

Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan  
Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan  
Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan  
Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan  
Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan

**LAPORAN KEUANGAN  
POLITEKNIK KESEHATAN  
KEMENKES MEDAN**

Untuk Periode yang Berakhir Pada  
Tanggal 31 Desember 2017



Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan  
Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan  
Politeknik-Kesehatan-Kemenkes-Medan

## KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan RI yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/ pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan.

Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).

Medan, Desember 2017  
Direktur,



Dra. Ida Nurhayati, M.Kes  
NIP 19671110 199303 2 002

## DAFTAR ISI

	<b>Hal</b>
Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	4
III. Neraca	5
IV. Laporan Operasional	6
V. Laporan Arus Kas	7
VI. Laporan Perubahan Ekuitas	8
VII. Catatan atas Laporan Keuangan	9
A. Penjelasan Umum	9
B. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Realisasi Anggaran	23
C. Penjelasan atas Pos-pos Perubahan Saldo Anggaran Lebih	32
D. Penjelasan atas Pos-pos Neraca	34
E. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Operasional	49
F. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Arus Kas	56
G. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas	59
H. Pengungkapan Penting Lainnya	62
VI. Lampiran dan Daftar	

## **PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan TA 2017 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Medan, Desember 2017

↳ Direktur, ↓



Dra. Ida Nurhayati, M.Kes  
NIP 19671110 199303 2 002

Laporan Keuangan Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan TA 2017 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

### **1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2017.

Realisasi Pendapatan Negara pada 31 Desember 2017 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp25.991.024.209,- atau mencapai 108,64 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp23.924.830.000,-.

Realisasi Belanja Negara pada 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp85.847.283.749,- atau mencapai 92,21 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp93.103.898.000.

### **2. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH**

Laporan perubahan saldo anggaran lebih (LP-SAL) menyajikan pos-pos berikut yaitu : Saldo Anggaran Lebih Awal (Saldo tahun sebelumnya, penggunaan saldo anggaran lebih, sisa lebih atau kurang pembiayaan anggaran (SILPA/SIKPA) tahun berjalan, koreksi kesalahan pembukuan tahun sebelumnya, lain-lain dan saldo anggaran lebih akhir untuk periode berjalan. Pos-pos tersebut disajikan secara komparatif dengan periode sebelumnya.

LP-SAL dimaksudkan untuk memberikan ringkasan atas pemanfaatan saldo anggaran dan pembiayaan pemerintah, sehingga suatu entitas pelaporan harus menyajikan rincian lebih lanjut dari unsur-unsur yang terdapat dalam LP-SAL dalam catatan atas Laporan Keuangan. Struktur LP-SAL baik pada pemerintah pusat, pemerintah provinsi dan pemerintah kabupaten/kota tidak memiliki perbedaan.

Saldo anggaran lebih awal merupakan saldo anggaran lebih akhir tahun sebelumnya sebesar Rp.19.282.843.346. Sisa kurang pembiayaan

anggaran (SiLPA/SiKPA) adalah sebesar Rp.59.856.259.540, Penyesuaian Transaksi BLU dengan Bendahara Umum Negara (BUN) sebesar Rp.65.657.255.363, sehingga terdapat sisa lebih pembiayaan anggaran SiLPA/SiKPA setelah penyesuaian adalah sebesar Rp.5.800.995.823. Sehingga Saldo Anggaran Lebih pada tahun 2017 adalah sebesar Rp.25.083.839.169 atau meningkat 30,08 % dari Saldo Anggaran Lebih tahun sebelumnya.

### **3. NERACA**

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2017.

Nilai Aset per 31 Desember 2017 dicatat dan disajikan sebesar Rp343.140.686.007,- yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp 25.583.948.137,- ; Aset Tetap (neto) sebesar Rp317.299.301.808,-; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp 343.140.686.007,-

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp 3.783.683.449,- dan Rp 339.357.047.558,-.

### **4. LAPORAN OPERASIONAL**

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp 90.499.922.905,- sedangkan jumlah beban adalah sebesar Rp 82.825.802.200,- sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional senilai Rp 7.674.120.705,-. Surplus Penjualan Asset Non Lancar dan Defisit dari kegiatan non operasional lainnya masing-masing sebesar Rp 12.070.150,- dan sebesar Rp.56.176.125,-, Defisit dari kegiatan non operasional sebesar Rp.44.105.975,- sehingga entitas mengalami Surplus-LO sebesar Rp 7.630.014.730,-

## **5. LAPORAN ARUS KAS**

Laporan Arus Kas adalah bagian dari laporan finansial yang menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas selama periode tertentu yang diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, investasi, pendanaan dan transitoris. Klasifikasi arus kas menurut aktivitas operasi, investasi, pendanaan dan transitoris memberikan informasi yang memungkinkan para pengguna laporan untuk menilai pengaruh dari aktivitas tersebut terhadap posisi kas dan setara kas pemerintah. Informasi tersebut juga dapat digunakan untuk mengevaluasi hubungan antar aktivitas operasi, investasi, pendanaan dan transitoris. Tujuan Pelaporan Arus Kas adalah memberikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas dan setara kas selama suatu periode akuntansi serta saldo kas dan setara kas pada tanggal pelaporan.

Nilai Arus Kas bersih dari Aktivitas Operasi adalah sebesar Rp.18.071.405.394, yang berasal dari arus kas masuk sebesar Rp.91.692.528.246 dan arus kas keluar sebesar (Rp.73.621.122.852).

Nilai Arus Kas bersih dari Aktivitas Investasi adalah sebesar (Rp.12.270.409.571) yang berasal dari Arus Kas masuk sebesar Rp.12.070.150 dan arus kas keluar sebesar (Rp.12.282.479.721

Nilai Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan dan Transitoris masing-masing adalah Rp.0. Sehingga terdapat kenaikan arus kas Sebesar Rp.5.800.995.823.

Saldo akhir kas pada tahun 2017 adalah sebesar Rp.25.083.839.169 atau meningkat 30,08 % dari Saldo Anggaran Lebih tahun sebelumnya

## **6. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2017 adalah sebesar Rp196.298.090.272,- ditambah Surplus-LO sebesar Rp7.630.014.730,- kemudian ditambah dengan Koreksi Nilai Asset Tetap Non Revaluasi senilai Rp.135.428.942.556,- dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar Rp. 65.657.255.363,- sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2017 adalah senilai Rp339.357.047.558,-.

## **7. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk TA 2017 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

## I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

### POLITEKNIK KESEHATAN KEMENKES MEDAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2017 DAN 31 Desember 2016

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	31 Desember 2017		% thd Angg	31 Desember 2016
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>PENDAPATAN</b>					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	23.924.830.000	25.991.024.209	108,64	22.374.233.529
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>23.924.830.000</b>	<b>25.991.024.209</b>	<b>108,64</b>	<b>22.374.233.529</b>
<b>BELANJA</b>	<b>B.2.</b>				
Belanja Pegawai	B.3	34.475.243.000	32.276.369.886	93,62	31.379.517.809
Belanja Barang	B.4	45.441.223.000	41.288.434.142	90,86	33.680.268.608
Belanja Modal	B.5	13.187.432.000	12.282.479.721	93,14	13.214.736.400
Belanja Bantuan Sosial	B.6	-	-	-	-
<b>JUMLAH BELANJA</b>		<b>93.103.898.000</b>	<b>85.847.283.749</b>	<b>92,21</b>	<b>78.274.522.817</b>

## II. LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

### POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017

(Dalam Rupiah)

URAIAN	JUMLAH	
	2017	2016
<b>Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal</b>	<b>19.282.843.346</b>	<b>19.282.843.346</b>
Penggunaan SAL	-	-
<b>Sub Total (A+B)</b>	<b>19.282.843.346</b>	<b>19.282.843.346</b>
<b>Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)</b>	<b>(59.856.259.540)</b>	
<b>Penyesuaian SiLPA/SiKPA:</b>		
<b>Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN:</b>		
Pendapatan alokasi APBN	65.713.574.187	
Penyetoran PNBK ke Kas Negara	(56.318.824)	
Penyetoran surplus BLU ke Kas Negara		
<b>Pengembalian Pendapatan BLU TAYL</b>	-	
<b>Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian</b>	<b>5.800.995.823</b>	-
<b>Sub Total</b>	<b>25.083.839.169</b>	<b>19.282.843.346</b>
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya		
Lain-Lain	-	
<b>Saldo Anggaran Lebih Akhir</b>	<b>25.083.839.169</b>	<b>19.282.843.346</b>

**POLITEKNIK KESEHATAN KEMENKES MEDAN**  
**NERACA**  
**PER 31 Desember 2017 DAN 31 Desember 2016**

(DalamRupiah)

URAIAN	CATATAN	31 Desember 2017	31 Desember 2016
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas pada Bendahara Pengeluaran	D.1	-	196.478.000
Kas pada Badan Layanan Umum	D.2	25.083.839.169	19.282.843.346
Piutang dari Operasional BLU	D.3	196.170.000	58.950.000
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - dari Operasional BLU	D.4	(980.850)	(294.750)
Persediaan	D.5	304.919.818	759.395.164
Jumlah Aset Lancar		<b>25.583.948.137</b>	<b>20.297.371.760</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah Badan Layanan Umum	D.6	184.894.509.000	96.275.387.160
Peralatan dan Mesin Badan Layanan Umum	D.7	65.307.236.399	60.015.469.160
Gedung dan Bangunan Badan Layanan Umum	D.8	113.415.319.754	75.770.179.868
Jalan, Irigasi, dan Jaringan Badan Layanan Umum	D.9	4.521.626.906	4.234.375.506
Aset Tetap Lainnya badan Layanan Umum	D.10	3.130.633.344	2.876.791.854
Konstruksi Dalam Pengerjaan Badan Layanan Umum	D.11	184.523.103	24.523.103
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	D.12	(54.154.546.698)	(60.935.335.528)
Jumlah Aset Tetap		<b>317.299.301.808</b>	<b>178.261.391.123</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Aset Tidak Berwujud - Badan Layanan Umum	D.13	323.863.500	151.089.000
Aset Lain-Lain - Badan Layanan Umum	D.14	2.914.817.000	1.122.553.000
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	D.15	(2.981.244.438)	(1.122.154.750)
Jumlah Aset Lainnya		<b>257.436.062</b>	<b>151.487.250</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>343.140.686.007</b>	<b>198.710.250.133</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang kepada Pihak Ketiga	D.16	142.866.782	329.606.861
Pendapatan Diterima di Muka	D.17	3.640.771.667	1.886.075.000
Uang Muka dari KPPN	D.18	-	196.478.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<b>3.783.638.449</b>	<b>2.412.159.861</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>3.783.638.449</b>	<b>2.412.159.861</b>
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	D.19	339.357.047.558	196.298.090.272
Jumlah Ekuitas		<b>339.357.047.558</b>	<b>196.298.090.272</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>343.140.686.007</b>	<b>198.710.250.133</b>

**IV. LAPORAN OPERASIONAL**

**POLITEKNIK KESEHATAN KEMENKES MEDAN  
LAPORAN OPERASIONAL  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2017 DAN 2016**

*Dalam Rupiah*

URAIAN	CATATAN	2017	2016
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Alokasi APBN	E.1	65.713.574.187	
Pendapatan Jasa Layanan Dari Masyarakat	E.2	22.699.587.484	
Pendapatan Hibah BLU	E.3	469.120.000	
Pendapatan BLU Lainnya	E.4	1.617.641.234	
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>90.499.922.905</b>	-
<b>BEBAN</b>			
Beban Pegawai	E.5	44.306.984.144	
Beban Persediaan	E.6	1.971.264.979	
Beban Barang & Jasa	E.7	16.858.387.012	
Beban Pemeliharaan	E.8	5.990.634.613	
Beban Perjalanan Dinas	E.9	4.726.812.620	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	E.10	8.971.032.732	
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	E.11	686.100	
<b>JUMLAH BEBAN</b>		<b>82.825.802.200</b>	-
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		<b>7.674.120.705</b>	-
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
		E.12	
Jumlah Surplus / (defisit) Pelepasan Aset Non Lancar			
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		12.070.150	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar			
<b>JUMLAH SURPLUS /DEFISIT PENJUALAN ASET NON LANCAR</b>		<b>12.070.150</b>	-
Pendapatan Kegiatan Non Operasional		8.539.619	
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya		(64.715.744)	
<b>JUMLAH SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>		<b>(56.176.125)</b>	
<b>SURPLUS/ (DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA</b>		<b>(44.105.975)</b>	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		<b>7.630.014.730</b>	-
<b>POS LUAR BIASA</b>			
		D.13	
Pendapatan PNBP Luar Biasa		-	-
Beban Luar Biasa			
<b>SURPLUS/DEFISIT LO</b>		<b>7.630.014.730</b>	-

## V. LAPORAN ARUS KAS

### POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN LAPORAN ARUS KAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017 DAN 31 DESEMBER 2016

(Dalam Rupiah)

URAIAN	31 DESEMBER 2017	31 DESEMBER 2016
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
<b>Arus Masuk Kas</b>		
Pendapatan dari Alokasi APBN	65.713.574.187	-
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	24.317.064.151	-
Pendapatan Usaha Lainnya	1.617.641.234	-
Pendapatan PNBP Umum	44.248.674	-
<b>Jumlah Arus Masuk Kas (A)</b>	<b>91.692.528.246</b>	<b>-</b>
<b>Arus Keluar Kas</b>		
Pembayaran Pegawai	44.503.462.144	-
Pembayaran Barang	13.359.388.140	-
Pembayaran Jasa	3.017.244.166	-
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan	2.046.068.689	-
Pembayaran Pemeliharaan	5.467.076.946	-
Pembayaran Perjalanan Dinas	4.726.812.620	-
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	444.751.323	-
Penyetoran PNBP ke Kas Negara	56.318.824	-
<b>Jumlah Arus Keluar Kas (B)</b>	<b>73.621.122.852</b>	<b>-</b>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi ( C = A - B)</b>	<b>18.071.405.394</b>	<b>-</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
<b>Arus Masuk Kas</b>		
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	12.070.150	-
<b>Jumlah Arus Masuk Kas (D)</b>	<b>12.070.150</b>	<b>-</b>
<b>Arus Keluar Kas</b>		
Perolehan atas Tanah	-	-
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	6.642.176.701	-
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	5.153.408.030	-
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	60.279.000	-
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset Lainnya	426.615.990	-
<b>Jumlah Arus Keluar Kas (E)</b>	<b>12.282.479.721</b>	<b>-</b>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi ( F = D - E)</b>	<b>(12.270.409.571)</b>	<b>-</b>
<b>Kenaikan/ Penurunan Kas (M= C+F+I+L)</b>	<b>5.800.995.823</b>	<b>-</b>
Penyesuaian atas Selisih Kurs (N)	-	-
Koreksi Saldo Kas (O)	-	-
<b>Saldo Awal Kas (P)</b>	<b>19.282.843.346</b>	<b>-</b>
Koreksi Saldo Awal (Q)	-	-
<b>Saldo Akhir Kas (R=M+N+O+P+Q)</b>	<b>25.083.839.169</b>	<b>-</b>
<b>Rincian Saldo Akhir Kas (Q) antara lain:</b>		
Saldo Akhir Kas pada BLU	24.579.003.546	18.118.148.043
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	504.835.623	1.164.695.303

## VI. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

### POLITEKNIK KESEHATAN KEMENKES MEDAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2017 DAN 2016

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CAT	31 Desember 2017	31 Desember 2016
<b>EKUITAS AWAL</b>	E.1	196.298.090.272	141.005.050.591
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	7.630.014.730	(6.144.471.758)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3		-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	135.428.942.556	20.734.476
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.4.1	-	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	E.4.2	2.248.000	
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.4.3	130.271.393.402	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.4.4	5.155.301.154	20.734.476
KOREKSI LAIN-LAIN	E.4.5	-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5		61.416.776.963
KENAIKAN/PENURUAN EKUITAS		143.064.129.686	
<b>EKUITAS AKHIR</b>	E.6	<b>339.357.047.558</b>	<b>196.298.090.272</b>

## VII. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

### A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan

*Dasar Hukum  
Entitas dan  
Rencana  
Strategis*

Politeknik Kesehatan Medan didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk melaksanakan pendidikan tenaga kesehatan yang profesional dalam program Diploma I, Diploma II dan Diploma III dan atau program Diploma IV sesuai dengan perundang-undangan yang berlaku sesuai dengan Permenkes Nomor : 890/MENKES/PER/VIII/2007 tentang Organisasi dan Tata Laksana Politeknik Kesehatan. Berkedudukan di Jalan Jamin Ginting Km.13,5 Medan, Politeknik Kesehatan Medan mempunyai tugas dan fungsi dalam melaksanakan pengembangan pendidikan profesional dalam sejumlah keahlian di bidang kesehatan, penelitian dibidang pendidikan profesional dan kesehatan, pengabdian kepada masyarakat sesuai dengan bidang yang menjadi tugas dan tanggungjawab, pembinaan civitas akademika dalam hubungannya dengan lingkungan dan pelaksanaan kegiatan pelayanan administratif.

Untuk mewujudkan tujuan diatas Politeknik Kesehatan Medan berkomitmen dengan visi “ *Tanggap dan bergerak maju memenuhi kebutuhan tenaga kesehatan profesional dalam memandirikan masyarakat untuk hidup sehat.*”

Untuk mewujudkan visi tersebut Politeknik Kesehatan Medan melakukan beberapa misi sebagai berikut:

- Menjadi wahana pendidikan, penelitian dan pengabdian masyarakat yang profesional
- Meningkatkan budaya kerja profesional
- Menjalin Kerjasama lintas program dan sektoral

*Pendekatan  
Penyusunan  
Laporan*

### A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan TA 2017 ini merupakan laporan yang

## *Keuangan*

mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan, dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

## *Basis*

## *Akuntansi*

### **A.3. Basis Akuntansi**

Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar*

*Pengukuran*

#### **A.4. Dasar Pengukuran**

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

*Kebijakan*

*Akuntansi*

#### **A.5. Kebijakan Akuntansi**

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan TA 2017 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan yang merupakan entitas pelaporan dari Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di

lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan adalah sebagai berikut:

*Pendapatan-  
LRA*

**(1) Pendapatan- LRA**

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah netto (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Pendapatan-  
LO*

**(2) Pendapatan- LO**

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan adalah sebagai berikut:
  - Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan diakui setelah pendapatan diterima dan/atau jasa sudah diberikan kepada mahasiswa
  - Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa
  - Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau

- dokumen lain yang dipersamakan
- Pendapatan Belanja TAYL diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan pengembalian atau dokumen lain yang dipersamakan
  - Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu giro
  - Pendapatan Hibah diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan hibah atau dokumen lain yang dipersamakan
  - Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettanya (setelah dikompensasi dengan pengeluaran)
  - Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

### *Belanja*

#### **(3) Belanja**

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### *Beban*

#### **(4) Beban**

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang

menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

## *Aset*

### **(5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

## *Aset Lancar*

### **a. Aset Lancar**

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
  - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
  - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta

jumlahnya bisa diukur dengan andal

- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

•

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%
	2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan

jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR atau Bagian Lancar TPA.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan :
  - harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
  - harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
  - harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

### *Aset Tetap*

#### **b. Aset Tetap**

- Nilai aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
  - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp300.000 (tiga ratus ribu rupiah);
  - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp10.000.000 (sepuluh juta rupiah);
  - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai beban kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Pemerintah melakukan penilaian kembali (revaluasi) berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 75 Tahun 2017 tentang Penilaian Kembali Barang Milik Negara/Daerah dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 118/PMK.06/2017 tentang

Pedoman Pelaksanaan Penilaian Kembali Barang Milik Negara. Revaluasi dilakukan terhadap aset tetap berupa Tanah, Gedung dan Bangunan, serta Jalan, Jaringan, dan Irigasi berupa Jalan Jembatan dan Bangunan Air pada Kementerian Negara/Lembaga sesuai kodefikasi Barang Milik Negara yang diperoleh sampai dengan 31 Desember 2015. Termasuk dalam ruang lingkup objek revaluasi adalah aset tetap pada Kementerian/Lembaga yang sedang dilaksanakan Pemanfaatan. Pelaksanaan penilaian dalam rangka revaluasi dilakukan dengan pendekatan data pasar, pendekatan biaya, dan/atau pendekatan pendapatan oleh Penilai Pemerintah di lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, Kementerian Keuangan. Revaluasi dilakukan pada tahun 2017 dan 2018. Berdasarkan pertimbangan efisiensi anggaran dan waktu penyelesaian, pelaksanaan penilaian dilakukan dengan survei lapangan untuk objek penilaian berupa Tanah dan tanpa survei lapangan untuk objek penilaian selain Tanah.

- Nilai aset tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutannya adalah nol. Dalam hal nilai aset tetap hasil revaluasi lebih tinggi dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai penambah ekuitas pada Laporan Keuangan. Namun, apabila nilai aset tetap hasil revaluasi lebih rendah dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai pengurang ekuitas pada Laporan Keuangan.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan

rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.

- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN.

### *Penyusutan Aset Tetap*

#### **c. Penyusutan Aset Tetap**

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
  - a. Tanah;
  - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP); dan
  - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.

Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

*Tabel 1  
Penggolongan Masa anfaat Aset Tetap*

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d. 20 tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d. 50 tahun
Jalan, Jaringan dan Irigasi	5 s.d 40 tahun
Aset Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

*Piutang  
Jangka  
Panjang*

**d. Piutang Jangka Panjang**

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas ) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

*Aset Lainnya*

**e. Aset Lainnya**

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat

tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor:620/KM.6/2016 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara Berupa Aset Tak Berwujud pada Pemerintah entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

<b>Kelompok Aset Tak Berwujud</b>	<b>Masa Manfaat (Tahun)</b>
Software Komputer	4
Franchise	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman semusim	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

### *Kewajiban*

#### **(6) Kewajiban**

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa

masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.

- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

- Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

## *Ekuitas*

### **(7) Ekuitas**

Ekuitas merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

*Implementasi  
Akuntansi  
Pemerintah  
Berbasis  
Akrual  
Pertama Kali*

#### **(8) Implementasi Akuntansi Berbasis Akrual Pertama Kali**

Mulai Tahun 2016 Pemerintah mengimplementasikan akuntansi berbasis akrual sesuai dengan amanat PP No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan. Implementasi tersebut memberikan pengaruh pada beberapa hal dalam penyajian laporan keuangan. Pertama, Pos-pos ekuitas dana pada neraca per 30 Juni 2016 yang berbasis *cash toward accrual* direklasifikasi menjadi ekuitas sesuai dengan akuntansi berbasis akrual. Kedua, keterbandingan penyajian akun-akun tahun berjalan dengan tahun sebelumnya dalam Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas tidak dapat dipenuhi. Hal ini diakibatkan oleh penyusunan dan penyajian akuntansi berbasis akrual pada Tahun 2016 adalah merupakan implementasi yang pertama.

## B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan telah mengadakan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal sebanyak lima kali. Hal ini disebabkan oleh adanya beberapa kebijakan yang dibuat oleh pemerintah pusat dan kebutuhan serta kondisi saat pelaksanaan.

Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja adalah sebagai berikut:

*Tabel 2. Rincian Anggaran 31 Desember 2017*

Uraian	2017	
	ANGGARAN AWAL	ANGGARAN SETELAH REVISI
<b>Pendapatan</b>		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	23.924.830.000	23.924.830.000
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>23.924.830.000</b>	<b>23.924.830.000</b>
<b>Belanja</b>		
Belanja Pegawai	34.475.243.000	34.475.243.000
Belanja Barang	54.710.623.000	45.441.223.000
Belanja Modal	11.672.090.000	13.187.432.000
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>100.857.956.000</b>	<b>93.103.898.000</b>

Pada tabel 2. terlihat adanya perubahan anggaran pada anggaran awal dan anggaran setelah revisi. Pengurangan sebesar Rp.7.754.058.000,- disebabkan karena adanya efisiensi anggaran tahun 2017.

Adapun rincian atas revisi tersebut adalah sebagai berikut :

1. Revisi pertama terkait pencantuman saldo awal dan perubahan output pada DIPA sesuai arahan Direktorat Jenderal Perbendaharaan di Jakarta
2. Revisi kedua terkait penghapusan blokir terhadap perjalanan dinas luar negeri
3. Revisi ketiga terkait efisiensi anggaran
4. Revisi keempat terkait penggunaan optimalisasi belanja modal dan pengalihan belanja barang BLU ke Belanja Modal BLU
5. Revisi kebutuhan kegiatan dan pagu minus

Realisasi  
Pendapatan  
Rp25.991.024.209

## B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp. 25.991.024.209,- atau mencapai 108,64 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp23.924.830.000. Pendapatan Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan terdiri dari Pendapatan Jasa dan Pendapatan Lain-lain. Rincian estimasi pendapatan dan realisasinya adalah sebagai berikut:

Tabel 3. Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2017		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	12.070.150	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	-	5.369.612	-
Pendapatan Denda Keterlamabatan Penyelesaian Pekerjaan Pemerinatah	-	2.175.000	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	567.476	-
Penerimaan Kembali Belanja Modal TAYL	-	36.136.586	-
Pendidikan	22.919.830.000	24.078.611.900	105,06
Pendapatan Jasa Penyediaan Barang dan Jasa Lainnya	285.000.000	238.452.251	83,67
Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	720.000.000	1.600.921.234	222,35
Pendapatan Lain-lain BLU	-	16.720.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>23.924.830.000</b>	<b>25.991.024.209</b>	<b>108,64</b>

Realisasi Pendapatan per 31 Desember 2017 mengalami kenaikan 16,16 persen dibandingkan TA 2016. Hal ini disebabkan oleh :

1. Adanya Pendapatan yang berasal dari penjualan peralatan dan mesin yang berasal dari lelang kendaraan dinas di Poltekkes Medan sebesar 12.070.150 yang tidak ada pada tahun sebelumnya
2. Meningkatnya pendapatan operasional pendidikan khususnya kebijakan penerimaan kelas Recognisi Pembelajaran Lampau (RPL) tahun 2017

3. Meningkatnya pendapatan giro bank seiring dengan bertambahnya deposito Poltekkes Medan

Tabel 4. Perbandingan Realisasi Pendapatan 31 Desember 2017 dan T.A 2016

URAIAN	T.A 2017	T.A 2016	NAIK (TRN) %
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	12.070.150	22.413.000	100,00
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan	5.369.612	5.707.752	-5,92
Pendapatan Denda Keterlambatan Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	2.175.000		100,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	567.476	58.527.778	-99,03
Penerimaan Kembali Belanja Modal TAYL	36.136.586		100,00
Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	24.078.611.900	20.737.879.900	16,11
Pendapatan Jasa Penyediaan Barang dan Jasa Lainnya	238.452.251	462.901.000	-48,49
Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU	1.600.921.234	1.086.804.099	47,31
Pendapatan Lain-lain BLU	16.720.000	-	100,00
<b>Jumlah</b>	<b>25.991.024.209</b>	<b>22.374.233.529</b>	<b>16,16</b>

### Realisasi Belanja **B.2 Belanja**

#### Negara

Rp85.847.283.749,-

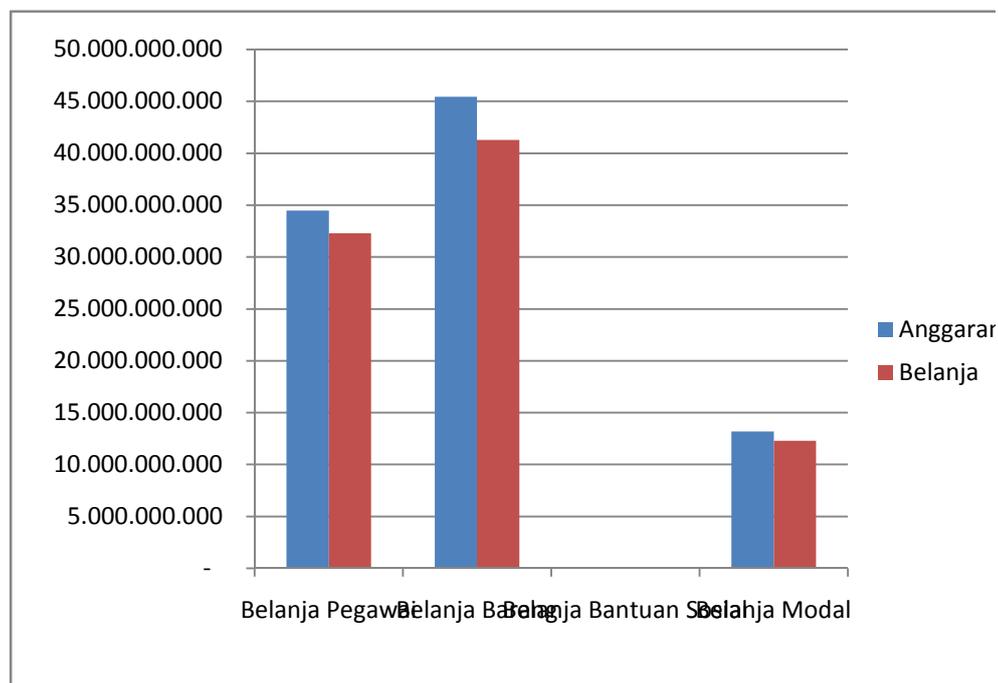
Realisasi Belanja instansi sampai dengan periode berakhir 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp85.847.283.749,- atau 92,21% dari anggaran belanja sebesar Rp93.103.898.000,-.

Rincian anggaran dan realisasi belanja 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Tabel 5  
Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja 31 Desember 2017

Uraian	2017		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	34.475.243.000	32.276.369.886	93,62
Belanja Barang	45.441.223.000	41.288.434.142	90,86
Belanja Bantuan Sosial		-	-
Belanja Modal	13.187.432.000	12.282.479.721	93,14
<b>Total Belanja Kotor</b>	<b>93.103.898.000</b>	<b>85.847.283.749</b>	<b>92,21</b>
Pengembalian		(3.791.784)	-
<b>Jumlah</b>	<b>93.103.898.000</b>	<b>85.843.491.965</b>	<b>92,20</b>

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:



Sedangkan realisasi belanja berdasarkan program untuk Tahun Anggaran 2017 adalah sebagai berikut :

Rincian Belanja Berdasarkan Program TA 2017

PROGRAM	2017		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Dukungan manajemen dan pelaksanaan tugas teknis lainnya pada program PPSDMK	56.699.098.000	54.038.716.874	95,31
Pembinaan dan pengelolaan pendidikan tinggi	36.404.800.000	31.808.566.875	87,37
<b>Jumlah</b>	<b>93.103.898.000</b>	<b>85.847.283.749</b>	<b>92,21</b>

Dibandingkan dengan TA 2016, Realisasi Belanja 31 Desember 2017 mengalami kenaikan sebesar 9,67% dibandingkan realisasi belanja pada tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan antara:

1. Meningkatnya anggaran belanja pegawai 2017 disebabkan adanya tambahan pegawai pindahan.
2. Meningkatnya realiasi belanja barang seiring dengan meningkatnya penerimaan BLU dan kebutuhan belanja termasuk kenaikan SBM TA 2017.

Tabel 6. Perbandingan Realisasi Belanja  
31 Desember 2017 dan T.A 2016

URAIAN	31 DESEMBER 2017	31 DESEMBER 2016	NAIK (TRN) %
Belanja Pegawai	32.276.369.886	31.379.517.809	2,86
Belanja Barang	41.288.434.142	33.680.268.608	22,59
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Belanja Modal	12.282.479.721	13.214.736.400	(7,05)
<b>Jumlah</b>	<b>85.847.283.749</b>	<b>78.274.522.817</b>	<b>9,67</b>

*Belanja Pegawai*  
*Rp 32.276.369.886*

### **B.3 Belanja Pegawai**

Realisasi Belanja Pegawai 31 Desember 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp32.276.369.886,- dan Rp31.379.517.809,-. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja pegawai 31 Desember 2017 mengalami kenaikan sebesar 2,87 persen dari TA 2016. Hal ini disebabkan karena adanya Pegawai Pindahan.

Tabel 7  
Perbandingan Belanja Pegawai 31 Desember 2017 dan 2016

URAIAN	REALISASI TA 2017	REALISASI TA 2016	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	25.269.599.986	24.927.180.209	1,37
Belanja sertifikasi dosen	6.547.108.900	6.203.821.600	5,53
Belanja Honorarium		-	
Belanja Lembur	459.661.000	248.516.000	84,96
Belanja Vakasi		-	
<b>Jumlah Belanja Bruto</b>	<b>32.276.369.886</b>	<b>31.379.517.809</b>	<b>2,86</b>
Pengembalian Belanja Pegawai	(3.791.784)	(8.077.106)	(53,06)
<b>Jumlah Belanja Netto</b>	<b>32.272.578.102</b>	<b>31.371.440.703</b>	<b>2,87</b>

Realisasi Belanja Pegawai sebesar Rp32.276.369.886,- merupakan realisasi belanja Pegawai Bruto sebelum dikurangi pengembalian belanja pegawai, baik yang berasal dari pengembalian pada Surat Perintah Membayar (SPM) ataupun Surat Setoran Pengembalian Belanja (SSPB)

*Belanja Barang*  
*Rp41.288.434.142*

#### **B.4 Belanja Barang**

Realisasi Belanja Barang 31 Desember 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp41.288.434.142,- dan Rp.33.680.268.608,-. Realisasi Belanja Barang 31 Desember 2017 mengalami kenaikan 22,59 % dari Realisasi Belanja Barang TA 2016. Hal ini antara lain disebabkan oleh meningkatnya penerimaan BLU dan kebutuhan belanja termasuk kenaikan SBM TA 2017.

*Tabel 8.*

*Perbandingan Belanja Barang 31 Desember 2017 dan 2016*

URAIAN	REALISASI TA 2017	REALISASI TA 2016	NAIK (TURUN) %
<b>Belanja Rupiah Murni :</b>			
Belanja Barang Operasional	5.501.529.220	4.122.774.454	33,44
Belanja Barang Non Operasional	5.563.550.120	6.695.503.348	(16,91)
Belanja Barang Persediaan	1.805.237.189	719.814.382	150,79
Belanja Jasa	2.698.689.166	2.616.079.586	3,16
Belanja Pemeliharaan	5.397.545.946	5.605.284.624	(3,71)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	2.850.341.846	3.404.342.785	(16,27)
<b>Jumlah Belanja Rupiah Murni :</b>	<b>23.816.893.487</b>	<b>23.163.799.179</b>	<b>2,82</b>
<b>Belanja Barang BLU :</b>			
Belanja Gaji dan Tunjangan	12.227.092.258	7.522.912.953	62,53
Belanja Barang	2.294.308.800	1.700.510.855	34,92
Belanja Jasa	318.555.000	114.750.000	177,61
Belanja Pemeliharaan	69.531.000	234.779.658	(70,38)
Belanja Perjalanan	1.876.470.774	710.403.944	164,14
Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	444.751.323	233.112.019	90,79
Belanja Barang Persediaan			
Barang Konsumsi - BLU	240.831.500	-	100,00
<b>Total Belanja Barang BLU :</b>	<b>17.471.540.655</b>	<b>10.516.469.429</b>	<b>66,14</b>
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>41.288.434.142</b>	<b>33.680.268.608</b>	<b>22,59</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>41.288.434.142</b>	<b>33.680.268.608</b>	<b>22,59</b>

*Belanja Modal*  
*Rp12.282.479.721*

#### **B.5 Belanja Modal**

Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp12.282.479.721,- dan Rp13.214.736.400,-. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset

lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada 31 Desember 2017 mengalami penurunan sebesar 7,05 % dibandingkan TA 2016 yang disebabkan karena keterbatasan anggaran tahun 2017.

*Tabel 9. Perbandingan Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2017 dan 2016*

URAIAN	REALISASI 31 DESEMBER T.A. 2017	REALISASI DESEMBER T.A. 2016	NAIK (TRN) %
Belanja Modal Tanah		195.313.500	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	6.642.176.701	6.676.374.916	(0,51)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	5.153.408.030	5.625.862.484	(8,40)
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	60.279.000	192.260.500	(68,65)
Belanja Modal Lainnya	426.615.990	524.925.000	(18,73)
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>12.282.479.721</b>	<b>13.214.736.400</b>	<b>-7,05</b>
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>12.282.479.721</b>	<b>13.214.736.400</b>	<b>-7,05</b>

#### ***B.5.1 Belanja Modal Tanah***

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2017 dan TA 2016 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp. 195.313.500,-. Realisasi TA 2017 mengalami penurunan sebesar 100,00 Persen dibandingkan TA 2016.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2017	REALISASI T.A. 2016	NAIK (TRN) %
Belanja Modal Tanah	0	195.313.500	(100,00)
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>0</b>	<b>195.313.500</b>	<b>(100,00)</b>

#### ***B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin***

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp 6.642.176.701-, mengalami penurunan sebesar 0,51% bila dibandingkan dengan realisasi TA 2016 sebesar Rp6.676.374.916,-

Tabel 10. Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2017 dan 2016

URAIAN	REALISASI DESEMBER TA 2017	REALISASI DESEMBER TA 2016	NAIK (TRN) %
Pembelian Peralatan dan Mesin	6.642.176.701	6.676.374.916	(0,51)
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>6.642.176.701</b>	<b>6.676.374.916</b>	(0,51)
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>6.642.176.701</b>	<b>6.676.374.916</b>	(0,51)

### B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan 31 Desember 2017 dan TA 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 5.153.408.030,- dan Rp.5.625.862.484,-. Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2017 mengalami penurunan 8,4 % dibandingkan Realisasi TA 2016.

Tabel 11. Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan 31 Desember 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI DESEMBER T.A. 2016	REALISASI DESEMBER T.A. 2015	NAIK (TRN) %
Gedung Pendidikan	5.625.862.484	5.625.862.484	100,00
Gedung Tempat Kerja			#DIV/0!
Pos Security			#DIV/0!
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>5.625.862.484</b>	<b>5.625.862.484</b>	0,00

### B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan 31 Desember 2017 dan TA 2016 adalah masing-masing sebesar Rp.60.279.000,- dan Rp 192.260.500,-.

Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2017 mengalami penurunan sebesar 68,65% dibandingkan Realisasi TA 2016. Hal ini disebabkan karena pada tahun 2017 seluruh pengadaan jaringan dilaksanakan melalui sistem lelang umum yang masih dalam proses, sedangkan tahun 2016 sebagian besar masih dilaksanakan dengan sistem penunjukan langsung.

Tabel 12. Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan dan Jembatan, Irigasi dan Jaringan 31 Desember 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BELANJA	31 DESEMBER T.A 2016	31 DESEMBER T.A 2015	Naik (Trn) %
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	60.279.000	192.260.500	-68,65
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>60.279.000</b>	<b>192.260.500</b>	<b>-68,65</b>
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>60.279.000</b>	<b>192.260.500</b>	<b>-68,65</b>

### B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya 31 Desember 2017 dan TA 2016 adalah masing-masing sebesar Rp.426.615.990,- dan Rp 524.925.000,-. Realisasi Belanja Modal Lainnya 31 Desember 2017 mengalami penurunan 18,73% dibandingkan Realisasi TA 2016. Belanja Modal lainnya terdiri dari Aset Tetap Lainnya dan Aset tak berwujud.

Tabel 13. Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya 31 Desember 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2017	T.A 2016	Naik (Turun)
Belanja Buku Perpustakaan	253.841.490	404.147.000	-37,19
Belanja Software	172.774.500	19.936.000	766,65
Pembuatan Letter Timbul	0	54.268.000	-100,00
Pembuatan Sumur Bor	0	46.574.000	-100,00
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>426.615.990</b>	<b>524.925.000</b>	<b>-18,73</b>
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>426.615.990</b>	<b>524.925.000</b>	<b>-18,73</b>

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

Saldo Anggaran Lebih Awal per 1 Januari 2017 sebesar Rp19.282.843.346

### C.1. Saldo Anggaran Lebih Awal

Saldo Anggaran Lebih adalah gunggungan saldo yang berasal dari Akumulasi SiLPA/SiKPA tahun-tahun anggaran sebelumnya dan tahun berjalan serta penyesuaian lain yang diperkenankan. Saldo Anggaran Lebih awal per 1 Januari 2017 adalah sebesar Rp19.282.843.346 yang merupakan Saldo Anggaran Lebih Fisik per 31 Desember 2016. Saldo Anggaran Lebih Awal meliputi Kas dan Bank di BLU. Rincian Saldo Anggaran Lebih Awal adalah sebagai berikut.

URAIAN	KETERANGAN	01-Jan-17
BNI No Rek 192431516	Rek. Opr. Pengeluaran BLU	502.360
BNI No Rek 6305705661	Rek. Opr. Penerimaan BLU	894.807.750
BTN No Rek 00000374-01-30-000016-3	Rek. Pengelolaan Kas BLU	269.385.193
Cash on hand	Bendahara Pengeluaran BLU	-
deposito BNI 6305705627	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.500.000.000
deposito BNI 6305705615	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.500.000.000
deposito BNI 6305705659	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.500.000.000
deposito BNI 6305705649	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	-
deposito BNI 6305705639	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.500.000.000
Deposito BTN 1666628	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	5.000.000.000
Deposito di BSM	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	3.118.148.043
<b>Jumlah</b>		<b>19.282.843.346</b>

Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan sampai dengan 31 Desember TA 2017 sebesar Rp0

### C.2. Penggunaan SAL Sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan

Sepanjang Tahun 2017, tidak terdapat Penggunaan SAL sebagai penerimaan pembiayaan.

SiLPA/SiKPA selama periode sampai dengan 31 Desember 2017 minus sebesar Rp59.856.259.540

### C.3. Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)

SiLPA/SiKPA adalah selisih lebih/kurang antara realisasi pendapatan-LRA dan belanja selama satu periode pelaporan. SiKPA selama periode sampai dengan 31 Desember 2017 adalah minus sebesar Rp59.856.259.540 dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	31-Des-17
Arus Kas bersih dari aktivitas operasi	18.071.405.394
Arus Kas bersih dari aktivitas investasi	(12.270.409.571)
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	(65.657.255.363)
<b>SiLPA/(SiKPA)</b>	<b>(59.856.259.540)</b>

Penyesuaian  
Pembukuan  
sampai dengan  
31  
Desember  
2017 sebesar  
minus Rp0

#### C.4. Penyesuaian Pembukuan

Penyesuaian Pembukuan merupakan penyesuaian selama periode sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp0.

Saldo  
Anggaran Lebih  
Akhir per  
31  
Desember  
2017  
sebesar  
Rp25.083.83  
9.169

#### C.5. Saldo Anggaran Lebih Akhir

Saldo Anggaran Lebih Akhir per 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp25.083.839.169. Saldo Anggaran Lebih Akhir meliputi Kas dan Bank di BLU. Rincian Saldo Anggaran Lebih Akhir adalah sebagai berikut.

URAIAN	KETERANGAN	31-Des-17
BNI No Rek 192431516	Rek. Opr. Pengeluaran BLU	606.298
BNI No Rek 6305705661	Rek. Opr. Penerimaan BLU	206.249.011
BTN No Rek 00000374-01-30-000016-3	Rek. Pengelolaan Kas BLU	297.980.314
Cash on hand	Bendahara Pengeluaran BLU	-
deposito BNI 6305705627	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	-
deposito BNI 6305705615	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	-
deposito BNI 6305705659	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	-
deposito BNI 6305705639	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	-
deposito BNI 647552286	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	1.000.000.000
deposito BNI 0588282075	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.514.332.192
deposito BNI 6305705694	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.500.000.000
deposito BNI 6305705683	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	5.000.000.000
Deposito BTN 1666628	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	5.000.000.000
Deposito di BSM	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	3.336.899.320
Deposito di BSM	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.613.886.017
Deposito di BSM	BPN 004 ( <i>idle cash</i> )	2.613.886.017
<b>Jumlah</b>		<b>25.083.839.169</b>

## D. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

*Kas di Bendahara  
Pengeluaran  
Rp.0,-*

### D.1 Kas pada Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp.0,- dan Rp.196.478.000,-. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

*Tabel.14 Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran (Neraca)*

Keterangan	31-Des-17	31-Des-16
BP UP (Uang Tunai)	-	196.478.000
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>196.478.000</b>

Adanya kas di Bendahara Pengeluaran pada akhir tahun disebabkan adanya pagu minus pada uang makan pegawai Bulan Desember 2017 yang tidak dapat direvisi POK sehingga tidak dapat direalisasi dan akan menjadi utang pada KPPN.

*Kas pada Badan  
Layanan Umum  
Rp 25.083.839.169*

### D.2 Kas pada Badan Layanan Umum

Saldo Kas Pada Badan Layanan Umum per tanggal 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebesar masing-masing Rp25.083.839.169 dan Rp19.282.843.346,- atau meningkat sebesar 30,08 %. Kas Pada Badan Layanan Umum meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggungjawab Bendahara Pengeluaran BLU dan Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak Badan Layanan Umum. Saldo kas ini mencerminkan saldo yang berasal dari penerimaan yang sudah diterima oleh Bendahara Penerima Badan Layanan Umum dan dibelanjakan oleh Bendahara Pengeluaran BLU di Rekening Badan Layanan Umum Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan per tanggal neraca.

Tabel 16. Rincian Kas Pada Badan Layanan Umum

BANK	KETERANGAN	31-Des-17	31-Des-16
BNI No Rek 192431516	Rek. Opr. Pengeluaran BLU	606.298	502.360
BNI No Rek 6305705661	Rek. Opr. Penerimaan BLU	206.249.011	894.807.750
BTN No Rek 00000374-01-30-000016-3	Rek. Pengelolaan Kas BLU	297.980.314	269.385.193
Cash on hand	Bendahara Pengeluaran BLU	-	-
deposito BNI 6305705627	BPN 004 (idle cash)	-	2.500.000.000
deposito BNI 6305705615	BPN 004 (idle cash)	-	2.500.000.000
deposito BNI 6305705659	BPN 004 (idle cash)	-	2.500.000.000
deposito BNI 6305705639	BPN 004 (idle cash)	-	2.500.000.000
deposito BNI 647552286	BPN 004 (idle cash)	1.000.000.000	
deposito BNI 0588282075	BPN 004 (idle cash)	2.514.332.192	
deposito BNI 6305705694	BPN 004 (idle cash)	2.500.000.000	
deposito BNI 6305705683	BPN 004 (idle cash)	5.000.000.000	
Deposito BTN 1666628	BPN 004 (idle cash)	5.000.000.000	5.000.000.000
Deposito di BSM	BPN 004 (idle cash)	3.336.899.320	3.118.148.043
Deposito di BSM	BPN 004 (idle cash)	2.613.886.017	
Deposito di BSM	BPN 004 (idle cash)	2.613.886.017	
<b>Jumlah</b>		<b>25.083.839.169</b>	<b>19.282.843.346</b>

### D.3 Piutang pada Kegiatan Operasional BLU

Piutang dari  
Operasional  
Kegiatan BLU  
Rp.196.170.000,-

Nilai Piutang pada Kegiatan Operasional BLU per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 masing-masing adalah sebesar Rp.196.170.000,- dan Rp.58.950.000.

Piutang adalah aset lancar yang memiliki hak tagih kepada pihak ketiga dan dianggap sebagai hak perusahaan baik berupa uang maupun barang/jasa. Piutang Kegiatan operasional BLU Poltekkes Medan berasal dari tunggakan biaya pendidikan mahasiswa. Rincian Piutang per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Tabel 17. Rincian Piutang

Jenis	31-Des-17	31-Des-16
Piutang	196.170.000	58.950.000
<b>Jumlah</b>	<b>196.170.000</b>	<b>58.950.000</b>

No.	Tanggal	Keterangan		Fol	Mutasi		Saldo
		Nim	Nama		Debet	Kredit	Debet
<b>D. IV GIZI KSO NIAS</b>							
1	31-Des-17	1031314002	ALFIAN DUHA		5.030.000		5.030.000
2	31-Des-17	1031314007	ARMER WAU		5.030.000		10.060.000
3	31-Des-17	1031314005	ANDIANI LP MANGARAJA		5.030.000		15.090.000
4	31-Des-17	1031314006	ANDIKA MARTON SYAPUTRA		5.030.000		20.120.000
5	31-Des-17	1031314001	ADE IRMA Y YALA		5.030.000		25.150.000
6	31-Des-17	1031314009	FALERIA TIANI BALI		5.030.000		30.180.000
7	31-Des-17	1031314003	ALWIN DAKHI		5.030.000		35.210.000
8	31-Des-17	1031314008	ASTRIDA TELAUMBANUA		5.030.000		40.240.000
9	31-Des-17	1031314004	AKTIVITAS NDURU		5.030.000		45.270.000
10	31-Des-17	1031314013	FOURTH NETRAL LAIA		5.030.000		50.300.000
11	31-Des-17	1031314018	JULIRMAN M SARUMAHA		5.030.000		55.330.000
12	31-Des-17	1031314012	FIKARIANIS ZAI		5.030.000		60.360.000
13	31-Des-17	1031314017	INTAN LESTARI GARAMBA		5.030.000		65.390.000
14	31-Des-17	1031314014	HERIANTO MARUNDRURI		5.030.000		70.420.000
15	31-Des-17	1031314016	HEWIRMI Z LOI		5.030.000		75.450.000
16	31-Des-17	1031314010	FEBERLINA DACHI		5.030.000		80.480.000
17	31-Des-17	1031314019	KADERMAN MATIUS HARITA		5.030.000		85.510.000
18	31-Des-17	1031314015	HERISMAN BAZIKHO		5.030.000		90.540.000
19	31-Des-17	1031314028	PRISKA ARLINA ZAI		5.030.000		95.570.000
20	31-Des-17	1031314024	MERLIANA DUHA		5.030.000		100.600.000
21	31-Des-17	1031314026	OKTAVIANI SARUMAHA		5.030.000		105.630.000
22	31-Des-17	1031314021	MEIDAR M BULILOLO		5.030.000		110.660.000
23	31-Des-17	1031314020	KARDIANUS NEHE		5.030.000		115.690.000
24	31-Des-17	1031314027	PELIXMAN DUHA		5.030.000		120.720.000
25	31-Des-17	1031314025	NOVERLYTAN DAKHI		5.030.000		125.750.000
26	31-Des-17	1031314022	MELKI SEDEK SYUKUR P ZEBUA		5.030.000		130.780.000
27	31-Des-17	1031314023	MELY M ZEBUA		5.030.000		135.810.000
28	31-Des-17	1031314039	WARISMAN HALAWA		5.030.000		140.840.000
29	31-Des-17	1031314030	RISNAWATI M SARUMAHA		5.030.000		145.870.000
30	31-Des-17	1031314034	TRILIS YN BIDAYA		5.030.000		150.900.000
31	31-Des-17	1031314037	YOHANES DACHI		5.030.000		155.930.000
32	31-Des-17	1031314036	YURNIDA DUHA		5.030.000		160.960.000
33	31-Des-17	1031314033	TARVAM DACHI		5.030.000		165.990.000
34	31-Des-17	1031314035	YUNIRIMA ZB DUHA		5.030.000		171.020.000
35	31-Des-17	1031314032	SOSIABEL ZEBUA		5.030.000		176.050.000
36	31-Des-17	1031314038	YONATA NDURU		5.030.000		181.080.000
37	31-Des-17	1031314031	SETIA JAYA TAFONAO		5.030.000		186.110.000
38	31-Des-17	1031314029	RIDAAMI HALAWA		5.030.000		191.140.000
39	31-Des-17	1031314011	SAMAN DUHA		5.030.000		196.170.000

*Penyisihan Piutang  
Tidak Tertagih -  
dari Operasional  
Kegiatan BLU  
Rp.980.850,-*

#### **D.4 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dari Piutang Kegiatan Operasional BLU**

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dari Kegiatan Operasional BLU per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 masing-masing adalah sebesar Rp.980.850,- dan Rp. Rp.294.750.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dari Kegiatan Operasional BLU merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang jangka pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dari Kegiatan Operasional BLU per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

*Tabel 18. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih dari Kegiatan Operasional BLU*

Jenis	piutang	kategori	Persen	penyisihan
Piutang SPP KSO dengan Pemkab. Nias	235.950.000	Lancar	0,005	1.179.750
<b>Jumlah</b>	<b>235.950.000</b>			<b>1.179.750</b>

*Persediaan Rp  
310.092.218,-*

#### **D.5 Persediaan**

Nilai Persediaan per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp. 310.092.218,- dan Rp. 759.395.164.

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut :

*Tabel 19. Rincian Persediaan*

Jenis	31-Des-17	31-Des-16
Barang Konsumsi	277.625.828	298.980.396
Bahan untuk Pemeliharaan	14.407.570	54.823.355
Suku Cadang	2.418.500	17.558.000
Bahan Baku	15.163.820	362.033.723
Persediaan Lainnya	476.500	25.999.690
<b>Jumlah</b>	<b>310.092.218</b>	<b>759.395.164</b>

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Jenis-jenis Persediaan di Poltekkes Medan yaitu :

a. Barang Konsumsi

Barang Konsumsi adalah Barang yang dipergunakan dalam kegiatan perkantoran sehari-hari di Poltekkes Medan seperti alat tulis kantor dan lain-lain

b. Bahan Untuk Pemeliharaan

Bahan untuk Pemeliharaan adalah bahan-bahan yang dipergunakan dalam proses pemeliharaan asset dalam menjamin kebersihan dan kenyamanan dalam bekerja di lingkungan Poltekkes Medan seperti sapu, duelen, cairan pembersih lantai dan lain-lain.

c. Suku Cadang

Suku Cadang adalah Bahan atau komponen pendukung peralatan yang dibutuhkan dalam kegiatan perkantoran untuk menjamin berjalannya proses pendidikan seperti kabel data, kabel printer, dan lain-lain.

d. Bahan Baku

Bahan Baku adalah bahan yang dibutuhkan dalam kegiatan belajar mengajar khususnya praktek mahasiswa seperti alkohol, antiseptik dan zat-zat kimia lainnya.

e. Persediaan Lainnya

Persediaan Lainnya merupakan Bahan persediaan yang tidak termasuk bahan-bahan tersebut diatas.

*Tanah*

*Rp184.894.509.000*

## **D.6 Tanah**

Nilai aset tetap berupa tanah yang dimiliki Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebesar *Rp184.894.509.000,-* dan *Rp96.275.387.160,-* . atau meningkat sebesar 47,93 %.

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2017 sebagai berikut:

*Tabel 20. Rincian Tanah*

No	Nama Jurusan	Ukuran	Nilai	No Sertifikat	Ket.
1	Direktorat Poltekkes	36.511	64.843.536.000	02.01.11.02.4.00002	-
				02.01.11.02.4.00003	-
2	Jurusan Keperawatan	15.000	16.725.000.000	02.01.11.03.4.00002	-
3	Jurusan Gizi	28.230	42.672.468.000	02.04.26.06.4.00002	-
4	Jurusan Farmasi	4.245	42.280.200.000	02.01.02.06.4.01289	-
5	Prodi Kebidanan Padang Sidempuan	18.751	3.562.690.000	B-4710509	
		470	7.655.000	B-4710509	
6	Jurusan Analisis Kes	10.002	14.802.960.000	02.04.26.18.4.00020	
7	Prodi Kebidanan P.Siantar	23.165	-	proses pengurusan	
8	Jurusan Kesehatan Lingkungan	26.510	-	proses pengurusan	
Jumlah		162.884	184.894.509.000		

Adapun sebelumnya tanah pada jurusan Analisis Kesehatan telah digunakan sebelumnya adalah milik pemerintah provinsi dan belum memiliki sertifikat. Sehingga pada tahun 2017 telah disertifikasi oleh Poltekkes Medan dan kemudian di nilai oleh KPKNL pada tahun 2017.

Adapun Rincian Penambahan Aset Tanah sebagai berikut :

*Tabel 21. Rincian Mutasi Aset Tanah*

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	96.275.387.160
Mutasi tambah:	
Penyelesaian Sertifikat Hak milik	5.001.000.000
Selisih Revaluasi Aset	83.618.121.840
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>184.894.509.000</b>
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2017</b>	<b>184.894.509.000</b>

Mutasi tambah:

- Pengakuan aset tanah di jurusan analisis kesehatan sebesar Rp.5.000.1.000.000 dan adanya inventarisasi penilaian dan kembali atas aset tanah oleh KPKNL Kota Medan sesuai dengan Laporan Hasil Inventarisasi dan Penilaian BMN Nomor : 0185/WKN.02/KPKNL.01/2017 tanggal 13 Desember 2017.
- Revaluasi atas tanah dilaksanakan pada semester II tahun 2017 dengan selisih nilai revaluasi sebesar Rp83.618.121.840 dengan rincian sebagai berikut :

No	Nama Jurusan	Ukuran	Sebelum Reval	Setelah Reval	Kenaikan
1	Direktorat Poltekkes	36.511	4.985.865.900	64.843.536.000	59.857.670.100
2	Jurusan Keperawatan	15.000	4.641.000.000	16.725.000.000	12.084.000.000
3	Jurusan Gizi	28.230	42.672.468.000	42.672.468.000	-
4	Jurusan Farmasi	4.245	41.750.905.000	42.280.200.000	529.295.000
5	Prodi Kebidanan Padang Sidempuan	18.751	2.217.493.260	3.562.690.000	1.345.196.740
		470	7.655.000	7.655.000	-
6	Jurusan Analisis Kes	10.002	5.001.000.000	14.802.960.000	9.801.960.000
7	Prodi Kebidanan P.Siantar	23.165	-	-	-
8	Jurusan Kesehatan Lingkungan	26.510	-	-	-
Jumlah		162.884	101.276.387.160	184.894.509.000	83.618.121.840

*Peralatan dan*

*Mesin*

*Rp 65.307.236.399*

## D.7 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah Rp 65.307.236.399,- dan Rp60.015.469.160,- atau meningkat sebesar 8,82%. Mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

*Tabel 22. Rincian Mutasi Aset Peralatan dan Mesin*

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>60.015.469.160</b>
Mutasi tambah:	7.111.296.701
Pembelian	6.642.176.701
Hibah	469.120.000
Mutasi Kurang	(1.819.529.462)
Beban Ekstrakomptable	(27.265.462)
Penghentian dari Penggunaan	(1.792.264.000)
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>65.307.236.399</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2017	(49.727.903.426)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2017</b>	<b>15.579.332.973</b>

Rincian Hibah peralatan dan mesin sebagai berikut:

No	Keterangan	Harga Satuan
1	Alat Kesehatan Klinik dari Bank BNI	61.120.000
2	Ambulance dari Dinas Kesehatan Prov.SU	408.000.000
<b>Total</b>		<b>469.120.000</b>

Sedangkan Rincian pembelian peralatan dan mesin sebagai berikut:

No	Keterangan	Harga Satuan
1	Pengadaan Meubelair jurusan Gizi L.Pakam	48.768.000
2	Pembelian Kursi Kelas Jurusan Gizi L.Pakam	148.181.760
3	Pembelian Kursi Kelas Jurusan Kes. Lingk.	117.954.500
4	Pengadaan Tempat Tidur Asrama	299.272.736
5	Pembelian Harddisk Eksternal	12.248.270
6	Biaya Pasang LCD	31.056.000
7	Pengadaan Lap Top	125.976.015
8	Pengadaan LCD Proyektor + Layar	164.860.086
9	Pengadaan Komputer	204.750.000
10	Alat Laboratorium	2.454.958.296
11	Alat Lab Keperaw atan	24.392.000
12	Alat Lab (e-catalog)	47.233.250
13	Alat Lab (e-catalog)	21.827.688
14	Alat Lab (e-catalog)	112.550.750
15	BUS MAHASISWA	1.345.974.800
16	Komputer Unit Komputer	271.950.000
17	Mini Bus Hi Ace	448.650.000
18	Kursi Lab Analisis	20.250.000
19	Cat Plang Merk	13.970.000
20	Lampu Sorot Baliho Direktorat	4.890.000
21	Bak Sampah Besi Direktorat	10.850.000
22	Meja Komputer Ukomp.	14.550.000
23	Pompa Air Kesling	22.000.000
24	AC Daikin Direktorat	22.600.000
25	Lemari Arsip Diklat (direktorat)	37.500.000
26	Publik Adress (Audio) direktorat	149.108.300
27	AC	339.350.000
28	Sofa Keperaw atan	54.115.000
29	Printer (mobile) Perencanaan	5.500.000
30	Kursi Ruang Rapat Kebidanan	26.131.250
31	Notebook (perencanaan)	29.920.000
32	Pompa Air (asrama Keperaw atan)	10.838.000
<b>Total</b>		<b>6.642.176.701</b>

Dengan rincian di atas tampak jelas bahwa perubahan nilai peralatan dan mesin pada T.A 2017 berasal dari mutasi tambah atas pembelian peralatan dan mesin dan Hibah. Sedangkan mutasi kurang berasal dari beban ekstrakomptable peralatan dan mesin dan penghentian aset dari penggunaan berupa Kendaraan Dinas. Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Gedung dan  
Bangunan*

*Rp113.415.319.754*

## **D.8 Gedung dan Bangunan**

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah Rp113.415.319.754,- dan Rp.75.770.179.868. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan hanya terdapat pada akumulasi penyusutan yang tidak mempengaruhi saldo aset sebagai berikut:

Tabel 23. Rincian Mutasi Aset Gedung dan Bangunan

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>75.770.179.868</b>
Mutasi tambah:	51.558.272.342
Pembangunan Gedung	4.892.774.030
Revaluasi Aset	46.409.864.312
Pengembangan Jurusan Gizi	100.634.000
Penambahan Saldo Awal Rumah Dinas	155.000.000
Mutasi kurang:	(13.913.132.456)
Koreksi Semu IP	(13.876.995.870)
Koreksi Pencatatan Pengembalian Belanja Modal	(36.136.586)
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>113.415.319.754</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2017	(2.415.669.891)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2017</b>	<b>110.999.649.863</b>

Pada tahun 2017 Poltekkes Medan melakukan inventarisasi dan penilaian kembali aset yang menyebabkan kenaikan nilai gedung sebesar Rp.46.509.864.312, membangun satu gedung pendidikan berupa gedung laboratorium di jurusan keperawatan gigi sebesar Rp.2.942.372.000,-, melakukan rehabilitasi gedung pendidikan berupa gedung kelas di jurusan Analis Kesehatan Sebesar Rp.2.141.517.000, pembuatan taman pada jurusan gizi sebesar Rp.155.000.000 dan penambahan saldo awal rumah dinas pada jurusan gizi yang belum tercatat sebelumnya pada SIMAK BMN.

Selain itu ada mutasi kurang atas gedung dan bangunan yang terdapat koreksi semu pada inventarisasi aset sebesar Rp.13.876.995.870 dan pengembalian belanja modal atas pembangunan gedung pendidikan jurusan gizi sebesar Rp.36.136.586 (rekomendasi atas LHP BPK tahun 2016) yang menyebabkan berkurangnya nilai gedung dan bangunan tersebut.

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Jalan, Jaringan dan  
Irigasi Rp  
4.521.626.906,-*

#### **D.9 Jalan, Irigasi, dan Jaringan**

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp.

4.521.626.906,- dan Rp.4.234.375.506,- Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi, dan Jaringan pada tanggal pelaporan hanya ada nilai buku karena akumulasi penyusutan sebagai berikut:

*Tabel 24. Rincian Mutasi Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan*

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>4.234.375.506</b>
Mutasi tambah:	303.686.250
Pembelian	60.279.000
Inventarisasi dan Penilaian	243.407.250
Mutasi kurang:	(16.434.850)
Transaks Semu IP	(16.434.850)
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>4.521.626.906</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2017	(1.946.760.699)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2017</b>	<b>2.574.866.207</b>

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan sebagai berikut :

No	Nama Aset	Total Bruto	Akumulasi Penyusutan	Total Netto
1	Jalan dan Jembatan	1.644.643.500	1.630.424.800	14.218.700
2	Irigasi	738.810.446	40.792.434	698.018.012
3	Jaringan	2.138.181.960	275.543.465	1.862.638.495
	Total	4.521.635.906	1.946.760.699	2.574.875.207

*Aset Tetap Lainnya*  
*Rp 3.130.633.344,-*

#### **D.10 Aset Tetap Lainnya**

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah Rp3.130.633.344,- dan Rp2.876.791.854,-. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan hanya ada nilai buku karena akumulasi penyusutan sebagai berikut:

Tabel 25. Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2015</b>	<b>2.876.791.854</b>
Mutasi tambah:	253.841.490
Pembelian	253.841.490
Mutasi kurang:	-
<b>Saldo per 31 Desember 2016</b>	<b>3.130.633.344</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2016	(80.000.000)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2016</b>	<b>3.050.633.344</b>

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Konstruksi Dalam Pengerjaan  
Rp 184.253.103,-*

#### **D.11 Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)**

Saldo konstruksi dalam pengerjaan per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 184.253.103,- dan Rp 24.523.103,-. Mutasi transaksi Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan dapat dijelaskan sebagai berikut:

Tabel 26. Rincian Mutasi Aset Konstruksi Dalam Pengerjaan

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>24.523.103</b>
Mutasi tambah:	160.000.000
Konsultan Perencana Pembangunan	160.000.000
Mutasi kurang:	-
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>184.523.103</b>

*Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp 54.154.546.698,-*

#### **D.12 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing Rp. 54.154.546.698,- dan Rp60.935.335.528,-. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP).

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Tabel 27. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	65.307.236.399	49.712.116.108	15.595.120.291
2	Gedung dan Bangunan	113.415.319.754	2.415.669.891	110.999.649.863
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	4.521.626.906	1.946.760.699	2.574.866.207
4	Aset Tetap Lainnya	3.130.633.344	80.000.000	3.050.633.344
<b>Akumulasi Penyusutan</b>		<b>186.374.816.403</b>	<b>54.154.546.698</b>	<b>132.220.269.705</b>

Rincian akumulasi penyusutan aset tetap disajikan pada Lampiran A1 Laporan Keuangan ini.

*Aset Tak Berwujud*  
Rp 323.863.500,-

### D.13 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah Rp323.863.500,- dan Rp151.089.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Politeknik Kesehatan Kemenkes Medan berupa *software* yang digunakan untuk menunjang operasional kantor dan pendidikan. Mutasi transaksi terhadap Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Tabel 28. Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>151.089.000</b>
Mutasi tambah:	172.774.500
Pembelian	172.774.500
Mutasi kurang:	-
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>323.863.500</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2017	(93.168.438)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2017</b>	<b>230.695.062</b>

Mutasi tambah berasal dari pembelian software :

- Aplikasi Lab Bahasa senilai Rp.32.200.000
- Aplikasi Repository Rp.49.274.500
- Aplikasi Arsiparis Rp.91.300.000

*Aset Lain-Lain*  
Rp2.914.817.000

### D.14 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2017 dan 31

Desember 2016 adalah Rp2.914.817.000,- dan Rp1.122.553.000. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi asset lain-lain adalah sebagai berikut.

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>1.122.553.000</b>
Mutasi tambah:	1.792.264.000
Mutasi kurang:	-
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>2.914.817.000</b>
Saldo Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2016	(1.095.812.000)
Mutasi Tambah	(1.792.264.000)
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2017	(2.888.076.000)
<b>Nilai Buku per 31 Desember 2017</b>	<b>26.741.000</b>

Mutasi tambah atas Aset ini berasal dari penghentian penggunaan kendaraan dinas tahun 2017 sebanyak 37 buah (terlampir) sesuai dengan Surat Edaran Sekretaris Jenderal Kementerian Kesehatan RI Nomor PR.04.02/I/2980/2017 tanggal 29 September 2017 tentang ketentuan penelitian dan review RKAKL Alokasi Anggaran Kementerian Kesehatan RI TA 2018.

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

#### **D.15 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya**

*Akumulasi  
Penyusutan dan  
Amortisasi Aset  
Lainnya  
Rp2.981.244.438,-*

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing Rp2.981.244.438,- dan Rp1.122.154.750,-. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya.. Adapun Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Tabel 29. Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya

Aset Tetap Lainnya	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak berwujud-BLU	323.863.500	93.168.438	230.695.062
Aset Lain-lain BLU	2.914.817.000	2.888.076.000	26.741.000
<b>Jumlah</b>	<b>3.238.680.500</b>	<b>2.981.244.438</b>	<b>257.436.062</b>

#### D.16 Utang kepada Pihak ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga Rp. 142.866.782,-

Nilai Utang kepada Pihak ketiga per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 masing-masing sebesar Rp.142.866.782,- dan Rp.329.606.861,-. Utang kepada pihak ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Pada 31 Desember 2017 nilai utang atas beban yang masih harus dibayar adalah Rp.142.688.782,-. Adapun rincian utang kepada pihak ketiga adalah sebagai berikut :

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>329.606.861</b>
Mutasi tambah:	142.866.782
Beban Tagihan Listrik	71.214.249
Beban Tagihan Telepon	129.266
Beban Tagihan Air	2.001.500
Beban Tagihan Internet	69.521.767
Mutasi kurang:	(329.606.861)
Pembayaran Hutang Tahun 2017	(329.606.861)
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>142.866.782</b>

#### D.17 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka Rp. 3.640.771.667,-

Nilai Pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing Rp.3.640.771.667,- dan Rp.1.886.075.000,-. Pendapatan diterima dimuka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya namun barang/jasa belum diserahkan.

<b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2016</b>	<b>1.866.075.000</b>
Mutasi tambah:	3.640.771.667
Pendapatan diterima dimuka tahun 2017	3.640.771.667
Mutasi kurang:	(1.866.075.000)
Pendapatan diterima dimuka tahun 2016	(1.866.075.000)
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>	<b>3.640.771.667</b>

Uang Muka dari  
KPPN Rp.0,-

#### D.18 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 masing-masing sebesar Rp. 0,- dan Rp.196.478.000,-. Uang Muka dari KPPN tahun 2016 merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kejadian masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan. Adapun rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut:

Tabel 30. Rincian Uang Muka dari KPPN

No	Uang Muka dari KPPN	Nilai
1	0	0
<b>Jumlah</b>		<b>0</b>

Ekuitas  
Rp.  
339.362.219.958,-

#### D.19 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp.339.362.219.958,- dan Rp196.298.090.272,- atau meningkat sebesar 72,88%. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban.

Peningkatan nilai ekuitas Poltekkes Medan sebesar Rp.143.064.129.686,- disebabkan adanya revaluasi dan penilaian aset, perolehan dari pembelian, perolehan dari penetapan status tanah dll.

Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.



Pendapatan PNB  
Rp  
90.499.922.905,-

## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

### E.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebesar Rp 90.499.922.905,- dan Rp 22.032.977.751,-

Tabel 31. Rincian Pendapatan PNB 31 Desember 2017

URAIAN	31-Des-17	31-Des-16	NAIK (TRN) %
Pendapatan Jasa Layanan Pendidikan	24.078.611.900	20.737.879.900	16,11
Pendapatan Jasa Perbankan	1.600.921.234	1.086.804.099	47,31
Pendapatan Jasa Lainnya	238.452.251	462.901.000	-48,49
Penerimaan Piutang yang telah diakui Pendapatan di Tahun 2017	196.170.000	58.950.000	232,77
Penerimaan Piutang yang telah diakui Pendapatan di Tahun 2016/2017	-58.950.000	0	#DIV/0!
Pendapatan APBN	65.713.574.187	0	#DIV/0!
Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan	0	5.707.752	-100,00
Pendapatan Diterima dimuka TA 2015/2016	1.886.075.000	1.566.810.000	20,38
Pendapatan Diterima dimuka TA 2016/2017	-3.640.771.667	-1.886.075.000	93,03
Pendapatan Hibah	469.120.000		
Pendapatan Lain-lain BLU	16.720.000	0	100,00
<b>Jumlah</b>	<b>90.499.922.905</b>	<b>22.032.977.751</b>	<b>310,75</b>

Pendapatan jasa layanan pendidikan diakui secara akrual dimana diperoleh dari penerimaan biaya pendidikan ditambah piutang biaya pendidikan ditambah pendapatan pendapatan diterima dimuka pada tahun sebelumnya.

Pendapatan Jasa Perbankan diperoleh dari bunga deposito dan giro pada rekening *idle cash* Politeknik Kesehatan Medan. Dan Pendapatan Jasa penyediaan barang dan jasa lainnya berasal dari jasa sewa kantin, sewa gedung pendidikan, seminar-seminar yang dilakukan oleh jurusan/prodi, penerimaan dari jasa klinik kesehatan Poltekkes Medan dan Jasa lainnya yang mendukung kinerja

BLU Politeknik Kesehatan Medan.

Sedangkan untuk jasa lainnya adalah jasa yang berasal dari PNBPN non BLU seperti pendapatan dari sewa rumah dinas, pengembalian belanja tahun yang lalu dan pendapatan anggaran lain-lain.

*Beban Pegawai*

Rp44.306.984.144,-

## **E.2 Beban Pegawai**

Jumlah Beban Pegawai pada TA 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp44.306.984.144,- dan Rp 39.098.908.762,- atau meningkat sebesar 13,32% yang disebabkan pembayaran gaji 13 di bulan juni dan adanya tunjangan hari raya.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Berikut disajikan rincian perbandingan beban pegawai T.A 2017 dan tahun 2016.

*Tabel 32. Rincian Beban Pegawai TA 2017 dan 2016*

URAIAN	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS RM ( <i>Netto</i> )	31.816.708.886	31.131.001.809	2,20
Belanja Lembur	459.661.000	248.516.000	100,00
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS BLU	12.227.092.258	7.522.912.953	62,53
Beban Uang Makan Yang masih harus dibayar	-196.478.000	196.478.000	100,00
<b>Jumlah</b>	<b>44.306.984.144</b>	<b>39.098.908.762</b>	<b>13,32</b>

*Beban Persediaan*

Rp1.966.092.579,-

## **E.3 Beban Persediaan**

Jumlah Beban Persediaan yang telah di reklas kea kun beban Persediaan BLU pada TA 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 1.966.092.579,- dan Rp.1.488.703.108,- atau meningkat sebesar 30,81%.

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk

barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk TA 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

*Tabel 33. Rincian Beban Persediaan 2017 dan 2016*

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Beban Persediaan Konsumsi	532.074.811	521.069.376	2,11
Beban Persediaan Bahan Amunisi		0	0,00
Beban Persediaan Bahan Baku	1.269.850.046	863.128.532	47,12
Beban persediaan untuk berjaga-jaga		0	0,00
Beban persediaan Lainnya	164.167.722	104.505.200	57,09
Beban Barang untuk diserahkan ke masy		14.323.000	-100,00
<b>Jumlah Beban Persediaan BLU</b>	<b>1.966.092.579</b>	<b>1.503.026.108</b>	<b>30,81</b>

#### **E.4 Beban Barang dan Jasa**

*Beban Barang dan Jasa Rp16.858.387.012,-*

Jumlah Beban Barang dan Jasa TA 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp16.858.387.012,- dan Rp 14.272.704.028,- atau mengalami kenaikan 124,58 %. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Rincian Beban Barang dan Jasa untuk TA 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

*Tabel 34. Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2017 dan 2016*

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Beban Keperluan Perkantoran	2.750.925.388	2.221.254.418	23,85
Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	16.670.000	129.562.600	-87,13
Beban Langganan Daya dan Jasa	1.152.910.329	1.274.268.667	-9,52
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	8.672.250	9.981.600	-13,12
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	350.640.000	265.440.000	32,10
Beban Barang Operasional Lainnya	2.383.368.357	1.496.535.836	59,26
Beban Barang Non Operasional Lainnya	329.930.000	159.497.000	106,86
Beban barang BLU	2.294.308.800	1.602.247.855	43,19
Beban Jasa BLU	318.555.000	114.750.000	177,61
Beban Penyediaan Jasa Lainnya	444.751.323	233.112.019	90,79
Beban Bahan	3.454.940.120	3.391.226.759	100,00
Beban Honor output kegiatan	1.778.680.000	1.897.872.000	100,00
Beban Jasa Profesi	526.299.983	512.300.000	100,00
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	27.265.462	51.074.274	100,00
Beban Jasa Lainnya	1.010.870.000	913.581.000	100,00
Beban Sewa	9.600.000		100,00
<b>Jumlah</b>	<b>16.858.387.012</b>	<b>7.506.649.995</b>	<b>124,58</b>

Beban

Pemeliharaan

Rp 5.990.634.613,-

## E.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan TA 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 5.990.634.613,- dan Rp 8.948.920.392,- atau mengalami penurunan sebesar 33,06%. Menurunnya beban pemeliharaan disebabkan karena beberapa aset gedung dan peralatan dan mesin banyak yang telah diperbaiki sebelumnya pada tahun anggaran sebelumnya di Politeknik Kesehatan Medan.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk TA 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

Tabel 35  
Rincian Beban Pemeliharaan TA 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.904.684.175	2.256.983.138	28,70
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.869.827.771	2.009.638.410	-6,96
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	494.999.500	543.558.000	-8,93
Beban Pemeliharaan Jaringan	128.034.500	795.105.076	-83,90
Beban persediaan bahan untuk pemeliharaan	81.374.521	113.527.095	-28,32
Beban Persediaan Suku Cadang	442.183.146	43.200.900	923,55
Beban Pemeliharaan	69.531.000	234.779.658	-70,38
<b>Jumlah</b>	<b>5.990.634.613</b>	<b>8.948.920.392</b>	<b>-33,06</b>

Beban Perjalanan

Dinas Rp

4.726.812.620,-

## E.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas TA 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 4.726.812.620,- dan Rp 4.089.621.729,- atau meningkat sebesar 15,58 %. Meningkatnya beban perjalanan dinas disebabkan banyaknya kegiatan yang membutuhkan perjalanan dinas dan undangan pertemuan dari pusat pada 2017. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk TA 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

Tabel.36 Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BEBAN	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Beban Perjalanan Biasa	2.775.181.846	3.078.668.785	-9,86
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	75.160.000	300.549.000	-74,99
Beban Perjalanan BLU	1.876.470.774	710.403.944	164,14
Beban Perjalanan Biasa-Luar Negeri		25.125.000	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>4.726.812.620</b>	<b>4.089.621.729</b>	<b>15,58</b>

*Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp 8.971.032.732,-*

### **E.7 Beban Penyusutan dan Amortisasi**

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk TA 2017 dan 2016 adalah masing-masing sebesar Rp 8.971.032.732,- dan Rp 6.001.066.560,- atau meningkat sebesar 48,94%.

Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk TA 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

Tabel 37. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2017 dan 2016

URAIAN BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	5.460.856.840	4.206.945.363	29,81
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	3.319.319.655	1.502.861.799	120,87
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, Jaringan	98.302.687	291.259.398	-66,25
<b>Jumlah Penyusutan</b>	<b>8.878.479.182</b>	<b>6.001.066.560</b>	<b>47,95</b>
Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud	59.369.063	-	100,00
Beban Penyusutan aset lain-lain			
<b>Jumlah Penyusutan dan Amortisasi</b>	<b>8.937.848.245</b>	<b>6.001.066.560</b>	<b>48,94</b>

Beban Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih  
Rp.686.100,-

### E.8 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang tak Tertagih masing-masing sebesar Rp.686.100,- dan Rp. 294.750,-. Beban penyisihan piutang tidak tertagih timbul karena adanya resiko piutang yang tidak dapat terbayar oleh debitur karena alasan tertentu, sehingga perlu dibuat sebuah cadangan piutang yang tak tertagih dalam bentuk beban penyisihan piutang tidak tertagih. Beban Penyisihan piutang tak tertagih T.A 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut

Tabel 38. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih T..A 2017 dan 2016

URAIAN JENIS BEBAN	Th 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Lancar	-686.100	-294.750	132,77
<b>Jumlah</b>	<b>-686.100</b>	<b>-294.750</b>	<b>132,77</b>

Surplus/ (Defisit)  
dari Kegiatan Non  
Operasional (Rp  
44.105.975,-)

### E.9 Surplus dan Defisit Kegiatan Non Operasional

Surplus/defisit dari kegiatan non operasional pada T.A 2017 dan 2016 masing-masing sebesar (Rp. 44.105.975,-) dan Rp. 42.795.766.705,-

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok Dan fungsi entitas.

