



LAPORAN KEUANGAN

SEMESTER I 2025



**RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR**

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	i
DAFTAR TABEL.....	ii
LAPORAN REALISASI ANGGARAN.....	iii
LAPORAN ARUS KAS.....	iv
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH.....	v
LAPORAN OPERASIONAL.....	vi
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS.....	vii
NERACA.....	viii
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	ix
 BAB I	
PENDAHULUAN.....	1
1.1. Maksud dan Tujuan.....	1
1.2. Landasan Hukum	2
 BAB II	
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN.....	4
2.1 Rincian dan penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan	
SKPD	4
2.1.1 Pendapatan	4
2.1.2 Belanja.....	5
2.1.3 Pendapatan LO	6
2.1.4 Beban LO	7
2.1.5 Aset.....	7
2.1.6 Kewajiban	12
2.1.7 Ekuitas.....	13
 BAB III	
PENUTUP.....	14

DAFTAR TABEL

<i>Tabel 1</i> <i>Realisasi Jenis Pendapatan Semester I Tahun 2025 dan 2024</i>	<i>5</i>
<i>Tabel 2</i> <i>Realisasi Anggaran Belanja Semester I Tahun 2025</i>	<i>5</i>
<i>Tabel 3</i> <i>Rincian Realisasi Pendapatan LO Semester I Tahun 2025</i>	<i>6</i>

RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Untuk tahun yang berakhir sampai dengan 30 Juni 2025 dan 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No.	Uraian	Anggaran 2025	Realisasi 2025	%	Realisasi 2024
PENDAPATAN					
	Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	23.000.000.000,00	13.182.850.974,00	57,32	26.473.935.176,00
	Pendapatan Jasa Layanan dari entitas akuntansi/entitas pelaporan	-	-	-	-
	Pendapatan APBD/RK PPKD	84.615.052.216,00	34.981.337.334,00	41,34	74.205.821.960,00
	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan	-	-	-	-
	Pendapatan Hibah	-	-	-	-
	Pendapatan Usaha Lainnya	-	147.232.415,74	-	450.439.620,00
JUMLAH PENDAPATAN		107.615.052.216,00	48.311.420.723,74	44,89	101.130.196.756,00
BELANJA					
BELANJA OPERASI					
	Belanja Pegawai	74.430.058.593,00	34.033.069.031,00	45,72	65.296.795.513,00
	Belanja Barang dan Jasa	28.681.446.444,00	10.620.646.333,00	37,03	30.437.348.483,00
	Bunga	-	-	-	-
	Belanja Lain-lain	-	-	-	-
Jumlah Belanja Operasi		103.111.505.037,00	44.653.715.364,00	43,31	95.734.143.996,00
BELANJA MODAL					
	Belanja Tanah	-	-	-	-
	Belanja Peralatan dan Mesin	4.238.188.099,00	107.873.500,00	2,55	3.157.426.318,00
	Belanja Gedung dan Bangunan	265.359.080,00	-	-	1.450.398.157,00
	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-	-
	Belanja Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
	Belanja Aset Lainnya	-	-	-	-
Jumlah Belanja Modal		4.503.547.179,00	107.873.500,00	2,40	4.607.824.475,00
JUMLAH BELANJA		107.615.052.216,00	44.761.588.864,00	41,59	100.341.968.471,00
SURPLUS/DEFISIT		-	3.549.831.859,74		788.228.285,00
PEMBIAYAAN					
PENERIMAAN PEMBIAYAAN					
	Penerimaan Pembiayaan	-	9.635.620.949,45	-	8.847.392.664,45
	Penerimaan dari Divestasi	-	-	-	-
	Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Pihak Lain	-	-	-	-
	Penggunaan SILPA	-	-	-	-
Jumlah Penerimaan Pembiayaan Dalam Negeri		-	9.635.620.949,45		8.847.392.664,45
PENGELUARAN PEMBIAYAAN					
	INVESTASI	-	-	-	-
	Pembayaran Pokok Pinjaman	-	-	-	-
	Pembayaran Penyertaan Modal	-	-	-	-
	Pemberian Pinjaman kepada pihak lain	-	-	-	-
Jumlah Pengeluaran Pembiayaan Dalam Negeri		-	-		-
PEMBIAYAAN NETTO		-	9.635.620.949,45		8.847.392.664,45
SILPA		-	13.185.452.809,19		9.635.620.949,45

 Provinsi Kalimantan Timur, 14 Agustus 2025
 Direktur Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada

 Dr. Indah Puspitasari, MARS
 NIP. 196705301998032003

RUMAH SAKIT Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur

LAPORAN ARUS KAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 Juni 2025 DAN 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	2025	2024
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
ARUS MASUK KAS		
Pendapatan APBD	34.981.337.334,00	74.205.821.960,00
Pendapatan Jasa Layanan	13.182.850.974,00	26.473.935.176,00
Pendapatan Hasil Kerjasama	-	-
Pendapatan Hibah	-	-
Pendapatan Lain-Lain	147.232.415,74	450.439.620,00
Jumlah Arus Kas Masuk	48.311.420.723,74	101.130.196.756,00
ARUS KAS KELUAR		
Pembayaran Belanja Pegawai	34.033.069.031,00	65.296.795.513,00
Pembayaran Belanja Barang dan Jasa	10.620.646.333,00	30.437.348.483,00
Pembayaran Belanja Bunga	-	-
Pembayaran Belanja Operasional Lainnya	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	44.653.715.364,00	95.734.143.996,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	3.657.705.359,74	5.396.052.760,00
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
ARUS MASUK KAS		
Penjualan Atas Tanah	-	-
Penjualan Atas Peralatan dan Mesin	-	-
Penjualan Atas Gedung dan Bangunan	-	-
Penjualan Atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	-
Penjualan Aset Tetap Lainnya	-	-
Penjualan Aset Lainnya	-	-
Penerimaan Dari Divestasi	-	-
Penerimaan Penjualan Investasi dalam Bentuk Sekuritas	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk	-	-
ARUS KELUAR KAS		
Perolehan Tanah	-	-
Perolehan Peralatan dan Mesin	107.873.500,00	3.157.426.318,00
Perolehan Gedung dan Bangunan	-	1.450.398.157,00
Perolehan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	-
Perolehan Aset Tetap Lainnya	-	-
Perolehan Aset Lainnya	-	-
Pengeluaran Penyertaan Modal	-	-
Pengeluaran Pembelian Investasi dalam Bentuk Sekuritas	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	107.873.500,00	4.607.824.475,00
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	(107.873.500,00)	(4.607.824.475,00)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
ARUS MASUK KAS		

Penerimaan Pinjaman	-	-
Penerimaan Kembali Pinjaman Kepada Pihak Lain	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk	-	-
ARUS KELUAR KAS		
Investasi	-	-
Pembayaran Pokok Pinjaman	-	-
Pemberian Pinjaman Kepada Pihak Lain	-	-
Penyetoran ke Kas Negara	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	-	-
Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Pendanaan	-	-

ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS

ARUS MASUK KAS

Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	-	1.772.370.576,00
Pengakuan atas Kas yang baru dilaporkan	-	-
Jumlah Arus Kas Masuk	-	1.772.370.576,00

ARUS KELUAR KAS

Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	-	1.772.370.576,00
Pengembalian Kas Ke Pihak Ketiga	-	-
Jumlah Arus Kas Keluar	-	1.772.370.576,00

Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Transitoris

-	-
---	---

KENAIKAN/PENURUNAN KAS DAN SETARA KAS	3.549.831.859,74	788.228.285,00
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	9.635.620.949,45	8.847.392.664,45
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	13.185.452.809,19	9.635.620.949,45

Kas dan Setara Kas Akhir Tahun terdiri dari:

Bank	13.185.452.809,19	9.635.620.949,45
Kas	-	-
Jumlah	13.185.452.809,19	9.635.620.949,45

Provinsi Kalimantan Timur, 14 Agustus 2025

Direktur Rumah Sakit Jiwa Daerah

Atma Husada Mahakam



dr. Indah Ruspitasari, MARS

NIP. 196705301998032003

RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
PER 30 Juni 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	2025	2024
SALDO ANGGARAN LEBIH AWAL	9.635.620.949,45	8.847.392.664,45
PENGUNAAN SAL	(9.635.620.949,45)	(8.847.392.664,45)
SUB JUMLAH	-	-
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	13.185.452.809,19	9.635.620.949,45
SUB JUMLAH	13.185.452.809,19	9.635.620.949,45
KOREKSI KESALAHAN PEMBUKUAN TAHUN SEBELUMNYA	-	-
LAIN-LAIN	-	-
SALDO ANGGARAN LEBIH AKHIR	13.185.452.809,19	9.635.620.949,45

Provinsi Kalimantan Timur, 14 Agustus 2025
Direktur Rumah Sakit Jiwa Daerah
Atma Husada Mahakam


Dr. Indah Puspitasari, MARS
NIP.196705301998032003

RUMAH SAKIT JIWA DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	2025	2024	Kenaikan/Penurunan	%
		1	2	3=1-2	4=3/2*100
KEGIATAN OPERASIONAL:					
PENDAPATAN:					
	Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	11.649.233.939,95	26.440.974.485,00	(14.791.740.545,05)	(55,94)
	Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/ Entitas Pelaporan	-	-	-	-
	Pendapatan Hasil Kerja Sama	-	-	-	-
	Pendapatan Hibah	-	-	-	-
	Pendapatan Usaha Lainnya	155.982.415,74	432.939.620,00	(276.957.204,26)	(63,97)
	Pendapatan APBD/RK PPKD	34.981.337.334,00	74.205.821.960,00	(39.224.484.626,00)	(52,86)
	JUMLAH PENDAPATAN	46.786.553.689,69	101.079.736.065,00	(54.293.182.375,31)	(53,71)
BEBAN:					
	Beban Pegawai	34.033.069.031,00	63.035.189.080,00	(29.002.120.049,00)	(46,01)
	Beban Persediaan	2.953.179.500,00	8.409.056.550,00	(5.455.877.050,00)	(64,88)
	Beban Jasa	6.432.206.958,00	15.685.783.149,00	(9.253.576.191,00)	(58,99)
	Beban Pemeliharaan	292.567.958,00	2.067.885.523,00	(1.775.317.565,00)	(85,85)
	Beban Langganan Daya dan Jasa	807.888.087,00	1.827.235.405,00	(1.019.347.318,00)	(55,79)
	Beban Perjalanan Dinas	134.803.830,00	1.623.328.216,00	(1.488.524.386,00)	(91,70)
	Beban Penyusutan dan Amortisasi	-	20.436.658.672,00	(20.436.658.672,00)	(100,00)
	Beban Lain-lain	-	-	-	-
	JUMLAH BEBAN	44.653.715.364,00	113.085.136.595,00	(68.431.421.231,00)	(60,51)
	SURPLUS/DEFISIT OPERASIONAL	2.132.838.325,69	(12.005.400.531,00)	14.138.238.856,69	(117,77)
KEGIATAN NON OPERASIONAL:					
	Surplus/Defisit Penjualan Aset Non Lancar	-	-	-	-
	(Kerugian) Penurunan Nilai Aset	-	-	-	-
	Surplus/Defisit Kegiatan Non Operasional Lainnya	-	-	-	-
	Jumlah Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional	-	-	-	-
	Surplus/Defisit Sebelum Pos Luar Biasa	2.132.838.325,69	(12.005.400.531,00)	14.138.238.856,69	(117,77)
POS LUAR BIASA:					
	Pendapatan Luar Biasa	-	-	-	-
	Beban Luar Biasa	-	-	-	-
	Jumlah Pos Luar Biasa	-	-	-	-
	SURPLUS/DEFISIT-LO	2.132.838.325,69	(12.005.400.531,00)	14.138.238.856,69	(117,77)

