



**NERACA**  
**DINAS KESEHATAN**  
**KABUPATEN TEMANGGUNG**



**TAHUN ANGGARAN 2016**

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG  
DINAS KESEHATAN  
NERACA  
PER 31 DESEMBER 2016

ASSET			
Kode	Rekening	2016	2015
<b>1</b>	<b>ASET</b>		
<b>11</b>	<b>ASET LANCAR</b>	<b>16,766,353,994.78</b>	<b>17,107,581,599.18</b>
111	Kas dan Setara Kas	4,598,055,207.00	8,310,877,916.00
11102	Kas di Bendahara Penerimaan	-	757,214,700.00
11103	Kas di Bendahara Pengeluaran	-	199,238.00
11105	Kas Lainnya	4,598,055,207.00	7,553,463,978.00
113	Piutang Pendapatan	1,996,776,660.00	690,418,600.00
11302	Piutang Retribusi	204,813,500.00	622,097,600.00
11304	Piutang Lain-lain PAD yang Sah	1,791,963,160.00	68,321,000.00
116	Beban Dibayar Dimuka	-	-
11601	Beban Pegawai Dibayar Dimuka	-	-
117	Persediaan	10,171,522,127.78	8,106,285,083.18
11701	Persediaan Bahan Pakai Habis	333,414,409.85	398,342,053.90
11702	Persediaan Bahan/Material	9,838,107,717.93	7,707,943,029.28
11703	Persediaan Barang Lainnya	-	-
	<i>Jumlah Aset Lancar</i>	<b>16,766,353,994.78</b>	<b>17,107,581,599.18</b>
<b>13</b>	<b>ASET TETAP</b>	<b>84,928,009,422.36</b>	<b>50,787,931,316.44</b>
131	Tanah	5,160,837,942.00	5,160,837,942.00
13111	Tanah Untuk Bangunan Gedung	5,160,837,942.00	5,160,837,942.00
132	Peralatan dan Mesin	42,271,359,439.00	26,861,525,111.00
13201	Alat-alat Besar Darat	11,637,800.00	11,637,800.00
13204	Alat Angkutan Darat Bermotor	10,755,516,369.00	7,959,017,369.00
13205	Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	48,122,443.00	10,325,800.00
13209	Alat Bengkel Bermesin	8,252,200.00	5,282,200.00
13210	Alat Bengkel Tak Bermesin	19,030,818.00	9,780,750.00
13211	Alat Ukur	27,397,560.00	11,726,500.00
13212	Alat Pengolahan	23,450,000.00	-
13213	Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpanan	84,432,074.00	-
13214	Alat Kantor	2,029,828,933.50	1,444,702,650.00
13215	Alat Rumah Tangga	5,941,299,017.00	4,416,053,026.00
13216	Komputer	5,383,329,782.00	3,864,176,268.00
13217	Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	683,814,896.00	573,125,096.00
13218	Alat Studio	39,121,426.00	38,178,750.00
13219	Alat Komunikasi	296,069,950.00	243,805,450.00
13220	Peralatan Pemancar	-	-
13221	Alat Kedokteran	13,388,469,176.50	6,722,260,402.00
13222	Alat Kesehatan	947,886,043.00	529,851,124.00
13223	Unit-Unit Laboratorium	2,283,909,137.00	888,389,876.00
13224	Alat Peraga/Praktek Sekolah	42,404,925.00	2,465,000.00
13225	Alat Laboratorium Kimia Nuklir	38,864,034.00	-
13226	Alat Laboratorium Fisika Nuklir	2,452,993.00	250,000.00
13228	Radiation Application and Non Destructive Testing	206,605,320.00	126,002,050.00
13229	Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	4,495,000.00	4,495,000.00
13230	Peralatan Laboratorium Hidrodinamika	4,969,542.00	-
133	Gedung dan Bangunan	69,562,384,438.00	48,230,207,058.00
13301	Bangunan Gedung Tempat Kerja	65,189,777,128.00	44,117,864,928.00
13302	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	4,372,607,310.00	4,112,342,130.00
134	Jalan, Irigasi dan Jaringan	458,843,538.00	59,690,718.00
13411	Instalasi Air Minum/Bersih	3,500,000.00	-
13412	Instalasi Air Kotor	360,670,000.00	-
13416	Instalasi Gardu Listrik	11,500,000.00	-

PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG  
DINAS KESEHATAN  
NERACA  
PER 31 DESEMBER 2016

