

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI

**LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2023 DAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
TERSEBUT BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



**PEMERINTAH KOTA BALIKPAPAN
DINAS KESEHATAN
UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI**

Jl. Telaga Sari RT 31 NO 30, Gunung Pasir, Kelurahan Telaga Sari, Kecamatan Balikpapan Kota
☎ (0542) 412187 ; Email : puskesmas_telaga_sari@yahoo.com
BALIKPAPAN



Kode Pos 76111

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : dr. Mira Firdayanti
Alamat Kantor : Jl. Telaga Sari RT. 31, No. 30, Kelurahan Telaga Sari, Kecamatan Balikpapan Selatan, Kota Balikpapan, Kalimantan Timur.
Jabatan : Kepala Puskesmas

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan UPTD Puskesmas Telaga Sari;
2. Laporan Keuangan UPTD Puskesmas Telaga Sari telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan;
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan UPTD Puskesmas Telaga Sari telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan UPTD Puskesmas Telaga Sari tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi dan fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam UPTD Puskesmas Telaga Sari.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Balikpapan, 29 April 2024
UPTD Puskesmas Telaga Sari,



dr. Mira Firdayanti
Kepala Puskesmas



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00051/3.0225/AU.5/11/1756-2/1/IV/2024

Dewan Pengurus dan Dewan Pengawas

UPTD Puskesmas Telaga Sari

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **UPTD Puskesmas Telaga Sari** (“Puskesmas”), yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2023 serta Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, Laporan Keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **UPTD Puskesmas Telaga Sari** tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai, kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.



UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

JOHAN MALONDA MUSTIKA & REKAN
NIU-KAP: KEP-1011/KM.1/2010

I Wayan Wirawan, S.E., CPA.
NRAP AP. 1756



Denpasar, 29 April 2024

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Ref	Anggaran 2023	Realisasi 2023	%	Realisasi 2022
PENDAPATAN	B.1				
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat		149.950.000	75.289.000	50,21%	40.100.000
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan		641.400.000	478.083.888	74,54%	405.220.800
Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah		2.000.000	1.468.298	73,41%	370.302
Pendapatan APBD/APBN		828.703.650	733.285.797	88,49%	841.512.996
JUMLAH PENDAPATAN		1.622.053.650	1.288.126.983	79,41%	1.287.204.098
BELANJA	B.2				
BELANJA OPERASI	B.3				
Belanja Pegawai		361.310.400	294.022.658	81,38%	186.482.312
Belanja Barang dan Jasa		1.057.893.250	849.074.044	80,26%	942.156.481
JUMLAH BELANJA OPERASI		1.419.203.650	1.143.096.702	80,54%	1.128.638.793
BELANJA MODAL	B.4				
Belanja Modal Tanah		-	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin		76.000.000	68.150.000	89,67%	35.131.500
Belanja Modal Gedung dan Bangunan		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA MODAL		76.000.000	68.150.000	89,67%	35.131.500
JUMLAH BELANJA		1.495.203.650	1.211.246.702	81,01%	1.163.770.293
SURPLUS/DEFISIT		126.850.000	76.880.281	60,61%	123.433.805
SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN		126.850.000	76.880.281	60,61%	123.433.805

Mengetahui,
UPTD Puskesmas Telaga Sari


dr. Mira Pridayanti
Kepala Puskesmas

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	Ref	2023	2022
1	Saldo Anggaran Lebih Awal Tahun	C.1	123.433.805	-
2	Penggunaan SAL		-	-
3	Sub Total		123.433.805	-
4	Sisa Lebih / Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)	C.2	76.880.281	123.433.805
8	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		-	-
	Saldo Anggaran Lebih Akhir	C.3	200.314.086	123.433.805

Mengetahui,

UPTD Puskesmas Telaga Sari



dr. Mira Eridayanti
Kepala Puskesmas

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Ref	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	D.1	200.314.086	123.433.805
Persediaan	D.2	124.823.688	176.398.348
Jumlah Aset Lancar		325.137.774	299.832.153
ASET TETAP			
Tanah	D.3	321.600.000	321.600.000
Gedung dan Bangunan		2.708.999.244	2.708.999.244
Peralatan dan Mesin		1.713.417.728	1.024.242.838
Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(1.477.770.921)	(1.232.813.224)
Jumlah Aset Tetap		3.266.246.051	2.822.028.858
ASET LAINNYA			
Aset Tidak Berwujud	D.4	2.992.000	2.992.000
Akumulasi Amortisasi		(2.992.000)	(2.992.000)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		3.591.383.825	3.121.861.011
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Biaya yang Masih Harus Dibayar	D.5	28.181.180	23.354.407
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		28.181.180	23.354.407
JUMLAH KEWAJIBAN		28.181.180	23.354.407
EKUITAS			
Ekuitas	D.6	3.563.202.645	3.098.506.604
Jumlah Ekuitas		3.563.202.645	3.098.506.604
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		3.591.383.825	3.121.861.011