Provinsi Kalimantan Timur, 14 Agustus 2025
 Direktur Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada

 Dr. Indah Puspitawati, MARS
 NIP. 386705301998032003

RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	2025	2024
Ekuitas Awal	96.695.284.746,00	108.060.039.948,00
Surplus/ Defisit-LO	2.132.838.325,69 -	12.005.400.531,00
Koreksi Ekuitas:		
Koreksi Nilai Persediaan		
Selisih Revaluasi Aset Tetap		
Lain-lain:	2.585.772.054,64	640.645.329,00
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan		
Mendasar	2.585.772.054,64	
Ekuitas Akhir	101.413.895.126,33	96.695.284.746,00

Provinsi Kalimantan Timur, 14 Agustus 2025

Direktur Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma
Husada Mahakam



dr. Indah Puspitasari, MARS

NIP.196705301998032003

RUMAH SAKIT Jiwa Daerah ATMA HUSADA MAHAKAM PROVINSI Kalimantan Timur
NERACA

PER 30 JUNI 2025 DAN 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Uraian	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
	Kas di BLUD	13.185.452.809,19	9.635.620.949,37
	Piutang Retribusi Daerah	1.285.968.984,02	2.809.377.684,74
	Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(756.992.333,20)	(673.521.279,15)
	Persediaan	773.488.489,12	1.347.528.532,35
	Jumlah Aset Lancar	14.487.917.949,13	13.119.005.887,31
ASET TETAP			
	Tanah	22.156.660.100,00	17.571.580.100,00
	Gedung dan Bangunan	46.455.128.926,62	46.048.910.843,62
	Peralatan dan Mesin	91.511.789.344,00	94.533.829.344,00
	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	3.246.878.725,00	3.246.878.725,00
	Aset Tetap Lainnya	141.563.200,00	16.653.200,00
	Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.020.533.000,00	1.923.752.100,00
	Akumulasi Penyusutan	(79.637.937.268,43)	(79.637.937.268,43)
	Jumlah Aset Tetap	85.894.616.027,19	83.703.667.044,19
ASET LAINNYA			
	Aset Tidak Berwujud	538.556.000,00	389.195.000,00
	Akumulasi Amortisasi	(337.100.416,66)	(337.100.416,66)
	Aset Lain-lain	-	-
	Jumlah Aset Lainnya	201.455.583,34	52.094.583,34
PROPERTI INVESTASI			
	Akumulasi Penyusutan PI	(47.706.100,00)	(47.706.100,00)
	Jumlah Properti Investasi	840.113.900,00	840.113.900,00
JUMLAH ASET		101.424.103.459,66	97.714.881.415
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
	Utang Usaha	-	1.000.638.335,00
	Pendapatan Diterima Dimuka	10.208.333,33	18.958.333,33
	Utang Jangka Pendek Lainnya	-	-
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	10.208.333,33	1.019.596.668,33
JUMLAH KEWAJIBAN		10.208.333,33	1.019.596.668,33

EKUITAS		
EKUITAS	101.413.895.126,33	96.695.284.746,00
JUMLAH EKUITAS	101.413.895.126,33	96.695.284.746,00
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	101.424.103.459,66	97.714.881.415

Provinsi Kalimantan Timur, 14 Agustus 2025

Direktur Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma
Husada Mahakam



dr. Indah Puspitasari, MARS
NIP.196705301998032003

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

BAB I

PENDAHULUAN

RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur sebagai salah satu SKPD dilingkungan Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur sejak tahun 2025 menjadi Unit Organisasi Bersifat Khusus (UOBK) dibawah Dinas Kesehatan Provinsi Kalimantan Timur, hal tersebut sebagaimana diamanatkan dalam Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 22 Tahun 2024 tentang Pembentukan, Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi, Uraian Tugas dan Tata Kerja Rumah Sakit Daerah Pada Dinas Kesehatan. Unit Organisasi Bersifat Khusus yang selanjutnya disingkat UOBK adalah Rumah Sakit yang memberikan pelayanan secara profesional yang memiliki otonomi dalam pengelolaan keuangan dan barang milik Daerah serta bidang kepegawaian.

Berkaitan dengan pertanggungjelasn penggunaan anggaran, maka sesuai dengan Permendagri Nomor 77 Tahun 2021 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah dan Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Daerah yang Berbasis AkruaI maka Kepala SKPD harus menyampaikan Laporan Keuangan yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran (LRA), Neraca, Laporan Operasional (LO), Laporan Perubahan Ekuitas (LPE) dan Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK). Untuk itu RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur sebagai Unit Organisasi Bersifat Khusus (UOBK) dan Entitas Akuntansi menyajikan Laporan Keuangan Semester I Tahun 2025.

1.1. Maksud dan Tujuan

Maksud penyusunan Laporan Keuangan Semester I RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur Tahun 2025 antara lain merupakan sarana pertanggungjelasn pengelolaan keuangan selama TA 2025 serta untuk memenuhi amanat peraturan perundang-undangan di bidang keuangan.

Sedangkan tujuan dari penyusunan laporan keuangan adalah tersajinya informasi keuangan yang relevan dan memadai bagi para pemangku kepentingan (*stakeholder*). Dalam hal memenuhi tujuan tersebut maka informasi yang harus disajikan minimum meliputi:

1. Informasi mengenai apakah penerimaan periode berjalan cukup untuk membiayai seluruh pengeluaran dan telah sesuai dengan alokasi/ anggaran sebagaimana telah ditetapkan dengan peraturan perundang-undangan (Laporan Realisasi Anggaran).
2. Informasi tentang jumlah sumber daya ekonomi yang digunakan dalam kegiatan beserta hasil-hasilnya (Laporan Operasional).
3. Informasi tentang perubahan posisi keuangan akibat kegiatan yang telah dilakukan (Laporan Perubahan Ekuitas).
4. Informasi tentang besarnya kekayaan dan kewajiban yang timbul pada saat kegiatan berakhir (Neraca).

1.2. Landasan Hukum

Laporan Keuangan ini disusun berdasarkan peraturan-peraturan sebagai berikut:

1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara;
2. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara pada Pasal 56;
3. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 9 Tahun 2015 tentang Pemerintahan Daerah;
4. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah;
5. Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 tentang Perubahan Atas PP No.23 tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah;
6. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 12 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah;
7. Peraturan Pemerintah (PP) Nomor 72 Tahun 2019 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 18 Tahun 2016 tentang Perangkat Daerah;

8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrua pada Pemerintah Daerah sebagaimana telah diubah menjadi Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 tentang Klasifikasi, Kodefikasi, Dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan Dan Keuangan Daerah;
9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018 tentang Badan Layanan Umum Daerah;
10. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah
11. Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Timur Nomor 1 Tahun 2021 Tentang Perubahan Atas Nomor 09 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Provinsi Kalimantan Timur;
12. Peraturan Daerah Provinsi Kalimantan Timur Nomor 8 Tahun 2025 tentang Perubahan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Tahun Anggaran 2025;
13. Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 5 Tahun 2020 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah;
14. Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 24 Tahun 2021 tentang Sistem dan Prosedur Pengelolaan Keuangan Daerah Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur;
15. Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 28 Tahun 2021 tentang Sistem Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur;
16. Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 64 Tahun 2021 tentang Perubahan Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 64 Tahun 2020 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur;
17. Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 22 tahun 2024 tentang Pembentukan, Kedudukan, Susunan Organisasi, Tugaas, Fungsi, Uraian Tugas dan Tata Kerja Rumah Sakit Daerah pada Dinas Kesehatan;

BAB II

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

2.1 Rincian dan penjelasan masing-masing pos-pos pelaporan keuangan SKPD

Sebagai entitas akuntansi, RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur memiliki kewajiban untuk menyusun laporan keuangan meliputi Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Neraca dan Catatan atas Laporan Keuangan sebagaimana yang diamanatkan dalam Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2021 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah dan Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Daerah yang Berbasis Akrua. Penyusunan Laporan ini juga telah mengikuti Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 90 Tahun 2019 yang kemudian disempurnakan kembali dengan Kepmendagri Nomor 050-3708 Tahun 2022 Tentang Hasil Verifikasi dan Validasi Pemutakhiran Klasifikasi, Kodefikasi dan Nomenklatur Perencanaan Pembangunan dan Keuangan Daerah. Dalam rangka memenuhi amanah tersebut serta sebagai salah satu bentuk pertanggungjawaban atas dana yang telah diamanahkan, maka bersama ini akan dijabarkan rincian pos laporan keuangan yang merupakan hasil pengelolaan dana tersebut selama Tahun Anggaran 2025.

2.1.1 Pendapatan

Tahun 2025 BLUD RSJD Atma Husada Mahakam Prov. Kaltim menetapkan target pendapatan sebesar Rp23.000.000.000,00 dan sampai dengan 30 Juni 2025 terealisasi sebesar Rp13.330.083.389,74 atau sebesar 57,96 %. Nilai ini telah direkonsiliasikan dengan penerimaan di Rekening Badan Layanan Umum Daerah (BLUD). RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur pada tahun 2025 telah menargetkan 3 rincian obyek pendapatan/retribusi, yaitu retribusi jasa umum, retribusi jasa usaha dan penerimaan lain-lain, dengan rincian sebagai berikut:

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| a. Retribusi Jasa Umum | Rp13.137.394.954,00 |
| b. Retribusi Jasa Usaha | Rp45.456.020,00 |
| c. Penerimaan Lain-Lain | Rp147.232.415,74 |

Pendapatan Semester I tahun 2025 dari realisasi melampaui target yang telah ditetapkan dan lebih tinggi jika dibandingkan Semester I tahun 2024, terdapat peningkatan pada retribusi jasa umum yaitu pendapatan pelayanan kesehatan, lebih jelasnya sebagaimana data pada tabel berikut:

Tabel 1
Realisasi Jenis Pendapatan Semester I Tahun 2025 dan 2024

Uraian	Realisasi 30 Juni 2025	Realisasi 30 Juni 2024	% Naik (Turun)
1	2	3	4=((2-3)/3)
Total Pendapatan	13,330,083,389.47	13,171,514,042.23	1,20
Retribusi Jasa Umum	13,137,394,954.00	12,928,112,606.09	1,62
Retribusi Jasa Usaha	45,456,020.00	98,406,000.00	(53,81)
Pendapatan Lain-lain	147,232,415.47	144,995,436.14	1,54

2.1.2 Belanja

Belanja yang ditargetkan sebesar Rp107.615.052.216,00 dan sampai dengan 30 Juni 2025 terealisasi 44.761.588.864.00 atau sebesar 41,59%. Nilai ini telah direkonsiliasikan dengan pengeluaran di Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) sebagaimana berita acara Rekonsiliasi Belanja terlampir dengan catatan tambahan saat rekonsiliasi, nilai belanja BLUD Juni belum direalisasikan di SIPD. RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur pada tahun 2025 telah menargetkan dua jenis belanja, yaitu belanja operasi dan belanja modal. Rincian anggaran dan realisasi masing-masing jenis belanja disajikan dalam tabel berikut.

Tabel 2
Realisasi Anggaran Belanja Semester I Tahun 2025

Uraian	Realisasi s.d 30 Juni 2025		(%)
	Anggaran	Realisasi	
1	2	3	4=(3/2)
Belanja	107.615.052.216,00	44.761.588.864,00	41,59
<u>Belanja Operasi</u>	<u>103.111.505.037,00</u>	<u>44.653.715.364,00</u>	43,31

Uraian	Realisasi s.d 30 Juni 2025		(%)
	Anggaran	Realisasi	
1	2	3	4=(3/2)
Belanja Pegawai	74.430.058.593,00	34.033.069.031,00	45,72
Belanja Barang dan Jasa	28.681.446.444,00	10.620.646.333,00	37,03
<u>Belanja Modal</u>	<u>4.503.547.179,00</u>	<u>107.873.500,00</u>	2,40
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.238.188.099,00	107.873.500,00	2,55
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	265.359.080,00	-	-

Nilai target anggaran pada tabel ini merupakan nilai target per tahun 2025. Untuk target per semester Belanja secara total dapat dikatakan masih dalam usaha mencapai target yang telah ditetapkan. Berdasarkan tabel diatas diketahui secara keseluruhan belanja yang dilakukan per 30 Juni mencapai 41,59%.

2.1.3 Pendapatan LO

Sampai dengan 30 Juni 2025 RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur memperoleh pendapatan LO sebesar Rp11.805.216.356,00. Adapun Rincian Nilai Pendapatan-LO per 30 Juni dapat dilihat pada rincian Sebagai berikut:

Tabel 3
Rincian Realisasi Pendapatan LO Semester I Tahun 2025

Uraian	Realisasi 30 Juni 2025
PENDAPATAN – LO	11.805.216.356,00
Retribusi Jasa Umum	13.137.394.954,00
Klaim Piutang Tahun Berjalan per 30 Juni	9.645.494.739,28
Pelunasan Piutang per 30 Juni	(11.168.903.440,00)
Retribusi Jasa Usaha	45.456.020,00
Pendapatan Diterima Dimuka	(10.208.333,33)
Pendapatan Usaha Lainnya	155.982.415,74

2.1.4 Beban LO

Penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa pada periode 01 Januari s.d 30 Juni 2025 sebesar Rp44.653.715.364,00 (Rincian nilai beban LO sebagaimana terlampir pada Laporan Operasional diatas)

2.1.5 Aset

Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur memiliki aset yang terdiri dari aset lancar dan aset non lancar sebesar Rp101.808.924.476,66 untuk periode Semester I tahun 2025, yang terdiri dari nilai aset lancar sebesar Rp14.487.917.949,13 dan nilai aset non lancar sebesar Rp 87.321.006.527,53. Perbedaan nilai aset dengan yang tertera di neraca SIPD dapat dijelaskan pada pos-pos neraca sebagai berikut.

Penjelasan Pos-pos Neraca Aset per Semester I Tahun 2025

No.	Uraian	2025 (Rp)	2024 (Rp)
1.	Kas di BLUD	13.185.452.809,19	9.635.620.949,37
	Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
	- Kas di BLUD	13.185.452.809,19	9.635.620.949,37
		13.185.452.809,19	9.635.620.949,37
2.	Piutang Retribusi Daerah	1.285.968.984,02	2.809.377.684,74
	Jumlah tersebut merupakan saldo piutang per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
	- Piutang Awal	2.809.377.684,74	
	- Piutang TA Berjalan	<u>9.645.494.739,28</u>	
	- Piutang	12.454.872.424,02	
	- Pembayaran	11.168.903.440,00	
	- Penolakan	-	
	- Piutang per 30 Juni	1.285.968.984,02	2.809.377.684,74

3. Penyisihan Piutang	(756.992.333,20)	(673.521.279,15)
Jumlah tersebut merupakan saldo Penyisihan Piutang per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- Penyisihan Piutang	(756.992.333,20)	(673.521.279,15)
	(756.992.333,20)	(673.521.279,15)
4. Persediaan	773.488.489,12	1.347.528.532,35
Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan akhir per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
Persediaan APBD	438.173.190,21	
- Bahan Kimia	14.391.360,00	
- Bahan Bakar Pelumas	32.226.500,00	
- Bahan Lainnya	109.484.778,21	
- Suku Cadang Alat Kedokteran	38.375.650,00	
- Suku Cadang Alat Laboratorium	888.000,00	
- ATK	974.600,00	
- Kertas dan Cover	45.187.436,00	
- Bahan Cetak	264.330,00	
- Benda Pos	1.980.000,00	
- Bahan Komputer	21.576.846,00	
- Perabot Kantor	131.273.400,00	
- Alat Listrik	6.528.000,00	
- Perlengkapan Pendukung Olahraga	6.620.500,00	
- Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor	28.401.790,00	
Persediaan BLUD	335.315.298,91	
- Bahan Bangunan dan Konstruksi	155.000,00	
- Bahan Kimia	88.486.275,55	
- Bahan Lainnya	1.665.000,00	
- Suku Cadang Alat Kedokteran	42.710.351,00	
- ATK	9.130.250,00	
- Bahan Komputer	145.000,00	

	- Perabot Kantor	14.508.888,00	
	- Alat Listrik	1.340.000,00	
	- Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	3.704.000,00	
	- Obat-obatan Lainnya	158.717.870,06	
	- Persediaan untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	1.800.000,00	
	- Natura	12.952.664,30	
	Persediaan Gabungan		
	- APBD	438.173.190,21	
	- BLUD	335.315.298,91	
		773.488.489,12	1.347.528.532,35
5.	Tanah	22.156.660.100,00	17.571.580.100,00
	Jumlah tersebut merupakan saldo Tanah per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
	- Tanah Awal	17.571.580.100,00	
	- Perbaikan Tanah	4.585.080.000,00	
		22.156.660.100,00	
6.	Peralatan dan Mesin	91.511.789.344,00	94.533.829.344,00
	Jumlah tersebut merupakan saldo Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
	APBD		
	- P&M Awal	89.341.549.550,00	
	- Penambahan Sem I	21.645.000,00	
	- Pemusnahan	(2.977.902.500,00)	
	- Penghapusan	21.645.000,00	
	BLUD		
	- P&M Awal	5.061.913.794,00	
	- Penambahan Sem I	86.228.500,00	
		91.511.789.344,00	94.533.829.344,00

7. Gedung dan Bangunan	46.455.128.926,62	46.048.910.843,62
Jumlah tersebut merupakan saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
APBD		
- G&B Awal	44.802.739.943,62	
- Pembongkaran	(384.821.017,00)	
BLUD		
- G&B Awal	2.037.210.000,00	
	46.455.128.926,62	46.048.910.843,62
8. Jalan, Jaringan, dan Irigasi	3.246.878.725,00	3.246.878.725,00
Jumlah tersebut merupakan saldo JJI per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- JJI APBD	3.246.878.725,00	3.246.878.725,00
	3.246.878.725,00	3.246.878.725,00
9. Aset Tetap Lainnya	141.563.200,00	16.653.200,00
Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- Aset Tetap Lainnya	141.563.200,00	16.653.200,00
	141.563.200,00	16.653.200,00
10. Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.020.533.000,00	1.923.752.100,00
Jumlah tersebut merupakan saldo KDP per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- KDP	2.020.533.000,00	1.923.752.100,00
	2.020.533.000,00	1.923.752.100,00

11. *Akumulasi Penyusutan	(79.637.937.268,43)	(79.637.937.268,43)
Jumlah tersebut merupakan saldo dari Akumulasi Penyusutan per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- Akumulasi Penyusutan	(79.637.937.268,43)	(79.637.937.268,43)
	<u>(79.637.937.268,43)</u>	<u>(79.637.937.268,43)</u>
*Belum Ada dilakukan perhitungan atas Nilai Penyusutan Aset tetap oleh BMD BPKAD sehingga nilai akumulasi penyusutan melanjutkan dari tahun sebelumnya		
12. Aset Tidak Berwujud	538.556.000,00	389.195.000,00
Jumlah tersebut merupakan saldo ATB per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- ATB awal	389.195.000,00	
- LHKP Inspektorat	149.361.000,00	
	<u>538.556.000,00</u>	<u>389.195.000,00</u>
13. *Akumulasi Amortisasi	(337.100.416,66)	(337.100.416,66)
Jumlah tersebut merupakan saldo dari Akumulasi Amortisasi per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- Akum. Amort.	(337.100.416,66)	(337.100.416,66)
	<u>(337.100.416,66)</u>	<u>(337.100.416,66)</u>
*Belum Ada dilakukan perhitungan atas Nilai Amortisasi Aset oleh BMD BPKAD sehingga nilai akumulasi Amortisasi melanjutkan dari tahun sebelumnya		