ASSET			
Kode	Rekening	2016	2015
13421	Jaringan Listrik	34,457,900.00	25,561,700.00
13422	Jaringan Telepon	13,531,200.00	13,531,200.00
13423	Jaringan Internet/Data	35,184,438.00	20,597,818.00
135	Aset Tetap Lainnya	100,797,680.00	82,702,680.00
13501	Buku	66,500.00	66,500.00
135023	Barang-barang Perpustakaan	-	-
13504	Barang Bercorak Kebudayaan	100,731,180.00	82,636,180.00
137	Akumulasi Penyusutan	(32,626,213,614.64)	(29,607,032,192.56)
13701	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(21,641,319,894.76)	(16,985,259,541.27)
13702	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(10,918,817,956.13)	(12,583,664,612.54)
13703	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	(14,952,401.25)	(7,168,596.25)
13704	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(51,123,362.50)	(30,939,442.50)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>84,928,009,422.36</b>	<b>50,787,931,316.44</b>
15	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>443,172,268.79</b>	<b>92,272,319.84</b>
153	Aset Tidak Berwujud	105,956,937.50	82,936,562.50
15305	Aset Tidak Berwujud Lainnya	252,669,000.00	174,669,000.00
15306	Akumulasi Amortisasi aset Tidak Berwujud	(146,712,062.50)	(91,732,437.50)
155	Aset Rusak	2,440,331.29	9,335,757.34
	Aset Rusak	1,281,188,171.00	1,603,552,459.00
15503	Akumulasi Penyusutan Aset Rusak	(1,278,747,839.71)	(1,594,216,701.66)
	Detail Engineering Design (DED)/Program	334,775,000.00	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>443,172,268.79</b>	<b>92,272,319.84</b>
<b>Jumlah Aset</b>		<b>102,137,535,685.93</b>	<b>67,987,785,235.46</b>
2	<b>KEWAJIBAN</b>	<b>2,624,285,416.00</b>	<b>2,536,920,029.00</b>
21	<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>2,624,285,416.00</b>	<b>2,536,920,029.00</b>
211	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		462,644,238.00
212	Utang Bunga	-	-
213	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	-	-
214	Pendapatan Diterima Dimuka	-	-
215	Utang Belanja	2,624,285,416.00	2,074,275,791.00
216	Utang Jangka Pendek Lainnya	-	-
22	<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	-	-
221	Utang Dalam Negeri	-	-
222	Utang Jangka Panjang Lainnya	-	-
3	<b>EKUITAS</b>	<b>99,513,250,269.93</b>	<b>65,450,865,206.46</b>
31	EKUITAS	99,513,250,269.93	65,450,865,206.46
311	Ekuitas	99,513,250,269.93	65,450,865,206.46
312	Ekuitas SAL		
<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas</b>		<b>102,137,535,685.93</b>	<b>67,987,785,235.46</b>



Mengetahui  
Pengguna Anggaran

Dr. SUPARIO, MKes  
NIP. 19610731 198903 1 008

Temanggung, 31 Maret 2017

Pejabat Penatausahaan Keuangan

VIN. SRI CAHYANTI, SKM, MM  
NIP. 19700509 199401 2 001





PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG  
DINAS KESEHATAN  
PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA  
PER 31 DESEMBER 2016

NO	KETERANGAN	JUMLAH
1	Kas di Kas Umum Daerah	-
2	Kas di Bendahara Penerimaan	-
3	Kas di Bendahara Pengeluaran	-
4	Kas di BLUD	-
5	<b>Kas di Rekening JKN</b>	<b>4,598,055,207</b>
	Jumlah tersebut merupakan Saldo Kas Jaminan Kesehatan Nasional di 24 Puskesmas dengan rincian sebagai berikut :	
	- Puskesmas Dharma Rini	242,439,454
	- Puskesmas Bulu	211,895,082
	- Puskesmas Tembarak	295,977,635
	- Puskesmas Selopampang	109,779,027
	- Puskesmas Temanggung	274,478,679
	- Puskesmas Kranggan	40,858,302
	- Puskesmas Tlogomulyo	87,850,120
	- Puskesmas Pringsurat	259,971,450
	- Puskesmas Kaloran	118,311,514
	- Puskesmas Kandangan	181,026,245
	- Puskesmas Kedu	414,010,921
	- Puskesmas Parakan	197,965,142
	- Puskesmas Bansari	142,356,332
	- Puskesmas Kledung	186,273,788
	- Puskesmas Ngadirejo	648,388,714
	- Puskesmas Jumo	212,648,718
	- Puskesmas Gemawang	275,853,277
	- Puskesmas Tretep	60,035,816
	- Puskesmas Candirotto	93,346,378
	- Puskesmas Bejen	243,315,124
	- Puskesmas Tepusen	72,568,138
	- Puskesmas Traji	45,321,766
	- Puskesmas Pare	63,942,612
	- Puskesmas Wonoboyo	119,240,973
6	Kas di Bendahara JKN	200,000
7	Piutang Bagi Hasil Pajak	-
8	Piutang Pajak	-
9	Penyisihan Piutang Pajak	-
10	<b>Piutang Retribusi</b>	<b>204,813,500</b>
	Jumlah tersebut merupakan saldo piutang retribusi pelayanan masyarakat miskin non JKN di 20 Puskesmas per 31 Desember 2015 yang terdiri dari :	
	- Pusk. Parakan	4,465,000
	- Pusk. Kledung	24,907,500
	- Pusk. Bansari	4,815,000
	- Pusk. Bulu	22,230,000
	- Pusk. Temanggung	2,286,000
	- Pusk. Dharma Rini	1,467,500
	- Pusk. Tlogomulyo	10,150,000
	- Pusk. Tembarak	33,960,000
	- Pusk. Selopampang	6,305,000
	- Pusk. Kranggan	4,220,000
	- Pusk. Pare	3,537,500

NO	KETERANGAN	JUMLAH
	- Pusk. Pringsurat	22,607,500
	- Pusk. Kaloran	3,670,000
	- Pusk. Tepusen	5,265,000
	- Pusk. Kandangan	10,895,000
	- Pusk. Ngadirejo	8,655,000
	- Pusk. Jumo	5,122,500
	- Pusk. Gemawang	18,177,500
	- Pusk. Candirotto	9,235,000
	- Pusk. Wonoboyo	2,842,500
7	Penyisihan Piutang Retribusi	-
8	Belanja dibayar dimuka	-
9	Piutang Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah	-
10	Piutang Lain-lain	1,791,963,160
	Jumlah tersebut merupakan kekurangan bayar Kapitasi JKN bulan Desember 2016 dan klaim Non Kapitasi yang belum dibayar oleh BPJS dengan perincian sbb :	
	<b>Kekurangan Kapitasi :</b>	<b>2,962,500</b>
	- Puskesmas Dharma Rini	85,000
	- Puskesmas Bulu	105,000
	- Puskesmas Tembarak	30,000
	- Puskesmas Selopampang	28,000
	- Puskesmas Temanggung	132,000
	- Puskesmas Kranggan	202,500
	- Puskesmas Tlogomulyo	25,000
	- Puskesmas Pringsurat	570,000
	- Puskesmas Kaloran	100,000
	- Puskesmas Kandangan	110,000
	- Puskesmas Kedu	228,000
	- Puskesmas Parakan	235,000
	- Puskesmas Bansari	115,000
	- Puskesmas Kledung	162,000
	- Puskesmas Ngadirejo	264,000
	- Puskesmas Jumo	30,000
	- Puskesmas Gemawang	108,000
	- Puskesmas Tretep	30,000
	- Puskesmas Candirotto	100,000
	- Puskesmas Bejen	30,000
	- Puskesmas Tepusen	18,000
	- Puskesmas Traji	85,000
	- Puskesmas Pare	90,000
	- Puskesmas Wonoboyo	80,000
	<b>Klaim Non Kapitasi yang belum terbayar :</b>	<b>1,789,000,660</b>
	- Puskesmas Parakan	25,475,000
	- Puskesmas Traji	54,425,000
	- Puskesmas Kledung	29,000,000
	- Puskesmas Bansari	34,850,000
	- Puskesmas Bulu	45,900,000
	- Puskesmas Temanggung	39,950,000
	- Puskesmas Dharma Rini	2,065,000
	- Puskesmas Tlogomulyo	27,426,110
	- Puskesmas Tembarak	37,975,000
	- Puskesmas Selopampang	14,730,000
	- Puskesmas Kranggan	10,760,000
	- Puskesmas Pare	58,120,000
	- Puskesmas Pringsurat	273,451,550

NO	KETERANGAN	JUMLAH
	- Puskesmas Kaloran	12,095,000
	- Puskesmas Tepusen	19,285,000
	- Puskesmas Kandangan	59,685,000
	- Puskesmas Kedu	61,190,000
	- Puskesmas Ngadirejo	446,934,100
	- Puskesmas Jumo	52,426,000
	- Puskesmas Gemawang	114,101,200
	- Puskesmas Candirot	34,290,000
	- Puskesmas Bejen	280,471,700
	- Puskesmas Tretep	32,035,000
	- Puskesmas Wonobojo	22,360,000
11	Piutang Bunga Deposito	-
12	Bagian Lancar TPTGR	-
<b>13</b>	<b>Persediaan</b>	<b>10,171,522,127.78</b>
	Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan Dinas Kesehatan per 31 Desember 2016 yang terdiri dari :	
	- Persediaan ATK di DKK	3,048,900
	- Persediaan Barang Cetakan di DKK	86,064,536.15
	- Persediaan Alat Kebersihan dan Bahan Pembersih di DKK	665,250.00
	- Persediaan Alat Listrik di DKK	2,265,600
	- Persediaan Benda Pos di DKK	72,000
	- Persediaan Bahan habis Pakai di Puskesmas dan GF	241,298,123.70
	- Persediaan Obat di Gudang Farmasi	8,487,797,463.14
	- Persediaan Obat di Puskesmas	1,305,157,610.79
	- Persediaan Perbekes di Puskesmas	29,685,860.00
	- Persediaan Bahan Lainnya di Pusk	15,466,784.00
14	Investasi Non Permanen Lainnya	-
15	Investasi Permanen	-
<b>16</b>	<b>Aktiva Tetap</b>	<b>84,928,009,422.36</b>
	Jumlah tersebut merupakan saldo Aktiva Tetap Dinas Kesehatan per 31 Desember 2016 yang terdiri dari :	
	- Tanah	5,160,837,942.00
	- Peralatan dan Mesin	42,271,359,439.00
	- Gedung dan Bangunan	69,562,384,438.00
	- Jalan, Irigasi, Jembatan dan Jaringan	458,843,538.00
	- Aset Tetap Lainnya	100,797,680.00
	- Konstruksi Dalam Pengerjaan	-
	- Akumulasi Penyusutan	(32,626,213,615)
		<b>443,172,268.79</b>
17	<b>Aset Lainnya</b>	
18	Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	-
19	Utang Bunga	-
20	Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	-
21	Pendapatan Diterima Dimuka	-
<b>22</b>	<b>Utang Belanja</b>	<b>2,624,285,416</b>
	Jumlah tersebut merupakan kewajiban Dinas Kesehatan yang harus dibayar per 31 Desember 20156 yang terdiri dari :	
	- Belanja Air DKK dan Puskesmas	2,858,893
	- Belanja Listrik DKK dan Puskesmas	49,855,938
	- Belanja Telepon DKK	596,956
	- Belanja Internet DKK	765,000
	- Belanja Makan Minum Pasien Rawat Inap	18,987,500
	- Belanja Upah Tenaga Kerja	16,000,000

NO	KETERANGAN	JUMLAH
	- Belanja BBM Rujukan	2,300,019
	- Belanja Honor Pendamping Rujukan	910,000
	- Belanja Jasa Pelayanan Puskesmas	423,569,965
	- Belanja Jasa Pelayanan Kebidanan	140,437,650
	- Belanja Makan Minum Keg. Pelayanan Kebidanan	3,954,000
	- Belanja Jasa Pelayanan Non Kapitasi	342,427,650
	- Belanja Makan Minum Keg. Pelayanan Non Kapitasi	11,176,500
	- Belanja Honor Pegawai Tidak Tetap	2,130,000
	- Belanja Tambahan Penghasilan Pegawai	61,558,000
	- Belanja Insentif Retribusi Triwulan IV 2016	41,442,000
	- Belanja Internet Puskesmas (JKN)	7,083,978
	- Belanja Telepon Puskesmas (JKN)	3,468,907
	- Belanja Jasa Pihak Ketiga (JKN)	304,460
	- Belanja Jasa Pelayanan JKN	1,494,458,000
23	Utang Jangka Pendek Lainnya	
24	Ekuitas	99,513,250,269.93
	Jumlah tersebut merupakan saldo Ekuitas Dana Lancar per	
	31 Desember 2016 yang merupakan kekayaan bersih Dinas	
	Kesehatan dan hasil selisih aktiva lancar dan kewajiban	