Mengetahui,
UPTD Puskesmas Telaga Sari



dr. Mira Rizkayanti
Kepala Puskesmas

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Ref	2023	2022	Kenaikan/Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
PENDAPATAN					
	E 1				
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat		75.289.000	40.100.000	35.189.000	87,75
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan		478.083.888	405.220.800	72.863.088	17,98
Lain-lain Pendapatan BLUD yang Sah		1.468.298	370.302	1.097.996	296,51
Pendapatan APBD/APBN		1.565.481.078	1.203.593.089	361.887.989	30,07
Jumlah		2.120.322.264	1.649.284.191	471.038.073	28,56
BEBAN					
	E 2				
Beban Pegawai		298.000.022	455.303.792	(157.303.770)	(34,55)
Beban Persediaan		659.556.363	444.928.140	214.628.223	48,24
Beban Barang dan Jasa		625.020.336	457.332.927	167.687.409	36,67
Beban Pemeliharaan		26.233.992	30.992.401	(4.758.409)	(15,35)
Beban Langganan Daya dan Jasa		52.330.863	44.253.722	8.077.141	18,25
Beban Perjalanan Dinas		15.469.539	7.194.800	8.274.739	115,01
Beban Penyusutan dan Amortisasi		156.892.849	89.791.615	67.101.234	74,73
Jumlah		1.833.503.964	1.529.797.397	303.706.567	19,85
SURPLUS/DEFISIT OPERASIONAL		286.818.300	119.486.794	167.331.506	140,04
KEGIATAN NON OPERASIONAL					
Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional Lainnya					
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-	-	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-	-	-
Jumlah		-	-	-	-
Surplus / Defisit Sebelum Pos Luar Biasa		286.818.300	119.486.794	167.331.506	140,04
POS LUAR BIASA					
- Pendapatan Luar Biasa		-	-	-	-
- Beban Luar Biasa		-	-	-	-
Jumlah		-	-	-	-
SURPLUS/(DEFISIT) LO		286.818.300	119.486.794	167.331.506	140,04

Mengetahui,
UPTD Puskesmas Telaga Sari



dr. Mira E. Dayanti
Kepala Puskesmas

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Ref	2023	2022
Ekuitas Awal	F.1	3.098.506.604	2.979.019.810
Surplus/Defisit LO	F.2	286.818.300	119.486.794
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar:			
Koreksi Nilai Persediaan		-	-
Selisih Revaluasi Aset Tetap		-	-
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		177.877.741	-
Lain-Lain		-	-
Jumlah Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas		177.877.741	-
Kenaikan/Penurunan Ekuitas		464.696.041	119.486.794
Ekuitas Akhir	F.3	3.563.202.645	3.098.506.604

Mengetahui,
UPTD Puskesmas Telaga Sari



dr. Mira Firdayanti
Kepala Puskesmas

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

UPTD PUSKESMAS TELAGA SARI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	Ref	2023	2022
1	Arus Kas dari Aktivitas Operasional	G.1		
	Arus Masuk Kas			
	Penerimaan Jasa Layanan		553.372.888	445.320.800
	Penerimaan Hibah		-	-
	Penerimaan Hasil Kerjasama		-	-
	Penerimaan APBD/APBN		733.285.797	841.512.998
	Penerimaan Lain-lain		1.468.298	370.302
	Jumlah Arus Masuk Kas	G.1.1	1.288.126.983	1.287.204.098
	Arus Keluar Kas			
	Pembayaran Pegawai		294.022.658	432.030.932
	Pembayaran Persediaan		130.868.723	168.915.568
	Pembayaran Barang/Jasa		624.233.837	457.332.927
	Pembayaran Pemeliharaan		28.233.992	30.992.401
	Pembayaran Langganan Daya dan Jasa		52.267.953	44.163.175
	Pembayaran Perjalanan Dinas		15.469.539	7.194.800
	Jumlah Arus Keluar Kas	G.1.2	1.143.096.702	1.128.638.793
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		145.030.281	158.565.305
2	Arus Kas dari Aktivitas Investasi	G.2		
	Arus Masuk Kas			
	Jumlah Arus Masuk Kas	G.2.1	-	-
	Arus Keluar Kas			
	Perolehan Peralatan dan Mesin		68.150.000	35.131.500
	Perolehan Gedung dan Bangunan		-	-
	Jumlah Arus Keluar Kas	G.2.2	68.150.000	35.131.500
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		(68.150.000)	(35.131.500)
3	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	G.3		
	Arus Masuk Kas			
	Jumlah Arus Masuk Kas		-	-
	Arus Keluar Kas			
	Jumlah Arus Keluar Kas		-	-
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		-	-
4	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	G.4		
	Arus Masuk Kas			
	Jumlah Arus Masuk Kas		-	-
	Arus Keluar Kas			
	Jumlah Arus Keluar Kas		-	-
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris		-	-
5	Kenalkan/Penurunan Kas BLU		76.880.281	123.433.805
	Saldo Awal Kas Setara Kas BLU		123.433.805	-
	Saldo Akhir Kas Setara Kas BLU		200.314.086	123.433.805

Mengetahui,
UPTD Puskesmas Telaga Sari


dr. Mira Nurbayanti
Kepala Puskesmas

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan