK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		5.779.000,00	5.779.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN CETAK)</i>			
11		005/BALIK-PERSED.BENDAPOS/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		950.000,00	950.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BENDA POS)</i>			
13		006/BALIK-PERSED.ALATLISTRIK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		270.000,00	270.000,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
15	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.ALAT-KANTOR-LAINNYA/ PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT LISTRIK) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		7.278.000,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA)			7.278.000,00
17		008/BALIK-PERSED.OBAT/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		130.111.682,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			130.111.682,00
19		009/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMBBS/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		37.281.733,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT-OBATAN LAINNYA)			37.281.733,00
21		010/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		1.384.700,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			1.384.700,00
23		011/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMBBS/2 023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		3.184.100,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			3.184.100,00
25		001/KASBOK/PKM.BBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		1.248.231.000,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			1.248.231.000,00
27		001/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/P KMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		1.129.278.276,96	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			1.129.278.276,96
29		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMBBS/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		6.627.350,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			6.627.350,00
31		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		333.000,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			333.000,00
33		002/KASBOK/PKM.BBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		329.547.507,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya			329.547.507,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
35		002/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	(MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD) Koreksi Ekuitas Lainnya		32.334.425,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGURANGAN BBA / ESKTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			32.334.425,00
37		002/KOREKSI-MASUKSUKUCADALATKEDOK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		29.157.675,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			29.157.675,00
39		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		3.008.390,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			3.008.390,00
41		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		29.795.125,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			29.795.125,00
43		003/PENGHAPUSAN-AKUMPNY.PERALATAN MESIN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		4.114.780,35	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN AKUMULASI PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			4.114.780,35
45		004/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/ PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		340.777.264,74	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			340.777.264,74
47		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		3.705.000,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			3.705.000,00
49		005/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBERAT/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		223.600.000,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			223.600.000,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
51		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PK MBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		300.000,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			300.000,00
53		006/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		508.155.464,97	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			508.155.464,97
55		006/KOREKSI-MASUKBHNKEGKANTRLAIN/P KMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.776.000,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			1.776.000,00
57		007/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		4.599.571,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			4.599.571,00
59		007/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		384.652.041,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			384.652.041,00
61		008/BBNPNY-JIJ/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		2.635.764,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IIRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			2.635.764,00
63		008/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		223.294.977,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			223.294.977,00
65		009/KOREKSI-KURANGPENYUSUTAN.MESIN /PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		10.287.081,18	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN KURANG CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			10.287.081,18
67		009/REKLASBLUD-BRGJASA/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		940.500,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		72.266.500,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
69			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		8.820.000,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		18.874.000,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		3.456.000,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		1.721.500,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		69.949.208,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		62.970.000,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		14.550.000,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0076	Beban Pakaian Olahraga		5.775.000,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			259.322.708,00
78		010/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/P KMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		340.777.264,74	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			340.777.264,74
80		010/PENY-BAHANKIMIA/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia		2.744.250,00	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			2.744.250,00
82		011/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/ PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		223.600.000,00	
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			223.600.000,00
84		011/PENY-SUKU.CAD.ALAT.KEDOK/PKMBBS/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran		9.557.675,00	
85			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			9.557.675,00
86		012/BBNPNY-ASETTETAPLAINNYA/PKMBBS/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.04.01.0001	Beban Penyusutan Barang Bercorak Kesenian-Alat Musik		35.820.000,00	
87			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.04.01.0001	Akumulasi Penyusutan Barang Bercorak Kesenian-Alat Musik (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS ASET TETAP LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			35.820.000,00
88		012/PENY-ATK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		44.633.050,00	
89			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			44.633.050,00
90		013/PENY-BAHANCETAK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak		1.625.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
91			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			1.625.000,00
92		014/PENY-KERTASDANCOVER/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0002	Kertas dan Cover		378.000,00	
93			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0025	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Kertas dan Cover (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS KERTAS DAN COVER PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			378.000,00
94		015/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		5.010.000,00	
95			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			5.010.000,00
96		016/PENY-PERABOTKANTOR/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor		2.884.000,00	
97			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			2.884.000,00
98		017/PENY-ALATLISTRIK/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		1.176.000,00	
99			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			1.176.000,00
100		018/PENY-KEG.KANTOR.LAIN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		5.885.000,00	
101			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			5.885.000,00
102		019/PENY-OBAT/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		219.363.452,00	
103			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023)			219.363.452,00
104		02/BOK/PKM-BBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		9.037.000,00	
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		221.649.200,00	
106			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		49.675.000,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		65.850.000,00	
108			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		12.200.000,00	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		139.566.293,00	
110			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		7.406.000,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		3.200.000,00	
112			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		410.100.000,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya			918.683.493,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
114		020/PENY-OBATLAIN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	(JURNAL LO BOK PKM BANJARBARU SELATAN) Obat-obatan Lainnya		123.513.574,00	
115			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			123.513.574,00
116		021/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023) Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		2.058.000,00	
117			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat			2.058.000,00
118		022/PENGHAPUSAN-OBATLAIN/PKMBBS/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN OBAT PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023) Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		100.000,00	
119			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			100.000,00
120		K013-E.AUDITED.PKM-BBS.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	(JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN OBAT LAINNYA PUSKESMAS BANJARBARU SELATAN 2023) Piutang Pendapatan BLUD		104.166.091,00	
121			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO			104.166.091,00
122		K014-E.AUDITED.PKM-BBS.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Banjarbaru Selatan Ub. Desember 2023) Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		520.830,45	
123			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD			520.830,45
124		K032-E.AUDITED.DINKES.PKM-BBS.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	(Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Banjarbaru Selatan Ub. Desember 2023) Piutang Pendapatan BLUD		125.400,00	
125			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			125.400,00
126		K033-E.AUDITED.DINKES.PKM-BBS.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM Banjarbaru Selatan Tahun 2022 dari BPJS) Pendapatan dari BLUD-LO		125.400,00	
127			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD			125.400,00
				(Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Banjarbaru Selatan Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)	Total	7.740.921.546,06	7.740.921.546,06





# PEMERINTAH KOTA BANJARBARU

## JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.009 PUSKESMAS RAWAT INAP CEMPAKA

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM RIC.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		1.067.254.291,98	1.067.254.291,98
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas (jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas rawat inap cempaka)			
3		001/BALIK-PERSED.BAHANKIMIA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		5.749.275,00	5.749.275,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KIMIA)			
5		002/BALIK-PERSED.BAHANLAINNYA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0012	Beban Bahan-Bahan Lainnya		970.000,00	970.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	Bahan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN LAINNYA)			
7		003/BALIK-PERSED.SUKU-CAD-ALAT-KEDOK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		10.260.000,00	10.260.000,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL BALI ATAS PERSEDIAAN AWAL SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN)			
9		004/BALIK-PERSED.ATK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		12.455.000,00	12.455.000,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)			
11		005/BALIK-PERSED.BENDAPOS/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		130.000,00	130.000,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BENDA POS)			
13		006/BALIK-PERSED.PERABOTKANTOR/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		336.000,00	336.000,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERABOT KANTOR)			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
15	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.ALATLISTRIK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		40.000,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT LISTRIK)			40.000,00
17		008/BALIK-PERSED.OBAT/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		187.005.681,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			187.005.681,00
19		009/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		104.520.215,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			104.520.215,00
21		010/BALIK-PERSED.PERSED-UTK-DIJUAL/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0039	Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat		4.792.000,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.05.0001	Persediaan untuk Dijual/Diserahkan Kepada Masyarakat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERSEDIAAN UNTUK DIJUAL/DISERAHKAN KEPADA MASYARAKAT)			4.792.000,00
23		011/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		672.800,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			672.800,00
25		012/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		5.763.321,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			5.763.321,00
27		001/KASBOK/PKM.CEM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		1.658.690.000,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			1.658.690.000,00
29		001/KOREKSI-BBA.MESIN/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		11.798.475,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			11.798.475,00
31		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		5.482.450,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			5.482.450,00
33		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		1.464.000,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS RANAP CEMPAKA 2023)			1.464.000,00
35		002/KASBOK/PKM.CEM/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		203.794.135,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			203.794.135,00
37		002/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		1.176.547.151,74	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			1.176.547.151,74
39		002/KOREKSI-MASUKALATKEDOK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		58.994.835,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			58.994.835,00
41		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		6.775.069,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS RANAP CEMPAKA 2023)			6.775.069,00
43		003/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBRT /PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		13.145.000,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			13.145.000,00
45		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		33.640.125,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			33.640.125,00
47		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		4.105.000,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			4.105.000,00
49		004/PENGHAPUSAN-PERALATANMESIN/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		79.884.268,43	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			79.884.268,43
51		005/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		666.354.118,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor			666.354.118,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
53		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PK MCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		200.000,00	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			200.000,00
55		006/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMCPK/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		634.528.589,47	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			634.528.589,47
57		006/KOREKSI-MASUKALATKANTORLAIN/PK MCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		3.219.000,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ALAT KANTOR LAINNYA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			3.219.000,00
59		007/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMCPK/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		311.489.372,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			311.489.372,00
61		007/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		630.262.633,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			630.262.633,00
63		008/BBNPNY-JIJ/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		5.122.378,00	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			5.122.378,00
65		008/KOREKSI-MASUKOBATLAIN/PKMCPK/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		359.883.147,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			359.883.147,00
67		009/KOREKSI-KURANGPENYUSUTAN.MESIN /PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		7.021.341,04	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN KURANG CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			7.021.341,04



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
69		009/REKLASBLUD-BRGJASA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0001	Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi		25.714.500,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		1.201.200,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		6.758.500,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan		12.150.000,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		45.723.900,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		58.440.045,00	
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		2.523.500,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		22.933.650,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		71.179.914,00	
78			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		126.329.389,00	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		16.186.790,00	
80			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0053	Beban Makanan dan Minuman Jamuan Tamu		4.729.500,00	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0054	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh		114.975.000,00	
82			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			508.845.888,00
83		010/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		666.354.118,00	
84			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			666.354.118,00
85		010/PENY-BAHANKIMIA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia		6.394.125,00	
86			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			6.394.125,00
87		011/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		13.145.000,00	
88			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			13.145.000,00
89		011/PENY-SUKU.CAD.ALAT.KEDOK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran		6.839.650,00	
90			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			6.839.650,00
91		012/PENY-ATK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		8.291.000,00	
92			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			8.291.000,00
93		013/PENY-LISTRIK/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		468.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
94			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			468.000,00
95		014/PENY-KANTORLAIN/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		3.033.000,00	
96			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			3.033.000,00
97		015/PENY-OBAT/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		220.497.013,00	
98			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			220.497.013,00
99		016/PENY-OBATLAINNYA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		142.219.220,00	
100			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			142.219.220,00
101		017/PENY-NATURA/PKMCPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.07.0001	Natura		14.725.985,00	
102			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS NATURA PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			14.725.985,00
103		018/PENGHAPUSAN-OBATLAINNYA/PKMCPK /2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		11.983.352,00	
104			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat			7.628.855,00
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT PUSKESMAS CEMPAKA 2023)			4.354.497,00
106		02/BOK/PKM-CPK/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		7.514.500,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		551.401.900,00	
108			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		151.250.000,00	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		3.000.000,00	
110			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		224.021.465,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		22.908.000,00	
112			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		11.500.000,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		483.300.000,00	
114			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (JURNAL LO BOK PKM RAWAT INAP CEMPAKA)			1.454.895.865,00
115		K013-I.AUDITED.PKM-RIC.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		163.146.808,00	
116			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Rawat Inap Cempaka Ub. Desember 2023)			163.146.808,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
117 118		K014-I.AUDITED.PKM-RI CEMPAKA.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001 1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD <i>(Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Rawat Inap Cempaka Ub. Desember 2023)</i>		815.734,04	815.734,04
119 120		K032-I.AUDITED.DINKES.PKM-RI CEMP.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001 1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Piutang Pendapatan BLUD Koreksi Ekuitas Lainnya <i>(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM RI Cempaka Tahun 2022 dari BPJS)</i>		76.500,00	76.500,00
121 122		K033-I.AUDITED.DINKES.PKM-RI Cemp.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001 1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO Piutang Pendapatan BLUD <i>(Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM RI Cempaka Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)</i>		76.500,00	76.500,00
Total						10.494.157.429,70	10.494.157.429,70





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.003 PUSKESMAS SUNGAI BESAR

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM SB.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		607.141.362,87	607.141.362,87
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas			
3		001/BALIK-PERSED.SUKU-CAD-ALAT-KEDOK /PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	<i>(jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas sungai besar)</i> Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		25.596.160,00	25.596.160,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN)</i>			
5		002/BALIK-PERSED.ATK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		1.347.000,00	1.347.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)</i>			
7		003/BALIK-PERSED.OBAT/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		135.572.859,00	135.572.859,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)</i>			
9		004/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		37.832.673,00	37.832.673,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya <i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)</i>			
11		005/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		1.588.100,00	1.588.100,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air <i>(JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)</i>			
13		006/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		3.700.142,00	3.700.142,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik <i>(JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)</i>			
15	31-12-2023	001/KASBOK/PKM.SB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		549.752.000,00	549.752.000,00
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
17		001/MUT.MAS-BAHANKIMIA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	(MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Beban Bahan-Bahan Kimia Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)		4.218.000,00	4.218.000,00
19		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		428.400,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			428.400,00
21		002/KASBOK/PKM.SB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		202.388.413,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			202.388.413,00
23		002/KOREKSI-MASUKSUKCADALATKEDOK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		14.200.000,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			14.200.000,00
25		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		3.047.226,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			3.047.226,00
27		002/REKLASBRGJASA-PERALATANMESIN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		5.897.700,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS DARI BARANG JASA KE PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			5.897.700,00
29		003/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		597.291.851,96	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			597.291.851,96
31		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		16.690.125,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			16.690.125,00
33		004/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.GEDUNG/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor		235.748.610,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			235.748.610,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
35		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	(JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023) Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		2.955.000,00	
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			2.955.000,00
37		005/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		4.416.700,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			4.416.700,00
39		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		500.000,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			500.000,00
41		006/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		116.000.000,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			116.000.000,00
43		006/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		277.970.036,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			277.970.036,00
45		007/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.TANAH/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		462.750.000,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.01.01.01.0001	Tanah Bangunan Perumahan/Gedung Tempat Tinggal (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS TANAH PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			462.750.000,00
47		007/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		221.369.348,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			221.369.348,00
49		008/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.BANGUNAN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		1.271.454.383,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			1.271.454.383,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
51		008/REKLASBLUD.BRGJASA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0001	Beban Bahan-Bahan Bangunan dan Konstruksi		1.430.500,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0012	Beban Bahan-Bahan Lainnya		3.200.000,00	
53			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		195.000,00	
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		350.000,00	
55			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		1.970.000,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		3.243.266,00	
57			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		4.091.100,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		2.571.100,00	
59			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		779.500,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		19.883.218,00	
61			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		22.180.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		16.055.000,00	
63			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			75.948.684,00
64		009/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBRT /PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		225.766.392,60	
65			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			225.766.392,60
66		009/PENY-SUK.CAD.ALAT.KEDOK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran		846.160,00	
67			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			846.160,00
68		010/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		372.662.998,27	
69			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			372.662.998,27
70		010/PENY-ATK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		13.081.000,00	
71			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			13.081.000,00
72		011/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		193.438.345,00	
73			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			193.438.345,00
74		011/PENY-BAHANCETAK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak		875.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
75			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			875.000,00
76		012/BBNPNY-JIJ/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		2.211.332,00	
77			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			2.211.332,00
78		012/PENY-BENDAPOS/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos		750.000,00	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BENDA POS PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			750.000,00
80		013/KOREKSI-KURANGPENYUSUTAN.MESIN /PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		10.287.081,18	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN KURANG CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			10.287.081,18
82		013/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		212.000,00	
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			212.000,00
84		014/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/P KMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		456.825.750,95	
85			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			456.825.750,95
86		014/PENY-PERABOTKANTOR/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor		1.303.000,00	
87			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			1.303.000,00
88		015/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/ PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		225.413.592,60	
89			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			225.413.592,60
90		015/PENY-ALATLISTRIK/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik		75.000,00	
91			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ALAT LISTRIK PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			75.000,00
92		016/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/P KMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		116.000.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
93			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			116.000.000,00
94		016/PENY-OBAT/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		72.130.673,00	
95			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			72.130.673,00
96		017/PENY-OBATLAINNYA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		106.996.800,00	
97			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			106.996.800,00
98		018/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		46.682.261,00	
99			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN OBAT PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			46.682.261,00
100		018/RETUR-OBAT/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		241.679,00	
101			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN RETUR ATAS OBAT PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			241.679,00
102		019/PENGHAPUSAN-OBATLAINNYA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		1.427.100,00	
103			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN OBAT LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			1.427.100,00
104		019/RETUR-OBATLAINNYA/PKMSB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		795.577,00	
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN RETUR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI BESAR 2023)			795.577,00
106		02/BOK/PKM-SB/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		4.474.000,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		51.216.950,00	
108			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		29.040.000,00	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		7.425.000,00	
110			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		2.700.000,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		48.981.637,00	
112			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		7.326.000,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		2.700.000,00	
114			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		193.500.000,00	
115			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (JURNAL LO BOK PKM SEI BESAR)			347.363.587,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
116		K013-F.AUDITED.PKM-SB.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		53.397.678,00	
117			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Sungai Besar Ub. Desember 2023)			53.397.678,00
118		K014-F.AUDITED.PKM-SB.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		266.988,39	
119			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Sungai Besar Ub. Desember 2023)			266.988,39
120		K032-F.AUDITED.DINKES.PKM-SB.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		59.400,00	
121			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM Sungai Besar Tahun 2022 dari BPJS)			59.400,00
122		K033-F.AUDITED.DINKES.PKM-SB.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO		59.400,00	
123			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD (Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Sungai Besar Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			59.400,00
Total						7.124.973.569,82	7.124.973.569,82





PEMERINTAH KOTA BANJARBARU  
JURNAL UMUM - PENYESUAIAN

periode 01 Januari 2023 s.d. abc 31 Desember 2023

Urusan Pemerintahan : 1.02 KESEHATAN  
SKPD : 1-02.0-00.0-00.01 DINAS KESEHATAN  
Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001 DINAS KESEHATAN  
Sub Unit Organisasi : 1-02.0-00.0-00.01.001.004 PUSKESMAS SUNGAI ULIN

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
1	01-01-2023	001.koreksi ekuitas PKM SU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		546.575.328,78	546.575.328,78
2			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.01.0001	Ekuitas			
3		001/BALIK-PERSED.BAHANKIMIA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	<i>(jurnal koreksi ekuitas lainnya puskesmas sungai ulin)</i> Beban Bahan-Bahan Kimia		5.440.915,00	5.440.915,00
4			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia			
5		002/BALIK-PERSED.BAHANLAINNYA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0012	<i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KIMIA)</i> Beban Bahan-Bahan Lainnya		21.220.000,00	21.220.000,00
6			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	Bahan Lainnya			
7		003/BALIK-PERSED.SUKU-CAD-ALAT-KEDOK /PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	<i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN LAINNYA)</i> Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		5.181.114,00	5.181.114,00
8			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran			
9		004/BALIK-PERSED.ATK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	<i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN)</i> Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		2.042.550,00	2.042.550,00
10			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor			
11		005/BALIK-PERSED.BAHANCETAK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	<i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ATK)</i> Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		14.410.300,00	14.410.300,00
12			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak			
13		006/BALIK-PERSED.BENDAPOS/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	<i>(JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN CETAK)</i> Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		390.000,00	390.000,00
14			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos			



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
15	31-12-2023	007/BALIK-PERSED.BAHANKOMPUTER/PKM SU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		4.897.000,00	
16			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL BAHAN KOMPUTER)			4.897.000,00
17		008/BALIK-PERSED.PERABOTKANTOR/PKM SU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		147.500,00	
18			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL PERABOT KANTOR)			147.500,00
19		009/BALIK-PERSED.ALATLISTRIK/PKMSU/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		193.900,00	
20			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0008	Alat Listrik (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT LISTRIK)			193.900,00
21		010/BALIK-PERSED.ALAT-KANTOR-LAINNYA/ PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		3.085.000,00	
22			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA)			3.085.000,00
23		011/BALIK-PERSED.OBAT/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		118.472.843,00	
24			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT)			118.472.843,00
25		012/BALIK-PERSED.OBATLAINNYA/PKMSU/2 023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		114.738.866,00	
26			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya (JURNAL BALIK ATAS PERSEDIAAN AWAL OBAT LAINNYA)			114.738.866,00
27		013/BALIK-UTANGBEBAN.AIR/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air		11.500,00	
28			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN AIR)			11.500,00
29		014/BALIK-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMSU/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik		3.721.587,00	
30			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik (JURNAL BALIK ATAS UTANG BEBAN TAGIHAN LISTRIK)			3.721.587,00
31		001/KASBOK/PKM.SU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya		894.490.000,00	
32			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (MUTASI MASUK KAS BOK DARI BPKAD)			894.490.000,00
33		001/KOREKSI-MASUKBAHANKIMIA/PKMSU/2 023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia		3.454.900,00	
34			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			3.454.900,00
35		001/PENY-UTANGBEBAN.AIR/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0060	Beban Tagihan Air		156.100,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
36			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0060	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN AIR PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			156.100,00
37		001/REKLASPERSEDIAAN-PERALATANMESIN/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		184.000,00	
38			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN ATAS REKLAS BELANJA PERSEDIAAN KE PERALATAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			184.000,00
39		002/KASBOK/PKM.SU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		325.936.181,00	
40			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (MUTASI KAS BOK KE KAS BLUD)			325.936.181,00
41		002/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.MESIN/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor		417.707.950,00	
42			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			417.707.950,00
43		002/KOREKSI-MASUKSUKUCADALATKEDOK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran		20.308.150,00	
44			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			20.308.150,00
45		002/PENY-UTANGBEBAN.LISTRIK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0061	Beban Tagihan Listrik		3.914.153,00	
46			1-02.0-00.0-00.01.001 . 2.1.06.02.02.0061	Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik (JURNAL PENYESUAIAN ATAS TAGIHAN LISTRIK PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			3.914.153,00
47		003/KOREKSI-MASUK.ANTARSKPD.GEDUNG/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor		99.418.965,00	
48			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ANTAR SKPD ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			99.418.965,00
49		003/KOREKSI-MASUKATK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		24.290.125,00	
50			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS ATK PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			24.290.125,00
51		004/KOREKSI-MASUKBAHANCETAK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak		2.355.000,00	
52			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			2.355.000,00
53		004/REKLAS-MESIN.KE.GEDUNG/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.03.01.01.0001	Bangunan Gedung Kantor		4.040.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
54			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS PERALATAN MESIN KE GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			4.040.000,00
55		005/KOREKSI-MASUKPERABOTKANTOR/PK MSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		300.000,00	
56			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS PERABOT KANTOR PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			300.000,00
57		005/REKLAS-MESIN.KE.JIJ/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.04.01.01.0001	Jalan Nasional		7.775.000,00	
58			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS PERALATAN MESIN KE JALAN, IIRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			7.775.000,00
59		006/KOREKSI-MASUKBAHANKEGKANTOR/P KMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		696.000,00	
60			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			696.000,00
61		006/REKLAS-MESIN.KE.BEBANJASA/PKMSU/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.03.03.0001	Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung-Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		2.340.000,00	
62			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS PERALATAN DAN MESIN KE BEBAN PEMELIHARAAN GEDUNG BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			2.340.000,00
63		007/BBNPNY-PERALATANMESIN/PKMSU/202 3	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.01.01.0001	Beban Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		485.423.296,98	
64			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			485.423.296,98
65		007/KOREKSI-BBA.PERALATANMESIN/PKMS U/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		21.553.150,00	
66			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			21.553.150,00
67		007/KOREKSI-MASUKOBAT/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		352.037.052,00	
68			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT-OBATAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			352.037.052,00
69		008/BBNPNY-GEDUNGBANGUNAN/PKMSU/2 023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.02.01.0001	Beban Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor		92.711.583,00	
70			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.02.01.0001	Akumulasi Penyusutan Gedung Tempat Kerja-Bangunan Gedung Kantor (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS GEDUNG DAN BANGUNAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			92.711.583,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
71		008/KOREKSI-BBA.JIJ/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		7.775.000,00	
72			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.04.01.01.0001	Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN ATAS BBA / EKSTRACOMPTABEL JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			7.775.000,00
73		008/KOREKSI-MASUKOBATLAINNYA/PKMSU/ 2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		211.158.222,00	
74			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI MASUK ATAS OBAT-OBATAN LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			211.158.222,00
75		009/BBNPNY-JIJ/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.08.03.01.0001	Beban Penyusutan Jalan-Jalan Nasional		12.045.847,00	
76			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.03.01.0001	Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Nasional (JURNAL PENYESUAIAN BEBAN PENYUSUTAN ATAS JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			12.045.847,00
77		009/PENGHAPUSAN-PERALATANMESIN/PK MSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		14.629.265,00	
78			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.02.0001	Defisit Penghapusan Alat Besar-LO		2.978.250,00	
79			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN ATAS PENGHAPUSAN PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			17.607.515,00
80		009/REKLAS-PERSEDIAANBLUD/PKMSU/202 3	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0004	Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas		1.342.809,00	
81			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0009	Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran		250.000,00	
82			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0011	Beban Bahan-Bahan/Bibit Ternak/Bibit Ikan		379.999,00	
83			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0013	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Angkutan		340.000,00	
84			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0023	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Lainnya		2.208.900,00	
85			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		28.989.000,00	
86			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos		280.000,00	
87			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer		5.182.000,00	
88			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor		2.965.500,00	
89			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0031	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Listrik		917.200,00	
90			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		2.007.200,00	
91			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat		30.818.840,00	
92			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		6.064.000,00	
93			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		3.245.000,00	
94			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		1.575.000,00	
95			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD (JURNAL PENYESUAIAN REKLAS BELANJA BLUD KE BELANJA BARANG JASA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			86.565.448,00
96		010/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.MESIN/ PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		39.000.000,00	



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
97			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.02.01.01.0001	Tractor (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			39.000.000,00
98		010/KOREKSI-KURANGPENYUSUTAN.MESIN /PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		17.000.000,00	
99			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor (JURNAL PENYESUAIAN KURANG CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			17.000.000,00
100		011/KOREKSI-KELUAR.ANTARSKPD.RSKBRT /PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya		45.703.500,00	
101			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.04.01.01.0001	Aset Rusak Berat/Usang (JURNAL PENYESUAIAN MUTASI KELUAR ANTAR SKPD ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			45.703.500,00
102		011/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.MESIN/P KMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.3.07.01.01.0001	Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Tractor		39.000.000,00	
103			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS PERALATAN DAN MESIN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			39.000.000,00
104		012/KOREKSI-LEBIHPENYUSUTAN.RSKBRT/ PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.5.06.01.02.0001	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-lain - Aset Rusak Berat/Usang		45.703.500,00	
105			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN LEBIH CATAT PENYUSUTAN ATAS ASET LAINNYA - RUSAK BERAT PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			45.703.500,00
106		012/PENY-BAHANKIMIA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0002	Bahan Kimia		888.004,00	
107			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0002	Beban Bahan-Bahan Kimia (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KIMIA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			888.004,00
108		013/PENY-SUK.CAD.ALAT.KEDOK/PKMSU/20 23	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.02.0003	Suku Cadang Alat Kedokteran		6.300.980,00	
109			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0015	Beban Suku Cadang-Suku Cadang Alat Kedokteran (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			6.300.980,00
110		014/PENY-ATK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0001	Alat Tulis Kantor		19.210.285,00	
111			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS ATK PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			19.210.285,00
112		015/PENY-CETAK/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0003	Bahan Cetak		11.157.300,00	
113			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0026	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor- Bahan Cetak (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN CETAK PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			11.157.300,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBIT	KREDIT
114		016/PENY-BENDAPOS/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0004	Benda Pos		410.000,00	
115			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0027	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Benda Pos (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BENDA POS PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			410.000,00
116		017/PENY-BAHANKOMPUTER/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0006	Bahan Komputer		4.305.000,00	
117			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0029	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Bahan Komputer (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN KOMPUTER PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			4.305.000,00
118		018/PENY-PERABOTKANTOR/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0007	Perabot Kantor		20.000,00	
119			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0030	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Perabot Kantor (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PERBOT KANTOR PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			20.000,00
120		019/PENY-BAHAN.KEG.KANTOR.LAINNYA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.03.0013	Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya		2.508.000,00	
121			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0036	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			2.508.000,00
122		02/BOK/PKM-SU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0024	Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor-Alat Tulis Kantor		3.052.500,00	
123			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0043	Beban Natura dan Pakan-Natura		119.793.500,00	
124			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0052	Beban Makanan dan Minuman Rapat		68.105.000,00	
125			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0058	Beban Makanan dan Minuman Aktivitas Lapangan		48.600.000,00	
126			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0003	Beban Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia		4.200.000,00	
127			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0014	Beban Jasa Tenaga Kesehatan		88.152.819,00	
128			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0050	Beban Jasa Kalibrasi		14.350.000,00	
129			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.02.01.0063	Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan		2.400.000,00	
130			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.04.01.0003	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota		219.900.000,00	
131			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.07.01.0001	Kas Lainnya (JURNAL LO BOK PKM SEI ULIN)			568.553.819,00
132		020/PENY-OBAT/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0001	Obat		86.330.430,00	
133			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Beban Obat-Obatan-Obat (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT-OBATAN PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			86.330.430,00
134		021/PENY-OBATLAINNYA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.04.0002	Obat-obatan Lainnya		159.047.058,00	
135			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya (JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS OBAT-OBATAN LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			159.047.058,00
136		022/PENY-PKL/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.12.01.01.0012	Bahan Lainnya		15.874.000,00	
137			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0071	Beban Pakaian Kerja Laboratorium			15.874.000,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
138		023/RETUR-OBAT/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	(JURNAL PENYESUAIAN SALDO AKHIR ATAS PAKAIAN KERJA LABORATORIUM PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			
139			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Beban Obat-Obatan-Obat		273.963,00	
				Koreksi Ekuitas Lainnya			273.963,00
140		024/RETUR-OBATLAINNYA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	(JURNAL PENYESUAIAN RETUR ATAS OBAT PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			
141			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya		530.191,00	
				Koreksi Ekuitas Lainnya			530.191,00
142		025/PENGHAPUSAN-OBAT/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	(JURNAL PENYESUAIAN RETUR ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			
143			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0037	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		26.020.132,00	
				Beban Obat-Obatan-Obat			26.020.132,00
144		026/PENGHAPUSAN-OBATLAINNYA/PKMSU/2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.3.01.04.08.0001	(JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			
145			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.01.01.0038	Defisit Penghapusan Aset Lain-Lain-Aset Lain-Lain-Aset Rusak Berat/Usang-LO		396.000,00	
				Beban Obat-Obatan-Obat-Obatan Lainnya			396.000,00
146		K005.AUDITED.DINKES.PKM-SULIN.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 6.3.04.01.01.0001	(JURNAL PENYESUAIAN PENGHAPUSAN ATAS OBAT LAINNYA PUSKESMAS SUNGAI ULIN 2023)			
147			1-02.0-00.0-00.01.001 . 5.1.02.99.99.9999	Perubahan SAL		41.280,00	
				Belanja Barang dan Jasa BLUD			41.280,00
				(Jurnal koreksi untuk mencatat lebih catat Belanja Barang dan Jasa BLUD Puskesmas Sungai Ulin)			
148		K006.AUDITED.DINKES.PKM-SULIN.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD		41.280,00	
149			1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.02.99.99.9999	Beban Barang dan Jasa BLUD			41.280,00
				(Jurnal koreksi untuk mencatat lebih catat Beban Barang dan Jasa BLUD Puskesmas Sungai Ulin)			
150		K013-A.AUDITED.PKM-SU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		56.664.905,00	
151			1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO			56.664.905,00
				(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang tagihan Pendapatan Dana Kapitasi BLUD Puskesmas Sungai Ulin Ub. Desember 2023)			
152		K014-A.AUDITED.PKM-SU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 8.1.07.04.16.0001	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD		283.324,52	
153			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.10.01.04.6586	Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD			283.324,52
				(Jurnal Koreksi kurang catat Beban Penyisihan Piutang Pendapatan BLUD Sungai Ulin Ub. Desember 2023)			
154		K032-A.AUDITED.DINKES.PKM-SU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD		112.200,00	
155			1-02.0-00.0-00.01.001 . 3.1.01.01.02.0003	Koreksi Ekuitas Lainnya			112.200,00
				(Jurnal Koreksi kurang catat Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Kapitasi FKTP PKM SUNGAI ULIN Tahun 2022 dari BPJS)			
156		K033-A.AUDITED.DINKES.PKM-SU.2023	1-02.0-00.0-00.01.001 . 7.1.04.16.01.0001	Pendapatan dari BLUD-LO		112.200,00	
157			1-02.0-00.0-00.01.001 . 1.1.06.16.01.0001	Piutang Pendapatan BLUD			112.200,00



NO	TANGGAL	NO. BUKTI	REKENING	URAIAN	REF	DEBET	KREDIT
				(Jurnal Koreksi Kurang Catat Pembayaran Piutang Lain-lain PAD yang Sah-Pendapatan BLUD dari Kapitasi FKTP PKM Sungai Ulin Kota Banjarbaru tahun 2022 dari BPJS)			
Total						5.080.259.393,28	5.080.259.393,28

