

PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD) Dr. MOEWARDI

LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Uraian	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Arus Kas Masuk		
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	1.025.726.887.089	854.853.766.559
Pendapatan Hibah	-	21.901.862.214
Pendapatan Usaha Lainnya	14.967.847.573	17.051.262.547
Pendapatan APBD	-	199.703.825.939
Jumlah Arus Kas Masuk	<u>1.040.694.734.662</u>	<u>1.093.510.717.259</u>
Arus Kas Keluar		
Pembiayaan Pegawai	228.417.395.792	225.132.571.296
Pembayaran Persediaan	359.108.566.829	313.189.910.538
Pembayaran Jasa	428.279.023.403	426.129.118.174
Pembayaran Pemeliharaan	5.790.329.499	3.911.512.721
Pembayaran Langganan Daya dan Jasa	-	48.800.000
Pembayaran Perjalanan Dinas	1.815.079.924	2.757.269.578
Pembayaran Bunga	-	-
Pembayaran Lain-lain	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	<u>1.023.410.395.447</u>	<u>971.169.182.307</u>
JUMLAH ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL	<u>17.284.339.215</u>	<u>122.341.534.952</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Arus Kas Masuk		
Penjualan atas Asep Tetap	-	-
Penjualan atas Asep Tetap Lainnya	-	-
Penjualan Atas Aset Lainnya	-	-
Penerimaan Dari Divestasi	-	-
Penerimaan Penjualan Investasi Dalam Bentuk Sekuritas	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk	<u>-</u>	<u>-</u>
Arus Kas Keluar		
Perolehan Peralatan Dan Mesin	194.224.751.365	242.517.548.026
Perolehan Gedung dan Bangunan	127.494.546.695	91.222.867.849
Perolehan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	6.087.474.500	4.605.092.356
Perolehan Aset Tetap Lainnya	9.987.090	19.688.200
Perolehan Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	-
Perolehan Aset Lainnya	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	<u>327.816.759.650</u>	<u>338.365.196.431</u>
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI	<u>(327.816.759.650)</u>	<u>(338.365.196.431)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Arus Kas Masuk		
Penerimaan Pinjaman	-	-
Penerimaan Uang Muka Pasien	776.966.280	538.001.899
Jumlah Arus Kas Masuk	<u>776.966.280</u>	<u>538.001.899</u>
Arus Keluar		
Pembayaran Pokok Pinjaman	-	-
Pemberian Pinjaman Kepada Pihak Lain	-	-
Pengembalian Dana Subsidi APBD	-	-
Setor Ke Kasda Provinsi Jateng (dari Kas BLUD)	-	-
Lalu Lintas Kas Bank Antar Tahun	538.001.899	527.046.026
Jumlah Arus Keluar	<u>538.001.899</u>	<u>527.046.026</u>
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN	<u>238.964.381</u>	<u>10.955.873</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INTRANSITORIS		
Arus Kas Masuk		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk	<u>-</u>	<u>-</u>
Arus Kas Keluar		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	<u>-</u>	<u>-</u>
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INTRANSITORIS	<u>-</u>	<u>-</u>

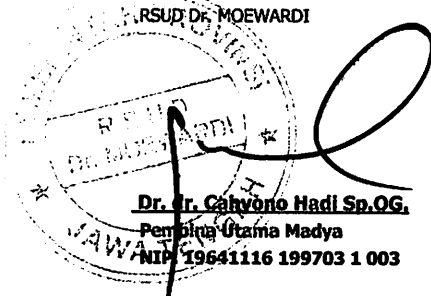
Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini

**PEMERINTAH PROVINSI JAWA TENGAH
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD) Dr. MOEWARDI**

LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Uraian	2023	2022
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(310.293.456.054)	(216.012.705.606)
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN	321.566.059.328	537.589.720.807
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN	11.272.603.274	321.577.015.201
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN TERDIRI DARI:		
Kas	337.500.305	153.645.463
Bank	19.033.194.511	31.950.415.764
Investasi Jangka Pendek	234.000.000.000	290.000.000.000
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	253.370.694.816	322.104.061.227

Surakarta, 15 Maret 2024
RSUD Dr. MOEWARDI



Dr. Ir. Cahyono Hadi Sp. OG,
Pembina Utama Madya
NIP. 19641116 199703 1 003

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



No : 00037/3.0312/AU.5/11/0355-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi
Badan Layanan Umum Daerah
Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Dr. Moewardi
Surakarta

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Dr. Moewardi yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2023, serta Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas 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 Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) Dr. Moewardi tanggal 31 Desember 2023, serta Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.

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 Pemerintah di Indonesia, 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.

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.

KAP TRI BOWO YULIANTI
CABANG SEMARANG

License KMK No: 717/KM.1/2015



Dr. Yulianti, S.E., M.Si., CPA.

Partner / Pimpinan Cabang

NIAP: AP. 0355

Semarang, 15 Maret 2024

