

3. NERACA



BADAN LAYANAN UMUM DAERAH UPT PUSKESMAS SUNGAI RUMBAI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

No	Uraian	2024	2023
1	ASET		
2	ASET LANCAR	373.952.973,38	509.106.049,22
3	Kas di BLUD	96.572.855,00	264.562.049,00
4	Kas di Bendahara Penerimaan BLUD		308.000
5	Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD		
6	Kas Lainnya Setara Kas		
7	Investasi Jangka Pendek		
8	Piutang dari Kegiatan Operasional	41.726.577,00	44.867.806,00
9	Piutang dari Non Kegiatan Operasional		
10	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih	- 3.251.197,89	- 3.000.144
11	Belanja Dibayar Dimuka		
12	Uang Muka Belanja		
13	Persediaan BLUD	238.904.739,26	202.368.338,25
14	Jumlah Aset Lancar (4 s.d. 14)	373.952.973,38	509.106.049,22
15	INVESTASI JANGKA PANJANG		
16	Investasi Jangka Panjang Permanen		
17	Investasi Jangka Panjang Non Permanen		
18	Jumlah Investasi Jangka Panjang (18 s.d. 19)	0,00	0,00
19	ASET TETAP		
20	Tanah	129.380.000,00	129.380.000,00
21	Peralatan dan Mesin	2.994.166.469,02	2.929.947.469,02
22	Gedung dan Bangunan	3.177.707.641,00	2.830.617.756,00
23	Jalan, Irigasi dan Jaringan	11.858.775,00	11.858.775,00
24	Aset Tetap Lainnya		
25	Konstruksi Dalam Pengerjaan		
26	Akumulasi Penyusutan	-3.607.781.327,02	-3.331.675.973,02
27	Jumlah Aset tetap (23 s.d. 29)	2.705.331.558,00	2.570.128.027,00
28	PIUTANG JANGKA PANJANG		
29	Tagihan Penjualan Angsuran		
30	Tagihan Tuntutan Ganti Rugi	-	-
31	Penyisihan Piutang Jangka Panjang Tidak Tertagih	-	-
32	Jumlah Piutang Jangka Panjang (33 s.d. 35)	0,00	0,00

No	Uraian	2024	2023
	ASET LAINNYA		
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga		
2	Dana Kelolaan		
3	Aset yang dibatasi Penggunaannya		
4	Aset Tak Berwujud		
5	Aset Lain-Lain	711.800.640	1.436.135.113
6	Penyusutan aset lain-lain	- 685.588.164	- 1.406.982.921
7	Akumulasi Amortisasi		
8	Jumlah Aset Lainnya (38 s.d. 43)	26.212.476,00	29.152.192,00
9	JUMLAH ASET (15+20+30+36+44)	3.105.497.007,38	3.108.386.268,22
10	KEWAJIBAN		
11	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
12	Utang Usaha		
13	Utang Perhitungan Pihak Ketiga	8.457.782,00	
14	Utang Pajak		
15	Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		
16	Belanja yang masih harus dibayar	-	105.938.166
17	Pendapatan diterima dimuka	15.469.800,00	
18	Utang Belanja Jasa	36.274.000,00	
19	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek (50 s.d. 56)	60.201.582,00	105.938.166,00
20	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
21	Utang Jangka Panjang Lainnya		
22	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang (60)	0,00	0,00
23	JUMLAH KEWAJIBAN (57+61)	60.201.582,00	105.938.166,00
24	EKUITAS		
25	EKUITAS	3.045.295.425,38	3.002.448.102,22
26	JUMLAH EKUITAS (66)	3.045.295.425,38	3.002.448.102,22
1	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS (63+67)	3.105.497.007,38	3.108.386.268,22

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Sungai Lematene, 21 Desember 2024
 Kuasa Pengguna Anggaran

 Hj. Yulmiana Dwi L. Md. Keb, SKM, MM
 NIP.19740715 199302 2 001

LAPORAN NERACA BLUD UPT PUSKESMAS SUNGAI RUMBAI

Neraca adalah laporan yang menggambarkan posisi keuangan mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada tanggal pelaporan. Komponen Neraca Tahun Anggaran 2024 dan komparasinya dengan Neraca Tahun Anggaran 2023 dapat dilihat dalam tabel berikut:

Tabel Neraca Tahun 2024 dan 2023

URAIAN	2024 (Rp)	2023 (Rp)	Kenaikan (Penurunan)
Aset Lancar	373.952.973,38	509.106.049,22	135.153.075,84
Aset Tetap	2.705.331.558,00	2.570.128.027,00	135.203.531,00
Aset Lainnya	26.212.476,00	29.152.192,00	2.939.716,00
Jumlah Aset	3.105.497.007,38	3.108.386.268,22	2.889.260,84
Kewajiban Jangka Pendek	60.201.582,00	105.938.166,00	45.736.584,00
Kewajiban Jangka Panjang	0,00	0,00	0,00
Ekuitas	3.045.295.425,38	3.002.448.102,22	42.847.323,16
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas	3.105.497.007,38	3.108.386.268,22	2889260,84

Dari tabel tersebut diatas, dapat kami jelaskan rincian pos-pos Neraca sebagai berikut :

1. Aset Lancar, terdiri dari
 - a. Kas di kas BLUD sebesar Rp 96.572.855,00
 - b. Kas dibendahara penerimaan BLUD sebesar Rp 0,00
 - c. Kas dibendahara pengeluaran BLUD sebesar Rp 0,00
 - d. Piutang sebesar Rp 41.726.577,00 yang meliputi piutang kapitasi susulan Desember dan Non Kapitasi sebesar Rp 41.726.577,00 dengan rincian pada tabel berikut ini : (untuk BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai yang mempunyai rincian piutang cukup banyak dapat merupakan lampiran tersendiri)

Tabel Piutang Tahun 2024 dan 2024

NO.	URAIAN	2024 (Rp)	2023 (Rp)	Kenaikan (Penurunan)
1	Piutang dari kegiatan dari kegiatan operasional BLUD	41.726.577,00	44.867.806,00	3.141.229,00
	Jumlah	41.726.577,00	44.867.806,00	3.141.229,00

e. Persediaan, sebesar Rp 238.904.739,26 dengan rincian pada tabel berikut ini :

Tabel Persediaan Tahun 2024 dan 2023

NO.	URAIAN	2024 (Rp)	2023 (Rp)	Kenaikan (Penurunan)
1	Persediaan BLUD	238.904.739,26	202.368.338,25	36.536.401,01
	Jumlah	238.904.739,26	202.368.338,25	36.536.401,01

2. Aset Tetap

Nilai Aset Tetap BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai per 31 Desember 2024 dapat dilihat pada tabel berikut:

Tabel Komponen Aset Tetap

Uraian	Saldo Awal Per 1 Januari 2024	Penambahan Debet	Penambahan Kredit	Saldo Akhir Per 31 Desember 2024
Tanah	129.380.000,00	0	0	129.380.000,00
Peralatan dan Mesin	2.929.947.469,02	64.219.000,00	0	2.994.166.469,02
Gedung dan Bangunan	2.830.617.756,00	347.089.885,00	0	3.177.707.641,00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	11.858.775,00	0	0	11.858.775,00
Aset Tetap Lainnya	0	0	0	0
Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0	0
Akumulasi Penyusutan	0	0	0	0
Jumlah Aset Tetap	5.901.804.000,02	411.308.885,00		6.313.112.885,02

Penambahan Debet dan kredit atas aset tetap lebih lanjut dapat dijelaskan sebagai berikut:

a. Tanah.

Selama tahun 2024 Terdapat penambahan sebesar Rp 0,00 dan pengurangan sebesar Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo aset tetap tanah yang dimiliki oleh BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai per 31 Desember 2024 dengan uraian sebagai berikut :			
Saldo per 1 Januari 2024			129.380.000,00
Belanja Modal Tahun 2024 dan koreksi menjadi/atau dari aset belanja modal dan lainnya sebesar Rp 0,00 dengan uraian			0,00
a.	Belanja Modal Tanah	0,00	
b.	Penambahan tanah bersumber dari kapitalisasi (jika ada)	0,00	
c.	Penambahan tanah bersumber reklasifikasi belanja modal aset tetap lainnya ke KIB a aset tetap tanah (jika ada)	0,00	
d.	Penambahan tanah bersumber dari hasil inventarisasi barang baru (jika ada)	0,00	
e.	Penambahan tanah bersumber dari hibah Rp 0,00.	0,00	
f.	Penambahan tanah bersumber dari koreksi 31 Desember 2023 hasil review auditor terhadap catat ganda dan nilai tidak rasional (jika ada)	0,00	
g.	Penambahan tanah bersumber dari koreksi 1 Januari 2024 hasil LHP BPK meliputi nilai tidak wajar, terdiri dari nilai tidak rasional dan nilai nol, catat ganda, dan hasil penelusuran pada BLUD UPT Puskesmas Sungai Rumbai	0,00	
h.	Penambahan Tanah bersumber dari Hibah Masyarakat untuk Tanah	0,00	
Total Penambahan Tanah			0,00
Pengurangan aset tetap tanah sebesar Rp 0,00 dengan uraian sebagai berikut:			0,00
a.	Pengurangan tanah karena kapitalisasi (jika ada)	0,00	

b.	Pengurangan tanah atas reklasifikasi belanja modal tanah ke aset tetap lainnya berupa dokumen perencanaan pengadaan tanah dan pohon (jika ada)	0,00	
c.	Pengurangan tanah atas reklasifikasi ke aset lainnya (aset kemitraan) (jika ada)	0,00	
d.	Pengurangan tanah atas reklasifikasi ke belanja barang dan jasa berupa honor pengadaan tanah dan pengadaan tanah (jika ada)	0,00	
	Total Pengurangan Aset Tetap Tanah		0,00
	Saldo Tanah per 31 Desember 2024		0,00

b. Peralatan dan Mesin

Selama tahun 2024 Terdapat penambahan sebesar Rp 64.219.000,00 dan pengurangan sebesar Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2024			2.929.947.469,02
Penambahan Tahun 2024 dan koreksi menjadi/ atau dari aset belanja modal dan lainnya sebesar Rp 64.219.000,00 dengan uraian :			
a.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2024	40.161.000,00	
b.	Penambahan Peralatan dan Mesin bersumber dari kapitalisasi (jika ada)	0,00	
c.	Penambahan peralatan dan mesin atas reklasifikasi dari Aset tetap lainnya ke aset peralatan dan mesin (jika ada)	0,00	
d.	Penambahan peralatan dan mesin atas reklasifikasi dari Aset lain-lain ke aset peralatan dan mesin (jika ada)	0,00	

e.	Penambahan peralatan dan mesin atas reklasifikasi dari belanja barang dan jasa ke belanja modal yang menambah nilai peralatan dan mesin (jika ada)	17.470.000,00	
f.	Penambahan peralatan dan mesin bersumber dari hibah (jika ada)	1.408.000,00	
g.	Penambahan peralatan dan mesin bersumber dari mutasi belanja modal	5.180.000,00	
h.	Penambahan peralatan dan mesin bersumber dari Penambahan (jika ada)	0,00	
	Total Penambahan Peralatan dan Mesin		64.219.000,00
Penambahan Kurang peralatan dan mesin Tahun 2024 sebesar Rp 0,00 dengan uraian sebagai berikut:			0,00
a.	Pengurangan peralatan dan mesin antar BLUD Puskesmas yang tidak mempengaruhi nilai perolehan pada neraca (jika ada)	0,00	
b.	Pengurangan peralatan dan mesin atas reklasifikasi peralatan dan mesin ke gedung dan bangunan (jika ada)	0,00	
c.	Pengurangan peralatan dan mesin atas reklasifikasi pada aset tetap peralatan dan mesin ke aset lain-lain karena kehilangan kendaraan (jika ada)	0,00	
d.	Pengurangan peralatan dan mesin atas reklasifikasi belanja modal peralatan dan mesin ke belanja barang jasa(jika ada)	0,00	
e.	Pengurangan peralatan mesin atas reklasifikasi pada aset tetap peralatan dan mesin ke aset lain-lain karena kondisi rusak berat (jika ada)	0,00	
	Total kurang peralatan dan mesin		0,00
Saldo Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024			2.994.166.469,02

c. Gedung dan Bangunan

Selama tahun 2024 Terdapat penambahan sebesar Rp 347.089.885,00 dan pengurangan sebesar Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2023			2.830.617.756,00
Penambahan Tambah Tahun 2024 dan koreksi menjadi/ atau dari aset belanja Gedung dan Bangunan dan belanja lainnya sebesar Rp 347.089.885,00 dengan uraian :			347.089.885,00
a	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0,00	
B	Penambahan nilai gedung dan bangunan atas koreksi (jika ada)	347.089.885,00	
c	Penambahan gedung dan bangunan bersumber dari hibah(jika ada)	0,00	
D	Penambahan gedung dan bangunan bersumber dari reklasifikasi dari Kontruksi Dalam Pengerjaan (jika ada)	0,00	
e	Penambahan gedung dan bangunan bersumber dari reklasifikasi Jalan Irigasi dan Jaringan yang menambah nilai gedung dan bangunan (jika ada)	0,00	
f	Penambahan gedung dan bangunan bersumber dari reklasifikasi peralatan dan mesin yang menambah nilai gedung dan bangunan(jika ada)	0,00	
g	Penambahan gedung dan bangunan bersumber dari reklasifikasi aset lain-lain yang menambah nilai gedung(jika ada)	0,00	
h	Penambahan gedung dan bangunan bersumber dari reklasifikasi belanja barang dan jasa ke belanja modal (jika ada)	0,00	
I	Penambahan tambah gedung bangunan antar BLUD Puskesmas yang tidak mempengaruhi nilai perolehan (jika ada)	0,00	

J	Penambahan Gedung dan bangunan hasil penilaian tahun 20... yang telah diserahkan terimakan dari pihak ke tiga kepada BLUD Puskesmas ... (jika ada)	0,00	
	Total penambahan gedung dan bangunan		347.089.885,00
Penambahan Kurang Tahun 2024			
Penambahan Kurang gedung dan bangunan Tahun 2024 sebesar Rp 0,00 dengan uraian sebagai berikut:			0,00
a	Pengurangan nilai gedung atas penghapusan gedung bangunan (jika ada)	0,00	
b	Pengurangan gedung bangunan antar BLUD Puskesmas yang tidak mempengaruhi nilai perolehan pada neraca (jika ada)	0,00	
c	Pengurangan gedung bangunan atas reklasifikasi gedung bangunan ke jalan irigasi jaringan (jika ada)	0,00	
d	Pengurangan gedung bangunan atas reklasifikasi gedung bangunan ke aset tetap lainnya (jika ada)	0,00	
e	Pengurangan gedung bangunan atas reklasifikasi gedung bangunan ke Kontruksi Dalam Pengerjaan (jika ada)	0,00	
f	Pengurangan gedung bangunan atas reklasifikasi gedung bangunan ke aset kemitraan (jika ada)	0,00	
g	Pengurangan gedung bangunan atas reklasifikasi belanja modal gedung bangunan ke belanja barang dan jasa (jika ada)	0,00	
	Jumlah Pengurangan Aset Tetap Gedung dan Bangunan		0,00
Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024			3.177.707.641,00

d. Jalan, Irigasi dan Jaringan

Selama tahun 2024 Terdapat penambahan sebesar Rp 0,00 dan pengurangan sebesar Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2023			11.858.775,00
Penambahan Tahun 2024 dan koreksi menjadi/ dari aset dari Jalan, Jaringan dan Irigasi dan belanja lainnya sebesar Rp 0,00 dengan uraian:			0,00
a.	Belanja Modal Jalan, irigasi dan Jaringan Tahun 2024	0,00	
b.	Penambahan nilai Jalan irigasi dan jaringan atas tindak lanjut LHP BPK RI (jika ada)	0,00	
c.	Penambahan jalan irigasi dan jaringan bersumber dari reklasifikasi dari Kontruksi Dalam Pengerjaan (jika ada)	0,00	
d.	Penambahan jalan irigasi dan jaringan bersumber dari reklasifikasi dari aset tetap lainnya (jika ada)	0,00	
e.	Penambahan jalan irigasi dan jaringan bersumber dari reklasifikasi dari aset gedung dan bangunan (jika ada)	0,00	
f.	Penambahan jalan irigasi dan jaringan atas reklasifikasi dari belanja barang dan jasa ke belanja modal yang menambah nilai jalan irigasi dan jaringan (jika ada)	0,00	
g.	Penambahan tambah jalan irigasi dan jaringan antar BLUD Puskesmas yang tidak mempengaruhi nilai perolehan (jika ada)	0,00	
h.	Penambahan jalan irigasi dan jaringan yang belum dibayar oleh pemda (jika ada)	0,00	
Total Penambahan Aset Jalan, irigasi dan jaringan			0,00
Penambahan Kurang Tahun 2024			
Penambahan Kurang Jalan, irigasi dan Jaringan Tahun 2024 sebesar Rp 0,00 dengan uraian sebagai berikut:			0,00
a.	Pengurangan pada jalan irigasi dan jaringan atas Penambahan BLUD Puskesmas yang tidak	0,00	

	mempengaruhi nilai neraca (jika ada)			
b	Pengurangan jalan irigasi dan jaringan atas reklasifikasi jalan irigasi dan jaringan ke aset gedung bangunan (jika ada)		0,00	
c	Pengurangan jalan irigasi dan jaringan atas reklasifikasi jalan irigasi dan jaringan ke Kontruksi Dalam Pengerjaan (jika ada)		0,00	
d	Pengurangan jalan irigasi dan jaringan atas reklasifikasi jalan irigasi dan jaringan ke aset lain-lain karena kondisi rusak berat (jika ada)		0,00	
e	Pengurangan jalan irigasi dan jaringan atas reklasifikasi jalan irigasi dan jaringan ke Aset Tetap lainnya (jika ada)		0,00	
f	Pengurangan atas reklasifikasi dari belanja modal aset tetap jalan, irigasi dan jaringan ke belanja barang dan jasa (jika ada)		0,00	
	Total Pengurangan Aset Jalan, irigasi dan jaringan			0,00
	Saldo per 31 Desember 2024			11.858.775,00

e. Aset Tetap Lainnya

Selama tahun 2024 Terdapat penambahan sebesar Rp 0,00 dan pengurangan sebesar Rp 0,00 dengan rincian sebagai berikut:

	Saldo per 31 Desember 2024			0,00
	Penambahan Tahun 2024 dan koreksi menjadi/ dari aset dari Aset Tetap Lainnya sebesar Rp 0,00 dengan uraian sebagai berikut:			0,00
a.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya		0,00	
b.	Penambahan Aset tetap lainnya atas reklasifikasi dari belanja barang dan jasa ke belanja modal yang menambah nilai Aset tetap lainnya (jika ada)		0,00	
c.	Penambahan Aset tetap lainnya bersumber reklas antar KIB (jika ada)		0,00	
d.	Penambahan Aset tetap lainnya		0,00	

	bersumber dari hibah bansos (jika ada)			
	Total Penambahan Aset tetap Lainnya			0,00
Penambahan Kurang aset tetap lainnya Tahun 2024 sebesar Rp 0,00				0,00
a.	Pengurangan bersumber dari reklasifikasi belanja modal aset tetap lainnya ke barang dan jasa (jika ada)	0,00		
b.	Pengurangan bersumber dari reklasifikasi aset tetap lainnya menjadi barang rusak berat (jika ada)	0,00		
c.	Pengurangan bersumber dari reklasifikasi aset antar KIB (dari belanja modal) (jika ada)	0,00		
	Total Pengurangan Aset tetap Lainnya			0,00
Saldo per 31 Desember 2024				0,00

f. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)

Selama tahun 2024 Terdapat Rp 0.00 yang berasal dari Realisasi belanja modal Rp 0,00 (Khusus Bagi Belanja Modal yang meluncur ke TA 2024 Nilai KDP adalah nilai realisasi Belanja Modal yang terjadi di TA. 2024 yang ternyata bangunan gedung tersebut belum selesai dan sisa anggaran Belanja Modal nya meluncur ke TA.2024).

Pengurangan konstruksi dalam pengerjaan (KDP) sebesar Rp 0.00 merupakan saldo awal tahun 2024 yang sudah di-reklas dari aset tetap konstruksi dalam pengerjaan kepada aset tetap gedung dan bangunan dan aset tetap Jalan Irigasi dan Jaringan. Reklas dilakukan karena kegiatan pekerjaan fisik konstruksi untuk aset tersebut telah diselesaikan seluruhnya pada tahun 2024

g. Akumulasi Penyusutan

Nilai Akumulasi Penyusutan merupakan akumulasi penyusutan untuk Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi, dan Jaringan, dan Aset Tetap Lainnya (kecuali hewan, tanaman, dan buku perpustakaan). Realisasi untuk Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp-3.607.781.327,02.

3. Aset Lainnya

Jumlah aset lainnya per 31 Desember 2024, adalah sebesar Rp 26.212.476,00 dengan rincian pada tabel sebagai berikut:

Tabel Aset Lainnya Tahun 2024 dan 2023

NO.	URAIAN	2024 (Rp)	2023 (Rp)	Kenaikan (Penurunan)
1	Aset Lainnya	26.212.476,00	29.152.192,00	2.939.716,00
	Jumlah	26.212.476,00	29.152.192,00	2.939.716,00

4. Kewajiban

Jumlah Kewajiban per 31 Desember 2024, adalah sebesar Rp 60.201.582,00 dengan rincian pada tabel sebagai berikut:

Tabel Kewajiban Tahun 2024 dan 2023

NO.	URAIAN	2024	2023	Kenaikan (Penurunan)
1	Keawajiban	60.201.582,00	105.938.166,00	45.736.584,00
	Jumlah	60.201.582,00	105.938.166,00	45.736.584,00

5. Ekuitas

Jumlah Ekuitas per 31 Desember 2024, adalah sebesar Rp 3.045.295.425,38 terlihat pada tabel sebagai berikut:

Tabel Ekuitas Tahun 2024 dan 2023

NO.	URAIAN	2024	2023	Kenaikan (Penurunan)
1	Ekuitas	3.045.295.425,38	3.002.448.102,22	42.847.323,16
	Jumlah	3.045.295.425,38	3.002.448.102,22	42.847.323,16

Sungai Rumbai, 31 Desember 2024
Kepala UPT Puskesmas Sungai Rumbai



(Hj. Yulmiana Dwi, AMd.Keb, SKM, MM)
NIP. 19740715 199302 2 001