14. Properti Investasi	887.820.000,00	887.820.000,00
Jumlah tersebut merupakan saldo Properti Investasi per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- Properti Investasi	887.820.000,00	887.820.000,00
	887.820.000,00	887.820.000,00
15. *Akumulasi Penyusutan PI	(47.706.100,00)	(47.706.100,00)
Jumlah tersebut merupakan saldo Properti Investasi per 30 Juni 2025 dan Akhir 2024 yang terdiri dari:		
- Akum. Peny. PI	(47.706.100,00)	(47.706.100,00)
	(47.706.100,00)	(47.706.100,00)
*Belum Ada dilakukan perhitungan atas Nilai penyusutan Aset PI oleh BMD BPKAD sehingga nilai akumulasi penyusutan PI melanjutkan dari tahun 2024 sesuai audit KAP		

2.1.6 Kewajiban

Utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi bernilai Rp10.208.333,33 per 30 Juni 2025. Nilai yang disebutkan merupakan hanya nilai pendapatan diterima dimuka saja, utang usaha tidak dimasukkan karena hanya akan ada perhitungannya Ketika penyusunan laporan keuangan akhir tahun sesuai dengan rekapan perhitungan dari bidang-bidang terkait. Adapun perhitungan pendapatan diterima dimuka sebagai berikut:

Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima dimuka adalah penerimaan kas atau setara kas sebelum barang atau jasa yang dijual/disewakan diberikan/dimanfaatkan sepenuhnya. Dalam hal ini, RSJD Atma Husada Mahakam memperbarui kontrak Kerjasama dengan Bank Kaltimtara dalam sewa ATM dengan masa 2 tahun dimulai dari akhir kontrak yang lalu yaitu di awal bulan februari 2024. Sampai dengan 30 Juni 2025 ada 17 bulan yang telah dimanfaatkan semenjak februari 2024 dan

menyisakan 7 bulan sebagai pendapatan yang diakui sebagai pendapatan yang diterima dimuka, Total kontrak Rp35.000.000,00 dibagi 24 bulan dikali 7 sama dengan Rp10.208.333,33. Untuk pendapatan lain dari BLUD-LO dikali per 6 bulan menjadi Rp8.750.000,00.

2.1.7 Ekuitas

Kekayaan RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur bersumber dari APBD dan BLUD sebesar Rp101.413.895.126,33. Terdapat perbedaan dengan nilai yang tertera di neraca SIPD, hal ini disebabkan nilai ekuitas akhir tahun 2024 di SIPD masih disesuaikan dan belum adanya undangan pengentrian saldo awal dari Akuntansi BPKAD sehingga memberikan nilai yang berbeda per 30 Juni 2025.

Lebih jelasnya dapat dilihat pada rincian sebagai berikut:

Ekuitas Tidak Terikat	30 Juni 2025	31 Desember 2024
- Ekuitas Awal	96.695.284.746,00	108.060.039.948,00
- Surplus/Defisit Tahun Berjalan-LO	2.132.838.325,69	(12.005.400.531,00)
- Lain-lain:	2.585.772.054,64	640.645.329,00
<i>Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar</i>	<u>2.585.772.054,64</u>	<u>640.645.329,00</u>
Jumlah	101.413.895.126,33	96.695.284.746,00

BAB III

PENUTUP

Laporan Keuangan RSJD Atma Husada Mahakam Provinsi Kalimantan Timur Semester I disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban atas penyelenggaraan pemerintahan selama satu periode pelaporan 01 Januari s.d 30 Juni 2025. Informasi yang disajikan dalam Laporan Keuangan bertujuan umum untuk memenuhi kebutuhan informasi seluruh pihak pengguna, baik untuk perencanaan, pengendalian maupun pengambilan keputusan.

Kami berharap pengungkapan informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berbasis akrual ini dapat berguna bagi seluruh pihak yang berkepentingan. Masukan dan saran kami harapkan demi perbaikan penyajian dan peningkatan kualitas pengelolaan serta akuntabilitas RSJD Atma Husada Mahakam Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur di masa yang akan datang.

Semoga Allah سبحانه وتعالى meridhoi dan terus melimpahkan rahmat-Nya atas segala upaya yang telah kita lakukan dalam rangka mewujudkan tertib administrasi dan tata kelola pemerintahan yang lebih baik.

Samarinda, 14 Agustus 2025

Direktur,



dr. Indah Puspitasari, MARS
Pembina Utama Muda
NIP. 19670530 199803 2 003

DAFTAR REKAPITULASI PENYISIHAN PIUTANG RSJD ATMA HUSADA MAHAKAM SEMESTER 1 TAHUN 2025

NO.	ENTITAS	JUDUL KLAIM	PIUTANG (Rp)	PEMBAYARAN (Rp)	PENOLAKAN (Rp)	NILAI PIUTANG (Rp)	NILAI PENYISIHAN PIUTANG	PIUTANG NETTO
1	SAMARINDA	DINAS KESEHATAN SAMARINDA	595.397.103,12	-	-	595.397.103,12	137.563.992,90	457.833.110,22
2	BALIKPAPAN	DINAS SOSIAL BALIKPAPAN	29.087.341,90	-	-	29.087.341,90	-	29.087.341,90
3	KUTAI KARTANEGARA	DINAS KESEHATAN PASIEN KUKAR	94.632.384,00	73.513.028,00	-	21.119.356,00	-	21.119.356,00
4	MAHAKAM ULU	DINAS KESEHATAN MAHAKAM HULU	194.688.573,00	-	-	194.688.573,00	183.805.807,40	10.882.765,60
5	BPJS KESEHATAN	BPJS RAWAT JALAN	3.252.354.900,00	3.252.354.900,00	-	-	-	-
6	BPJS KESEHATAN	BPJS RAWAT INAP	6.958.701.400,00	6.958.701.400,00	-	-	-	-
7	BPJS KESEHATAN	OBAT BPJS	883.766.497,00	883.766.497,00	-	-	-	-
8	UMUM	PIUTANG PASIEN UMUM	445.676.610,00	-	-	445.676.610,00	435.622.532,90	10.054.077,10
9	KEMENKES RI	IPWL RAWAT JALAN	567.615,00	567.615,00	-	-	-	-
			12.454.872.424,02	11.168.903.440,00	-	1.285.968.984,02	756.992.333,20	528.976.650,82

Wakil Direktur Umum dan Keuangan,

Ns. RAHMAWATI, S.Kep., MM
NIP. 19760729 199903 2 005

Samarinda, 14 Agustus 2025
Kepala Bagian Keuangan dan Akuntansi,

SOPIA LENA, SE., M.Si
NIP. 19780406 199703 2 003



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASSET DAERAH

Jalan Kesuma Bangsa No. 03 Samarinda, Kalimantan Timur 75117

Telepon (0541) 580 7777

Pos-el bpkad@kaltimprov.go.id; Laman <https://bpkad.kaltimprov.go.id>

BERITA ACARA

Pada hari ini **Jum'at** tanggal **Delapan Belas** bulan **Juli** Tahun **Dua Ribu Dua Puluh Lima** dilaksanakan Rekonsiliasi antara Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Provinsi Kalimantan Timur dengan **RSJD Atma Husada Mahakam** atas realisasi Pendapatan Daerah Realisasi bulan Januari s.d. Juni Tahun Anggaran 2025.

Berdasarkan hasil rekonsiliasi tersebut diatas, rincian terlampir dengan catatan SP2B bulan Juni 2025 belum terbit.

Demikian Berita Acara ini dibuat sebagai bahan laporan kepada Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Provinsi Kalimantan Timur dan **RSJD Atma Husada Mahakam**.

Balikpapan, 18 Juli 2025

Mengetahui:

Shalawati, S.E.

NIP. 19750227 199803 2 004

Kasubid Akuntansi Pendapatan

Yang melakukan rekonsiliasi:

1. Fahmi Ulumuddin, A.Md.Ak
NIP. 19991128 202201 1 001
Staf Bidang Akuntansi, BPKAD Prov. Kaltim
2. Sopia Lena, SE., M.Si
NIP. 19780406 199703 2 003
RSJD Atma Husada Mahakam

.....
1.....
2.....

REKAPITULASI PENDAPATAN RUMAH SAKIT JIWA DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM

No	Bulan	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit Umum Daerah	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/Pesanggrahan/Vila	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	Retribusi Penjualan Hasil Produksi Usaha Pemerintah Daerah	Pendapatan BLUD dari Jasa Giro	Pendapatan BLUD dari Pendapatan Bunga (Deposito)	Pendapatan BLUD dari Komisi, Potongan ataupun Bentuk Lain sebagai Akibat dari Penjualan dan/atau Pengadaan Barang dan/atau Jasa oleh BLUD	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	Jumlah Pendapatan
1	Januari	2.472.611.645,00	4.226.710,00	-	2.250.000,00	2.490.000,00	-	1.893.791,74	10.841.530,05	-	450.000,00	2.494.763.676,79
2	Februari	2.348.609.365,00	5.659.310,00	-	1.800.000,00	2.375.000,00	-	2.805.159,50	10.871.232,88	-	3.300.000,00	2.375.420.067,38
3	Maret	2.261.324.107,00	3.320.000,00	-	1.950.000,00	1.770.000,00	-	2.490.196,80	9.819.178,08	-	18.280.000,00	2.298.953.481,88
4	April	1.601.301.595,00	610.000,00	-	2.100.000,00	1.980.000,00	-	14.175.036,06	-	-	4.200.000,00	1.624.366.631,06
5	Mei	2.337.279.126,00	4.660.000,00	-	2.850.000,00	1.885.000,00	-	3.289.866,96	10.520.547,95	-	30.950.000,00	2.391.434.540,91
6	Juni	2.116.269.116,00	1.200.000,00	-	2.550.000,00	1.780.000,00	-	3.584.642,84	10.871.232,88	3.550.000,00	5.340.000,00	2.145.144.991,72
7	Juli											-
8	Agustus											-
9	September											-
10	Oktober											-
11	November											-
12	Desember											-
		13.137.394.954,00	19.676.020,00	-	13.500.000,00	12.280.000,00	-	28.238.693,90	52.923.721,84	3.550.000,00	62.520.000,00	13.330.083.389,74



PEMERINTAHAN PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM
NERACA
TAHUN ANGGARAN 2025
1 Januari 2025 Sampai 30 Juni 2025



(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	2025	2024
1	ASET	(8.132.461.362,26)	0,00
1.1	ASET LANCAR	(8.171.556.362,26)	0,00
1.1.01	Kas dan Setara Kas	(29.316.666.481,26)	0,00
1.1.01.01	Kas di Kas Daerah	(21.145.110.119,00)	0,00
1.1.01.01.01	Kas di Kas Daerah	(21.145.110.119,00)	0,00
1.1.01.01.01.0001	Kas di Kas Daerah	(21.145.110.119,00)	0,00
1.1.01.03	Kas di Bendahara Pengeluaran	(653.376.241,00)	0,00
1.1.01.03.01	Kas di Bendahara Pengeluaran	(653.376.241,00)	0,00
1.1.01.03.01.0001	Kas di Bendahara Pengeluaran	(653.376.241,00)	0,00
1.1.01.04	Kas di BLUD	(7.518.180.121,26)	0,00
1.1.01.04.01	Kas di BLUD	(7.518.180.121,26)	0,00
1.1.01.04.01.0001	Kas di BLUD	(7.518.180.121,26)	0,00
1.1.13	Aset Untuk Dikonsolidasikan	21.145.110.119,00	0,00
1.1.13.01	RK SKPD	21.145.110.119,00	0,00
1.1.13.01.01	RK SKPD	21.145.110.119,00	0,00
1.1.13.01.01.0001	RK SKPD	21.145.110.119,00	0,00
	JUMLAH ASET LANCAR	(8.171.556.362,26)	0,00
	JUMLAH INVESTASI NON PERMANEN	0,00	0,00
	JUMLAH INVESTASI PERMANEN	0,00	0,00
	JUMLAH INVESTASI JANGKA PANJANG	0,00	0,00
1.3	ASET TETAP	39.095.000,00	0,00
1.3.02	Peralatan dan Mesin	39.095.000,00	0,00
1.3.02.05	Alat Kantor dan Rumah Tangga	33.395.000,00	0,00
1.3.02.05.01	Alat Kantor	11.750.000,00	0,00
1.3.02.05.01.0005	Alat Kantor Lainnya	11.750.000,00	0,00
1.3.02.05.03	Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	21.645.000,00	0,00
1.3.02.05.03.0007	Lemari dan Arsip Pejabat	21.645.000,00	0,00
1.3.02.10	Komputer	5.700.000,00	0,00
1.3.02.10.02	Peralatan Komputer	5.700.000,00	0,00
1.3.02.10.02.0005	Peralatan Komputer Lainnya	5.700.000,00	0,00
	JUMLAH ASET TETAP	39.095.000,00	0,00
	JUMLAH DANA CADANGAN	0,00	0,00
	JUMLAH ASET LAINNYA	0,00	0,00
	JUMLAH PROPERTI INVESTASI	0,00	0,00
	JUMLAH ASET	(8.132.461.362,26)	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	0,00	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
	JUMLAH KEWAJIBAN	0,00	0,00
3	EKUITAS	(8.132.461.362,26)	0,00
3.1	EKUITAS	(8.132.461.362,26)	0,00
3.1.01	Ekuitas	(29.277.571.481,26)	0,00
3.1.01.02	Surplus/Defisit-LO	(29.277.571.481,26)	0,00
3.1.01.02.01	Surplus/Defisit-LO	(29.277.571.481,26)	0,00
3.1.01.02.01.0001	Surplus/Defisit-LO	(29.277.571.481,26)	0,00
3.1.03	Ekuitas untuk Dikonsolidasikan	21.145.110.119,00	0,00
3.1.03.01	RK PPKD	21.145.110.119,00	0,00



PEMERINTAHAN PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025
01 Januari 2025 Sampai 30 Juni 2025



Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
1	2	3	4	5 = (4 / 3) * 100	6
4	PENDAPATAN DAERAH	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,95	0,00
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,95	0,00
4.1.02	Retribusi Daerah	23.000.000.000,00	13.182.850.974,00	57,31	0,00
4.1.02.01	Retribusi Jasa Umum	22.914.000.000,00	13.137.394.954,00	57,33	0,00
4.1.02.01.01	Retribusi Pelayanan Kesehatan	22.914.000.000,00	13.137.394.954,00	57,33	0,00
4.1.02.01.01.0005	Retribusi Pelayanan Kesehatan di Rumah Sakit Umum Daerah	22.914.000.000,00	13.137.394.954,00	57,33	0,00
4.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha	86.000.000,00	45.456.020,00	52,85	0,00
4.1.02.02.06	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	20.000.000,00	13.500.000,00	67,5	0,00
4.1.02.02.06.0001	Retribusi Pelayanan Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila	20.000.000,00	13.500.000,00	67,5	0,00
4.1.02.02.12	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	60.000.000,00	19.676.020,00	32,79	0,00
4.1.02.02.12.0001	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya	60.000.000,00	19.676.020,00	32,79	0,00
4.1.02.02.14	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.02.02.14.0001	Retribusi Penyediaan Tempat Khusus Parkir Diluar Badan Jalan	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.02.02.20	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	5.000.000,00	12.280.000,00	245,59	0,00
4.1.02.02.20.0001	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah	5.000.000,00	12.280.000,00	245,59	0,00
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	0,00	147.232.415,74	0,00	0,00
4.1.04.16	Pendapatan BLUD	0,00	147.232.415,74	0,00	0,00
4.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	0,00	66.070.000,00	0,00	0,00
4.1.04.16.04.0001	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain	0,00	66.070.000,00	0,00	0,00
4.1.04.16.06	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah	0,00	81.162.415,74	0,00	0,00
4.1.04.16.06.0001	Pendapatan BLUD dari Jasa Gico	0,00	17.367.461,02	0,00	0,00
4.1.04.16.06.0002	Pendapatan BLUD dari Pendapatan Bunga	0,00	63.794.954,72	0,00	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,95	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,95	0,00
5	BELANJA DAERAH	107.615.052.216,00	42.646.749.871,00	39,62	0,00
5.1	BELANJA OPERASI	103.111.505.037,00	42.607.654.871,00	41,32	0,00
5.1.01	Belanja Pegawai	74.430.058.593,00	33.157.435.061,00	44,54	0,00
5.1.01.01	Belanja Gaji dan Tunjangan ASN	24.207.467.703,00	11.660.922.315,00	48,17	0,00
5.1.01.01.01	Belanja Gaji Pokok ASN	17.535.470.512,00	8.683.909.440,00	49,52	0,00
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS	8.398.947.200,00	4.619.729.402,00	55,00	0,00
5.1.01.01.01.0002	Belanja Gaji Pokok PPPK	9.136.523.312,00	4.064.180.038,00	44,48	0,00
5.1.01.01.02	Belanja Tunjangan Keluarga ASN	1.677.053.140,00	796.897.860,00	47,51	0,00
5.1.01.01.02.0001	Belanja Tunjangan Keluarga PNS	845.626.880,00	448.910.070,00	53,08	0,00
5.1.01.01.02.0002	Belanja Tunjangan Keluarga PPPK	831.426.260,00	347.987.790,00	41,85	0,00
5.1.01.01.03	Belanja Tunjangan Jabatan ASN	208.370.050,00	113.480.000,00	54,46	0,00
5.1.01.01.03.0001	Belanja Tunjangan Jabatan PNS	208.370.050,00	113.480.000,00	54,46	0,00



PEMERINTAHAN PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RUMAH SAKIT Jiwa Daerah ATMA HUSADA MAHAKAM
LAPORAN OPERASIONAL
TAHUN ANGGARAN 2025
1 Januari 2025 Sampai 30 Juni 2025



Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
7	PENDAPATAN	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
7.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
7.1.02	Retribusi Daerah-LO	13.182.850.974,00	0,00	13.182.850.974,00	100,00
7.1.02.01	Retribusi Jasa Umum-LO	13.137.394.954,00	0,00	13.137.394.954,00	100,00
7.1.02.01.01	Retribusi Pelayanan Kesehatan-LO	13.137.394.954,00	0,00	13.137.394.954,00	100,00
7.1.02.02	Retribusi Jasa Usaha-LO	45.456.020,00	0,00	45.456.020,00	100,00
7.1.02.02.06	Retribusi Tempat Penginapan/ Pesanggrahan/Vila-LO	13.500.000,00	0,00	13.500.000,00	100,00
7.1.02.02.12	Retribusi Penyediaan Tempat Kegiatan Usaha berupa Pasar, Grosir, Pertokoan, dan Tempat Kegiatan Usaha Lainnya-LO	19.676.020,00	0,00	19.676.020,00	100,00
7.1.02.02.20	Retribusi Pemanfaatan Aset Daerah-LO	12.280.000,00	0,00	12.280.000,00	100,00
7.1.04	Lain-lain PAD yang Sah-LO	147.232.415,74	0,00	147.232.415,74	100,00
7.1.04.16	Pendapatan dari BLUD-LO	147.232.415,74	0,00	147.232.415,74	100,00
7.1.04.16.04	Pendapatan BLUD dari Hasil Kerja Sama dengan Pihak Lain-LO	66.070.000,00	0,00	66.070.000,00	100,00
7.1.04.16.06	Pendapatan BLUD dari Lain-Lain Pendapatan BLUD yang Sah-LO	81.162.415,74	0,00	81.162.415,74	100,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)-LO	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
	JUMLAH PENDAPATAN	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
8	BEBAN	42.607.654.871,00	0,00	42.607.654.871,00	100,00
8.1	BEBAN OPERASI	42.607.654.871,00	0,00	42.607.654.871,00	100,00
8.1.01	Beban Pegawai	33.157.435.061,00	0,00	33.157.435.061,00	100,00
8.1.01.01	Beban Gaji dan Tunjangan ASN	11.660.922.315,00	0,00	11.660.922.315,00	100,00
8.1.01.01.01	Beban Gaji Pokok ASN	8.683.909.440,00	0,00	8.683.909.440,00	100,00
8.1.01.01.02	Beban Tunjangan Keluarga ASN	796.897.860,00	0,00	796.897.860,00	100,00
8.1.01.01.03	Beban Tunjangan Jabatan ASN	113.480.000,00	0,00	113.480.000,00	100,00
8.1.01.01.04	Beban Tunjangan Fungsional ASN	759.389.657,00	0,00	759.389.657,00	100,00
8.1.01.01.05	Beban Tunjangan Fungsional Umum ASN	43.180.000,00	0,00	43.180.000,00	100,00
8.1.01.01.06	Beban Tunjangan Beras ASN	515.129.495,00	0,00	515.129.495,00	100,00
8.1.01.01.07	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus ASN	60.413.471,00	0,00	60.413.471,00	100,00
8.1.01.01.08	Beban Pembulatan Gaji ASN	152.106,00	0,00	152.106,00	100,00
8.1.01.01.09	Beban Iuran Jaminan Kesehatan ASN	625.046.489,00	0,00	625.046.489,00	100,00
8.1.01.01.10	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja ASN	15.830.950,00	0,00	15.830.950,00	100,00
8.1.01.01.11	Beban Iuran Jaminan Kematian ASN	47.492.847,00	0,00	47.492.847,00	100,00
8.1.01.02	Beban Tambahan Penghasilan ASN	17.273.645.250,00	0,00	17.273.645.250,00	100,00
8.1.01.02.01	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban Kerja ASN	15.978.860.250,00	0,00	15.978.860.250,00	100,00
8.1.01.02.05	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Prestasi Kerja ASN	1.294.785.000,00	0,00	1.294.785.000,00	100,00
8.1.01.99	Beban Pegawai BLUD	4.222.867.496,00	0,00	4.222.867.496,00	100,00
8.1.01.99.99	Beban Pegawai BLUD	4.222.867.496,00	0,00	4.222.867.496,00	100,00
8.1.02	Beban Barang dan Jasa	9.450.219.810,00	0,00	9.450.219.810,00	100,00
8.1.02.01	Beban Barang	988.225.914,00	0,00	988.225.914,00	100,00
8.1.02.01.01	Beban Barang Pakai Habis	963.215.914,00	0,00	963.215.914,00	100,00
8.1.02.01.04	Beban Aset Tetap yang Tidak Memenuhi Kriteria Kapitalisasi	25.010.000,00	0,00	25.010.000,00	100,00
8.1.02.02	Beban Jasa	6.507.269.682,00	0,00	6.507.269.682,00	100,00
8.1.02.02.01	Beban Jasa Kantor	6.168.381.890,00	0,00	6.168.381.890,00	100,00
8.1.02.02.02	Beban Iuran Jaminan/Asuransi	258.352.800,00	0,00	258.352.800,00	100,00
8.1.02.02.04	Beban Sewa Peralatan dan Mesin	22.200.000,00	0,00	22.200.000,00	100,00
8.1.02.02.05	Beban Sewa Gedung dan Bangunan	38.888.900,00	0,00	38.888.900,00	100,00



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH

Jalan Kesuma Bangsa Nomor 3 Samarinda 75117
Telp: (0541) 580 7777, E-mail: bpkadkaltim@gmail.com

BERITA ACARA
243.01/BA-RKB/6/2025

Pada hari ini **Jum'at Tanggal Delapan Belas Bulan Juli Tahun Dua Ribu Dua Puluh Lima** telah diselenggarakan Rekonsiliasi data transaksi Laporan Realisasi Anggaran-Belanja dan Laporan Operasional-Beban antara **Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Prov. Kaltim** yang selanjutnya disebut Pengguna Anggaran (PA)/Kuasa Pengguna Anggaran (KPA) dengan **Bidang Akuntansi, Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD) Prov. Kaltim** yang selanjutnya disebut Satuan Kerja Pengelola Keuangan Daerah (SKPKD).

PA/KPA menyampaikan Laporan Realisasi Anggaran-Belanja dan Laporan Operasional-Beban sebagai bahan rekonsiliasi periode **30 Juni Tahun Anggaran 2025**. Rekonsiliasi dilaksanakan secara bersama-sama, yang hasilnya dituangkan dalam Berita Acara Rekonsiliasi Belanja (BA-RKB) dan lampiran lainnya yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari BA-RKB ini.

Demikian berita acara ini dibuat dengan sesungguhnya untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

a.n SKPKD
Kepala Bidang Akuntansi

Lia Fitri Muslim, SE., M.Si

a.n Pengguna Anggaran
Pengelola Keuangan UPTD,

Sopia Lena, SE., M.Si

LAMPIRAN:

BERITA ACARA REKONSILIASI - BELANJA

TANGGAL 18/07/2025

LAPORAN HASIL REKONSILIASI

SKPD : Dinas Kesehatan

UPTD : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam

BULAN : 30 Juni

TA : 2025

A. Realisasi Belanja Menurut Perhitungan B-IX

No	Uraian	Realisasi	
1	Belanja Operasi	Rp	42.607.654.871,00
2	Belanja Modal	Rp	39.095.000,00
3	Belanja Tak Terduga	Rp	0,00
4	Belanja Transfer	Rp	0,00
Jumlah		Rp	42.646.749.871,00

B. SP2D

Non Realisasi	
SP2D	Jumlah
UP	450.000.000,00
TU	0,00
TOTAL	450.000.000,00

Realisasi	
SP2D	Jumlah
LS	34.327.961.093,00
GU	653.376.241,00
GU-KKPD	0,00
NIHIL	0,00
SP2B BLUD	7.665.412.537,00
TOTAL	42.646.749.871,00

C. Realisasi STS Pengembalian Belanja

No.	Tanggal	Uraian	Realisasi
Jumlah			0,00

Telah dilakukan Rekonsiliasi antara **Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Prov. Kaltim Bidang Akuntansi** dengan **Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam Prov. Kaltim** dengan kesepakatan sebagai berikut:

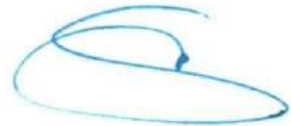
1. Total Belanja Manual UPTD telah sesuai dengan data B-IX Bank.
2. Total Belanja di LRA Manual sudah sesuai dengan SIPD.
3. Total Belanja di LRA SIPD sudah sama dengan LO SIPD.
4. Belum ada Pengembalian belanja sampai dengan periode 30 Juni 2025.
5. Total Pengeluaran pada Rekening Koran/ BKU UPTD sebesar Rp6.985.750.314,00 ✓

Petugas Rekonsiliasi



Sandhytia Ayu Anggraeny, A.Md.Ak.

Pengelola Keuangan UPTD



Sopia Lena, SE., M.Si.

Kepala Bidang Akuntansi



Lia Fitri Muslim, SE., M.Si



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (PARSIAL)
Per 30 Juni 2025

Kode	Uraian	Anggaran	Realisasi APBD	Non APBD	TOTAL	(%)	Lebih/Kurang
5	BELANJA DAERAH						
5.1	BELANJA OPERASI	103.111.505.037,00	34.959.692.334,00	7.647.962.537,00	42.607.654.871,00	41,32	60.503.850.166,00
5.1.01	Belanja Pegawai	74.430.058.593,00	28.934.567.565,00	4.222.867.496,00	33.157.435.061,00	44,54	41.272.623.532,00
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	28.681.446.444,00	6.025.124.769,00	3.425.095.041,00	9.450.219.810,00	32,94	19.231.226.634,00
5.1.05	Belanja Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.1.06	Belanja Bantuan Sosial	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.2	BELANJA MODAL	4.503.547.179,00	21.645.000,00	17.450.000,00	39.095.000,00	0,86	4.464.452.179,00
5.2.01	Belanja Modal Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.2.02	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.238.188.099,00	21.645.000,00	17.450.000,00	39.095.000,00	0,92	4.199.093.099,00
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	265.359.080,00	0,00	0,00	0,00		265.359.080,00
5.2.04	Belanja Modal Jalan, Jaringan, dan Irigasi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.2.05	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.2.06	Belanja Modal Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.3	BELANJA TIDAK TERDUGA	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.3.01	Belanja Tidak Terduga	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.4	BELANJA TRANSFER	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.4.01	Belanja Bagi Hasil	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5.4.02	Belanja Bantuan Keuangan	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Jumlah Belanja	107.615.052.216,00	34.981.337.334,00	7.665.412.537,00	42.646.749.871,00	39,62	64.968.302.345,00

LAMPIRAN LRA SIPD Per 30 Juni 2025



PEMERINTAHAN PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM
LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA DAERAH
TAHUN ANGGARAN 2025
01 Januari 2025 Sampai 30 Juni 2025



Kode Rekening	URAIAN	ANGGARAN 2025	REALISASI 2025	% 2025	REALISASI 2024
1	2	3	4	5 = (4 : 3) * 100	6
4	PENDAPATAN DAERAH	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,93	0,00
4.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD)	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,93	0,00
4.1.02	Retribusi Daerah	23.000.000.000,00	13.182.830.974,00	57,31	0,00
4.1.04	Lain-lain PAD yang Sah	0,00	147.252.415,74	0,00	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,93	0,00
	JUMLAH PENDAPATAN	23.000.000.000,00	13.330.083.389,74	57,93	0,00
5	BELANJA DAERAH	107.615.052.216,00	42.646.749.871,00	39,62	0,00
5.1	BELANJA OPERASI	103.111.505.037,00	42.607.654.871,00	41,32	0,00
5.1.01	Belanja Pegawai	74.430.038.203,00	33.127.335.063,00	44,51	0,00
5.1.02	Belanja Barang dan Jasa	28.681.446.444,00	9.450.219.810,00	32,94	0,00
	JUMLAH BELANJA OPERASI	103.111.505.037,00	42.607.654.871,00	41,32	0,00
5.2	BELANJA MODAL	4.503.547.179,00	39.095.000,00	0,86	0,00
5.2.01	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4.238.168.099,00	39.095.000,00	0,92	0,00
5.2.03	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	265.379.080,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH BELANJA MODAL	4.503.547.179,00	39.095.000,00	0,86	0,00
	JUMLAH BELANJA	107.615.052.216,00	42.646.749.871,00	39,62	0,00
	SURPLUS/DEFISIT	(84.615.052.216,00)	(29.316.666.481,26)	34,64	0,00
	SISA LEBIH PEMBIAYAAN ANGGARAN	(84.615.052.216,00)	(29.316.666.481,26)	34,64	0,00

Provinsi Kalimantan Timur, 18 Juli 2025
KEPALA RUMAH SAKIT Jiwa
DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM

dr. Indah Puspitasari, MARS
NIP. 1967032019908032003

LAMPIRAN LO SIPD Per 30 Juni 2025



PEMERINTAHAN PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH ATMA HUSADA MAHAKAM
LAPORAN OPERASIONAL
TAHUN ANGGARAN 2025
1 Januari 2025 Sampai 30 Juni 2025



Kode Rekening	Uraian	2025	2024	Kenaikan / Penurunan	%
KEGIATAN OPERASIONAL					
7	PENDAPATAN	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
7.1	PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) LO	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
7.1.02	Restribusi Daerah LO	13.182.850.974,00	0,00	13.182.850.974,00	100,00
7.1.04	Lain-lain PAD yang Sah LO	147.232.415,74	0,00	147.232.415,74	100,00
	JUMLAH PENDAPATAN ASLI DAERAH (PAD) LO	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
	JUMLAH PENDAPATAN	13.330.083.389,74	0,00	13.330.083.389,74	100,00
8	BEBAN	42.607.654.871,00	0,00	42.607.654.871,00	100,00
8.1	BEBAN OPERASI	42.607.654.871,00	0,00	42.607.654.871,00	100,00
8.1.01	Beban Pegawai	33.137.433.061,00	0,00	33.137.433.061,00	100,00
8.1.02	Beban Borang dan Jasa	9.470.219.810,00	0,00	9.470.219.810,00	100,00
	JUMLAH BEBAN OPERASI	42.607.654.871,00	0,00	42.607.654.871,00	100,00
	JUMLAH BEBAN	42.607.654.871,00	0,00	42.607.654.871,00	100,00
	SURPLUS/DEFISIT DARI OPERASI	(29.277.571.481,26)	0,00	(29.277.571.481,26)	0,00
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL					
	SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(29.277.571.481,26)	0,00	(29.277.571.481,26)	0,00
POS LUAR BIASA					
8.5	BEBAN LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH BEBAN LUAR BIASA	0,00	0,00	0,00	0,00
	SURPLUS/DEFISIT LO	(29.277.571.481,26)	0,00	(29.277.571.481,26)	0,00

Provinsi Kalimantan Timur 18 Juli 2025
KEPALA RUMAH SAKIT Jiwa DAERAH
ATMA HUSADA MAHAKAM

dr. Indah Puspitasari, MARS
NIP. 196705301998032003

REKENING KORAN/BKU (lembar terakhir)
Sampai dengan 30 Juni 2025

Tanggal	No. Bukti	Uraian	Penerimaan	Pengeluaran	Saldo
30 Juni 2025	64.00.06.0.000829-UP11.02.0.00.0.00.01.0000-P3/7-2025 (30 Juni 2025)	RS Atma - Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan Kendaraan Roda 4 Fortuner KT 85 Sporing B pada RSJD Atma Husada Mahakam	Rp0.00	Rp225.000.00	Rp311.719.455.00
30 Juni 2025	64.00.06.0.000832-UP11.02.0.00.0.00.01.0000-P3/7-2025 (30 Juni 2025)	RS Atma - Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan Kendaraan Roda 4 Avanza KT 1049 MZ Bawa Pemasangan Kaca Tengah dan Kaca Film Reben pada RSJD Atma Husada Mahakam	Rp0.00	Rp350.000.00	Rp311.369.455.00
30 Juni 2025	64.00.06.0.000834-UP11.02.0.00.0.00.01.0000-P3/7-2025 (30 Juni 2025)	RS Atma - Belanja Pemeliharaan Alat Angkutan Kendaraan Roda 4 Avanza KT 1049 MZ Gano Kaca Tengah RH pada RSJD Atma Husada Mahakam	Rp0.00	Rp350.000.00	Rp311.019.455.00
Total			Rp7.296.769.769.00	Rp6.985.756.314.00	Rp311.019.455.00

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran/Bendahara Pengeluaran Pembantu/Bendahara UOBK

Rp311.019.455.00

(bilang: Tiga ratus sebelas juta sembilan belas ribu empat ratus lima puluh lima rupiah)

1. Saldo TU Rp0.00
2. Saldo LP Rp311.019.455.00 yang terdiri dari:
- a. Tunai Rp210.441.989.00
 - b. Bank Rp100.577.466.00

Disetujui Oleh
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Disiapkan Oleh
 BENDAHARA PENGELUARAN PEMBANTU

dr. INDAH PUSPITASARI, MARS

Moh. Walid Arkham Sani, A.Md.Psi

196705301990632003

200008062022011001



LAPORAN PERSEDIAAN
TRIWULAN II
TAHUN 2025

Kuasa Pengguna Barang
Pengguna Barang

: Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam
: Dinas Kesehatan

Kode Barang							Nama Barang	NUSP	Spesifikasi Nama Barang	Jumlah	Harga Satuan (Rp)	Nilai Total Akhir Persediaan (Rp)	Keterangan
1							2	3	4	5	6	7	8
1	1	7					PERSEDIAAN					438.173.190,21	
1	1	7	1				BARANG PAKAI HABIS					438.173.190,21	
1	1	7	1	1			BAHAN					156.102.638,21	
1	1	7	1	1	2		BAHAN KIMIA					14.391.360,00	
1	1	7	1	1	4		BAHAN BAKAR DAN PELUMAS					32.226.500,00	
1	1	7	1	1	12		BAHAN LAINNYA					109.484.778,21	
1	1	7	1	2			SUKU CADANG					39.263.650,00	
1	1	7	1	2	3		SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN					38.375.650,00	
1	1	7	1	2	4		SUKU CADANG ALAT LABORATORIUM					888.000,00	
1	1	7	1	3			ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR					242.806.902,00	
1	1	7	1	3	1		ALAT TULIS KANTOR					974.600,00	
1	1	7	1	3	2		KERTAS DAN COVER					45.187.436,00	
1	1	7	1	3	3		BAHAN CETAK					264.330,00	
1	1	7	1	3	4		BENDA POS					1.980.000,00	
1	1	7	1	3	6		BAHAN KOMPUTER					21.576.846,00	
1	1	7	1	3	7		PERABOT KANTOR					131.273.400,00	
1	1	7	1	3	8		ALAT LISTRIK					6.528.000,00	
1	1	7	1	3	11		PERLENGKAPAN PENDUNGKUNG OLAH RAGA					6.620.500,00	
1	1	7	1	3	13		ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA					28.401.790,00	





LAPORAN PERSEDIAAN
TRIWULAN II
TAHUN 2025

Kuasa Pengguna Barang
Pengguna Barang

: Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam
: Dinas Kesehatan

Kode Barang							Nama Barang	NUSP	Spesifikasi Nama Barang	Jumlah	Harga Satuan (Rp)	Nilai Total Akhir Persediaan (Rp)	Keterangan
1							2	3	4	5	6	7	8
1	1	7					PERSEDIAAN					335.315.298,91	
1	1	7	1				BARANG PAKAI HABIS					335.315.298,91	
1	1	7	1	1			BAHAN					90.306.275,55	
1	1	7	1	1	1		BAHAN BANGUNAN DAN KONSTRUKSI					155.000,00	
1	1	7	1	1	2		BAHAN KIMIA					88.486.275,55	
1	1	7	1	1	12		BAHAN LAINNYA					1.665.000,00	
1	1	7	1	2			SUKU CADANG					42.710.351,00	
1	1	7	1	2	3		SUKU CADANG ALAT KEDOKTERAN					42.710.351,00	
1	1	7	1	3			ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR					28.828.138,00	
1	1	7	1	3	1		ALAT TULIS KANTOR					9.130.250,00	
1	1	7	1	3	6		BAHAN KOMPUTER					145.000,00	
1	1	7	1	3	7		PERABOT KANTOR					14.508.888,00	
1	1	7	1	3	8		ALAT LISTRIK					1.340.000,00	
1	1	7	1	3	13		ALAT/BAHAN UNTUK KEGIATAN KANTOR LAINNYA					3.704.000,00	
1	1	7	1	4			OBAT-OBATAN					158.717.870,06	
1	1	7	1	4	2		OBAT-OBATAN LAINNYA					158.717.870,06	
1	1	7	1	5			PERSEDIAAN UNTUK DIJUAL/DISERAHKAN					1.800.000,00	
1	1	7	1	5	1		PERSEDIAAN UNTUK DIJUAL/DISERAHKAN KEPADA MASYARAKAT					1.800.000,00	
1	1	7	1	7			NATURA DAN PAKAN					12.952.664,30	
1	1	7	1	7	1		NATURA					12.952.664,30	





PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH

Jalan Kesuma Bangsa No. 03 Samarinda, Kalimantan Timur 75117
Telepon (0541) 580 7777
Pos-el bpkad@kalimprov.go.id; Laman <https://bpkad.kalimprov.go.id>

BERITA ACARA REKONSILIASI

Nomor :

Pada hari ini Selasa tanggal Dua Puluh Sembilan bulan Juli tahun Dua Ribu Dua Puluh Lima bertempat di Samarinda, yang bertanda tangan dibawah ini :

I. Nama : Iglesias Bryan Febrio, A.Md. Ak.
NIP : 20001017 202201 1 001
Pangkat/Gol :
Jabatan : Pelaksana Subbid Evaluasi dan Pelaporan

Dalam hal ini bertindak sebagai Pengurus Barang Pengelola, selanjutnya sebagai PIHAK PERTAMA.

II. Nama : Sudarmadi
NIP : 19670916 199103 1 009
Pangkat/Gol :
Jabatan : Pengurus Barang
SKPD : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam

Dalam hal ini bertindak sebagai Pengurus Barang Pengguna, selanjutnya sebagai PIHAK KEDUA.

PIHAK PERTAMA dan PIHAK KEDUA telah melaksanakan rekonsiliasi data BMD dengan membandingkan data laporan BMD per 30 Juni 2025 Dengan hasil sebagaimana dalam Lampiran.

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi dibuat dengan sebenar-benarnya, untuk dapat dipergunakan dalam rangka mendukung Laporan BMD.



PIHAK KEDUA

Sudarmadi

NIP. 19670916 199103 1 009

PIHAK PERTAMA

Iglesias Bryan Febrio, A.Md. Ak.

NIP. 20001017 202201 1 001

REKONSILIASI ASET TETAP DENGAN BELANJA MODAL DI SIPD-RI DAN SIPBMD
TRIWULAN II - 2025

[illegible]

Lampiran

Nomor

Tanggal

:

: 29 Juli 2025

BERITA ACARA REKONSILIASI

1. Saldo Awal

No.	Uraian	Laporan BMD Pengguna Barang (Rp)	Sesuai (✓)	Tidak Sesuai (✓)	Keterangan
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A.	ASET LANCAR				
	Persediaan	567.600.130,00	(✓)		
B.	ASET TETAP				
1	Tanah	17.571.580.100,00	(✓)		
2	Peralatan dan Mesin	89.341.549.550,00	(✓)		
3	Gedung dan Bangunan	44.802.739.943,62	(✓)		
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	3.246.878.725,00	(✓)		
5	Aset Tetap Lainnya	141.563.200,00	(✓)		
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.020.533.000,00	(✓)		
7	Akumulasi Penyusutan				
C.	ASET LAINNYA				
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga				
2	Aset Tidak Berwujud	84.470.000,00	(✓)		
3	Aset Lain-lain				
4	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud				
5	Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya				

Catatan Hasil Rekonsiliasi :

1.

Lampiran

Nomor

Tanggal

:

: 29 Juli 2025

BERITA ACARA REKONSILIASI

2. Saldo Akhir

No.	Uraian	Laporan BMD Pengguna Barang (Rp)	Sesuai (✓)	Tidak Sesuai (✓)	Keterangan
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A.	ASET LANCAR				
	Persediaan	438.173.190,21	(✓)		
B.	ASET TETAP				
1	Tanah	22.156.660.100,00	(✓)		
2	Peralatan dan Mesin	86.363.647.050,00	(✓)		
3	Gedung dan Bangunan	44.417.918.926,62	(✓)		
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	3.246.878.725,00	(✓)		
5	Aset Tetap Lainnya	141.563.200,00	(✓)		
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	2.020.533.000,00	(✓)		
7	Akumulasi Penyusutan	(79.441.674.041,25)	(✓)		
C.	ASET LAINNYA				
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga				
2	Aset Tidak Berwujud	84.470.000,00	(✓)		
3	Aset Lain-lain				
4	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud				
5	Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya				

Catatan Hasil Rekonsiliasi :

1.

Rekonsiliasi

Handwritten signature



LAPORAN BMD
INTRAKOMPTABEL
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
TRIWULAN II
TAHUN 2025

Perangkat Daerah : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam

Kode Barang			Penggolongan dan Klasifikasi Barang	Jumlah BMD	Saldo Akhir (Rp)
1			2	3	4
1	1		Aset Lancar		
1	1	7	Persediaan *)	7274	438.173.190,21
1	3		Aset Tetap	5780	78.905.526.960,37
1	3	1	Tanah	3	22.156.660.100,00
1	3	2	Peralatan dan Mesin	4594	86.363.647.050,00
1	3	3	Gedung dan Bangunan	18	44.417.918.926,62
1	3	4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	8	3.246.878.725,00
1	3	5	Aset Tetap Lainnya	1154	141.563.200,00
1	3	6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	3	2.020.533.000,00
1	3	7	Akumulasi Penyusutan	-	(79.441.674.041,25)
1	5		Aset Lainnya	2	666.666,67
1	5	2	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	-
1	5	3	Aset Tidak Berwujud	2	84.470.000,00
1	5	4	Aset Lain-lain	0	-
1	5	5	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	(83.803.333,33)
1	5	6	Akumulasi Penyusutan Aset lainnya	-	-

*) tidak berlaku intrakomptabel



Samarinda, 29 Juli 2025

Pengurus Barang

Suparmadi

NIP. 19670916 199103 1 009



PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH

Jalan Kesuma Bangsa No. 03 Samarinda, Kalimantan Timur 75117

Telepon (0541) 580 7777

Pos-el bpkad@kalimprov.go.id; Laman <https://bpkad.kalimprov.go.id>

BERITA ACARA REKONSILIASI

Nomor :

Pada hari ini Senin tanggal Empat bulan Agustus tahun Dua Ribu Dua Puluh Lima bertempat di Samarinda, yang bertanda tangan dibawah ini :

I. Nama : Iglesias Bryan Febrio, A.Md. Ak.
NIP : 20001017 202201 1 001
Pangkat/Gol :
Jabatan : Pelaksana Subbid Evaluasi dan Pelaporan

Dalam hal ini bertindak sebagai Pengurus Barang Pengelola, selanjutnya sebagai PIHAK PERTAMA.

II. Nama : Sudarmadi
NIP : 19670916 199103 1 009
Pangkat/Gol :
Jabatan : Pengurus Barang
SKPD : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam (BLUD)

Dalam hal ini bertindak sebagai Pengurus Barang Pengguna, selanjutnya sebagai PIHAK KEDUA.

PIHAK PERTAMA dan PIHAK KEDUA telah melaksanakan rekonsiliasi data BMD dengan membandingkan data laporan BMD per 30 Juni 2025 Dengan hasil sebagaimana dalam Lampiran.

Demikian Berita Acara Rekonsiliasi dibuat dengan sebenar-benarnya, untuk dapat dipergunakan dalam rangka mendukung Laporan BMD.



PIHAK PERTAMA

Iglesias Bryan Febrio, A.Md. Ak.
NIP. 20001017 202201 1 001



**LAPORAN BMD
INTRAKOMPTABEL
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
TRIWULAN II
TAHUN 2025**

Perangkat Daerah : Rumah Sakit Jiwa Daerah Atma Husada Mahakam (BLUD)

Penggolongan dan Klasifikasi Barang				Jumlah BMD	Saldo Akhir (Rp)
Kode Barang		Nama Barang			
1		2		3	4
1	1		Aset Lancar		
1	1	7	Persediaan *)	245154	335.315.286,98
1	3		Aset Tetap	585	4.098.991.311,76
1	3	1	Tanah	0	-
1	3	2	Peralatan dan Mesin	581	5.079.363.794,00
1	3	3	Gedung dan Bangunan	4	2.037.210.000,00
1	3	4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	-
1	3	5	Aset Tetap Lainnya	0	-
1	3	6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	-
1	3	7	Akumulasi Penyusutan	-	(3.017.582.482,24)
1	5		Aset Lainnya	6	172.528.883,33
1	5	2	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	-
1	5	3	Aset Tidak Berwujud	6	454.086.000,00
1	5	4	Aset lain-lain	0	-
1	5	5	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	(281.557.116,67)
1	5	6	Akumulasi Penyusutan Aset lainnya	-	-

*) tidak berlaku intrakomptabel



Samarinda, 06 Agustus 2025

Pengurus Barang

Sudarmadi

NIP. 19670916 199103 1 009

Lampiran

Nomor

Tanggal

:

: 04 Agustus 2025

BERITA ACARA REKONSILIASI

1. Saldo Awal

No.	Uraian	Laporan BMD Pengguna Barang (Rp)	Sesuai (✓)	Tidak Sesuai (✓)	Keterangan
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A.	ASET LANCAR				
	Persediaan	779.928.402,35	(✓)		
B.	ASET TETAP				
	1 Tanah	-	(✓)		
	2 Peralatan dan Mesin	5.061.913.794,00	(✓)		
	3 Gedung dan Bangunan	2.037.210.000,00	(✓)		
	4 Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	(✓)		
	5 Aset Tetap Lainnya	-	(✓)		
	6 Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	(✓)		
	7 Akumulasi Penyusutan				
C.	ASET LAINNYA				
	1 Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	(✓)		
	2 Aset Tidak Berwujud	-	(✓)		
	3 Aset Lain-lain	-	(✓)		
	4 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud				
	5 Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya				

Catatan Hasil Rekonsiliasi :

1.

Lampiran

Nomor

Tanggal

:

: 04 Agustus 2025

BERITA ACARA REKONSILIASI

2. Saldo Akhir

No.	Uraian	Laporan BMD Pengguna Barang (Rp)	Sesuai (✓)	Tidak Sesuai (✓)	Keterangan
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A.	ASET LANCAR				
	Persediaan	335.315.286,98	(✓)		
B.	ASET TETAP				
	1 Tanah	-			
	2 Peralatan dan Mesin	5.079.363.794,00	(✓)		
	3 Gedung dan Bangunan	2.037.210.000,00	(✓)		
	4 Jalan, Irigasi, dan Jaringan	-	(✓)		
	5 Aset Tetap Lainnya	-	(✓)		
	6 Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	(✓)		
	7 Akumulasi Penyusutan				
C.	ASET LAINNYA				
	1 Kemitraan dengan Pihak Ketiga	-	(✓)		
	2 Aset Tidak Berwujud	454.086.000,00	(✓)		
	3 Aset Lain-lain	-	(✓)		
	4 Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud				
	5 Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya				

Catatan Hasil Rekonsiliasi :

1.

REKONSILIASI ASET TETAP DENGAN BELANJA MODAL DI SIPD-RI DAN SIPBMD
TRIMULAN II - 2025

No	URAIAN	ASSET TETAP							ASSET LAINNYA			
		TANAH	ALAT DAN MESIN	GEDUNG BANGUNAN	JALAN JARINGAN	ASET TETAP LAIN	KIP	TOTAL	BUSAK BERAT	ASET YANG AKAN DIELANGKAN	TIDAK BERWUJUD	TOTAL
A.	Saldo Akhir Neraca (31 Des 2023)	-	5.061.913.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.099.123.794,00	-	-	454.086.000,00	296.920.000,00
	RSKD : ATMA HUSADA MAHAKAM	-	5.061.913.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.099.123.794,00	-	-	454.086.000,00	454.086.000,00
B.	Koreksi data tahun 2024 (jika ada)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C.	Saldo awal (1 Jan 2025) stlh koreksi	-	5.061.913.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.099.123.794,00	-	-	454.086.000,00	454.086.000,00
D.	Belanja Modal s/d 31 Juni 2025 APBD	-	17.450.000,00	-	-	-	-	17.450.000,00	-	-	-	-
E.	Kompri-koreksi transaksi tahun 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Pengurangan :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Penambahan :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Reklasifikasi antar aset tetap	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI.	Retur Inspektoral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Saldo akhir aset tetap di neraca per 31 Juni 2025	-	5.079.363.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.116.573.794,00	-	-	454.086.000,00	454.086.000,00
	RSKD : ATMA HUSADA MAHAKAM	-	5.079.363.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.116.573.794,00	-	-	454.086.000,00	454.086.000,00
	Neraca Pada Simulasi BMD Per 31 Juni 2025	-	5.079.363.794,00	2.037.210.000,00	-	-	-	7.116.573.794,00	-	-	454.086.000,00	454.086.000,00
	Selisih	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