Tabel 39. Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2017 dan 2016

URAIAN	TH 2017	TH 2016	NAIK (TURUN) %
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	8.539.619	42.826.370.539	-99,98
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	-64.715.744	-53.016.834	22,07
Beban pelepasan aset non lancar	0	0	0,00
Pendapatan pelepasan Aset Non Lancar	12.070.150	22.413.000	-46,15
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>	<b>-44.105.975</b>	<b>42.795.766.705</b>	<b>-100,10</b>

Pendapatan Aset non lancar sebesar Rp.12.070.150 berasal dari hasil lelang kendaraan dinas Poltekkes Medan, sedangkan Pendapatan dari kegiatan non operasional lainnya dapat dijelaskan dalam rincian tabel sebagai berikut:

*Tabel 40. Rincian Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya*

<b>URAIAN</b>	<b>TH 2017</b>
Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan	5.369.612
Pendapatan Penyesuaian nilai Persediaan	427.531
Pendapatan denda keterlambatan penyelesaian pekerjaan pemerintah	2.175.000
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran yang lalu	567.476
<b>Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya</b>	<b>8.539.619</b>

Pendapatan sewa tanah, gedung dan bangunan tahun 2017 sebesar Rp. 5.369.612,- merupakan pendapatan sewa rumah dinas.

## F. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN ARUS KAS

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi sebesar Rp18.071.405.394

### F.1. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI

Arus Kas dari Aktivitas Operasi menjelaskan aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas untuk kegiatan operasional di Poltekkes Medan selama satu periode yang berakhir 31 Desember 2017. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi adalah sebesar Rp18.071.405.394, dengan rincian sebagai berikut (dalam rupiah):

Tabel 41 Rincian Arus Kas dari Aktivitas Operasi

<b>Uraian</b>	<b>31-Des-17</b>
Arus kas masuk	91.692.528.246
Arus kas keluar	(73.621.122.852)
<b>Arus kas bersih</b>	<b>18.071.405.394</b>

Arus masuk kas dari aktivitas operasi sebesar Rp91.692.528.246

#### F.1.1. ARUS MASUK KAS DARI AKTIVITAS OPERASI

Arus masuk kas dari aktivitas operasi adalah kas yang diterima dari jasa layanan yang telah diberikan dan kas yang diterima dari bantuan pemerintah pusat untuk kegiatan operasional. Arus masuk kas dari aktivitas operasi pada periode sampai dengan 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp91.692.528.246. Adapun rincian arus masuk kas dari aktivitas operasi sebagai berikut :

<b>URAIAN</b>	<b>31-Des-17</b>
Pendapatan dari Alokasi APBN	65.713.574.187
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	24.317.064.151
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	-
Pendapatan Usaha Lainnya	1.617.641.234
Pendapatan PNBPN Umum	44.248.674
<b>Jumlah</b>	<b>91.692.528.246</b>

Arus Keluar Kas  
dari aktivitas  
operasi sebesar  
Rp73.621.122.852

### F.1.2. ARUS KELUAR KAS DARI AKTIVITAS OPERASI

Arus keluar kas dari aktivitas operasi adalah kas yang dikeluarkan untuk kegiatan operasional Rumah Sakit. Arus keluar kas dari aktivitas operasi pada periode sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp73.621.122.852. Adapun rincian arus keluar kas dari aktivitas operasi sebagai berikut :

URAIAN	31-Des-17
Pembayaran Pegawai	44.503.462.144
Pembayaran Barang	13.359.388.140
Pembayaran Jasa	3.017.244.166
Pembayaran Persediaan menghasilkan persediaan	2.046.068.689
Pembayaran Pemeliharaan	5.467.076.946
Pembayaran Perjalanan Dinas	4.726.812.620
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU	444.751.323
Penyetoran PNPB ke Kas Negara	56.318.824
<b>Jumlah</b>	<b>73.621.122.852</b>

Arus Kas Bersih  
dari aktivitas  
investasi sebesar  
minus  
Rp12.270.409.571

### F.2. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

Arus Kas dari Aktivitas Investasi menjelaskan aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk perolehan dan pelepasan aset tetap serta investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Invenstasi adalah sebesar minus Rp12.270.409.571, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 42 Rincian Arus Kas dari Aktivitas Investasi

Uraian	31-Des-17
Arus kas masuk	12.070.150
Arus kas keluar	(12.282.479.721)
<b>Arus kas bersih</b>	<b>(12.270.409.571)</b>

Arus Masuk Kas  
dari aktivitas  
investasi sebesar  
Rp12.070.151

#### F.2.1. ARUS MASUK KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

Arus masuk kas dari aktivitas investasi adalah kas yang diterima dari pelepasan aset tetap serta investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas. Arus masuk kas dari aktivitas investasi pada periode sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp12.070.151 merupakan hasil lelang atas penjualan dari aset lainnya yang tidak digunakan dalam operasi pemerintah.

Arus Keluar Kas  
dari aktivitas  
investasi minus  
sebesar  
Rp12.282.479.721

### **F.2.2. ARUS KELUAR KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI**

Arus keluar kas dari aktivitas investasi adalah kas yang dikeluarkan untuk perolehan aset tetap serta investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas. Arus keluar kas dari aktivitas investasi pada periode sampai dengan 31 Desember 2017. Adapun rincian arus keluar kas dari aktivitas investasi sebagai berikut :

<b>URAIAN</b>	<b>31-Des-17</b>
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	6.642.176.701
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	5.153.408.030
Perolehan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan	60.279.000
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya	426.615.990
<b>Jumlah</b>	<b>12.282.479.721</b>

## **G. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

*Ekuitas Awal Rp  
196.298.090.272*

### **G.1 Ekuitas Awal**

Nilai ekuitas pada tanggal 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp196.298.090.272 dan Rp141.005.050.591.

*Surplus LO  
Rp 7.635.187.130,-*

### **G.2 Surplus (Defisit) LO**

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp.7.635.187.130,- dan (Rp. 6.144.471.758,-) Surplus (Defisit) LO merupakan selisih tambah antara surplus/defisit kegiatan operasional, surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

*Dampak kumulatif  
perubahan  
kebijakan  
akuntansi/kesalah  
an mendasar*

### **G.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar**

Tidak terdapat transaksi dampak kumulatif perubahan kebijakan akuntansi/kesalahan mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016.

*Penyesuaian Nilai  
Aset Rp.0*

### **G.4 Koreksi Yang Menambah / Mengurangi Ekuitas**

#### **G.4.1 Penyesuaian Nilai Aset**

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp.0 dan Rp.2.836.690.346,-. Penyesuaian nilai aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

*Koreksi Nilai  
Persediaan  
Rp2.248.000*

#### **G.4.2 Koreksi Nilai Persediaan**

Koreksi Nilai Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 masing-masing sebesar Rp.2.248.000 dan Rp.0. Nilai tersebut berasal dari

koreksi nilai persediaan pada jurusan keperawatan atas audit BPK tahun 2016. Adapun koreksi nilai persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya.

*Selisih Revaluasi  
Aset Tetap Rp  
130.271.393.402,-*

#### **G.4.3 Selisih Revaluasi Aset Tetap**

Selisih revaluasi aset tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih revaluasi aset tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 masing-masing sebesar Rp.130.271.393.402,- dan Rp.0,-. Selisih revaluasi aset tetap berasal dari Penilaian dan Inventarisasi Nilai Aset oleh KPKNL

*Koreksi Aset Tetap  
Non Revaluasi Rp  
5.155.301.154,-*

#### **G.4.4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi**

Transaksi koreksi aset tetap non revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah Rp.5.155.301.154,- dan Rp. 0. Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi berasal dari Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi sebesar Rp5.155.301.154 dan Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi (Rp.7.456.625)

*Koreksi lain-lain  
Rp0*

#### **G.4.5 Koreksi Lain-Lain**

Tidak terdapat transaksi koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2017 dan 2016.

*Transaksi Antar  
Entitas Rp.0-*

#### **G.5 Transaksi Antar Entitas**

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp0,- dan Rp0,-.

*Kenaikan atau  
Penurunan Ekuitas  
Rp143.064.129.686,-*

#### **G.6 Kenaikan atau Penurunan Ekuitas**

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp143.064.129.686,- dan Rp61.416.776.963,-.

## **G.7 Ekuitas Akhir**

*Ekuitas Akhir*  
*Rp339.362.219.958-* Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 adalah masing-masing sebesar Rp339.362.219.958,- dan Rp196.298.090.272,-

## **H. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA**

### **H.1 Pengungkapan Penting Lainnya**

- A. Poltekkes Medan mengalami lima kali revisi DIPA. dengan rincian sebagai berikut :
1. Revisi pertama terkait pencantuman saldo awal dan perubahan output pada DIPA sesuai arahan Direktorat Jenderal Perbendaharaan di Jakarta
  2. Revisi kedua terkait penghapusan blokir terhadap perjalanan dinas luar negeri
  3. Revisi ketiga terkait efisiensi anggaran yang mengurangi anggaran Rp.7.754.058.000
  4. Revisi keempat terkait penggunaan optimalisasi belanja modal dan pengalihan belanja barang BLU ke Belanja Modal BLU
  5. Revisi kebutuhan kegiatan dan pagu minus
- B. Perbedaan Kas BLU pada Berita Acara Rekonsiliasi antara data SAI dengan data SAI/SA-BUN sebesar Rp.24.579.003.546 (deposito jangka pendek) dikarenakan adanya perbedaan perlakuan akuntansi dimana setara kas (deposito jangka pendek) pada SAI tidak terekonsiliasi dalam akun kas BLU (111911) namun di SPAN tidak tercatat sebagai Kas.
- C. Selain itu pada Poltekkes Medan melalui direktorat Jenderal Kekayaan Negara telah melakukan melakukan inventarisasi dan penilaian atas Aset di Politeknik Kesehatan Medan yang menyebabkan kenaikan nilai aset sebesar Rp.130.271.393.402.
- D. Kemudian pada awal tahun 2017 Poltekkes Medan kembali dilakukan audit oleh BPK RI atas Laporan Keuangan tahun 2016 dimana terdapat temuan yang mempengaruhi Laporan Keuangan tahun 2017, yaitu terdapat kelebihan pembayaran dalam pembangunan

gedung yang mengakibatkan adanya pengembalian ke kas Negara sebesar Rp.36.136.586 dan telah disetor ke kas Negara pada tanggal 20 Maret 2017 dengan nomor NTPN 140A57K375EKVE89.

E. Poltekkes Medan memiliki jurnal eliminasi baik sebagai satker Penerima dan Pemberi Kerja.

Sebagai satker Penerima Kerja, Politeknik Kesehatan Medan menerima mahasiswa Kelas *Recognisi Pembelajaran Lampau* (RPL) yang didanai Pusdiknakes sebanyak 612 orang sebesar Rp.1.836.000.000

Sedangkan sebagai satker Pemberi Kerja, Politeknik Kesehatan Medan Bekerja sama dengan Rumah Sakit Adam Malik dalam hal penyewaan jasa lahan pada pelaksanaan kegiatan praktek mahasiswa di lahan RSUP H Adam Malik dengan total Rp.101.210.000 (terlampir)

F. Adanya Mutasi aset dari Aset Tetap Peralatan dan Mesin ke Aset lain-lain sebesar Rp.167.667.000 disebabkan adanya aset peralatan dan mesin berupa kendaraan dinas yang segera dihapuskan karena telah rusak berat.

G. Sesuai rekomendasi LHP BPK Tahun 2017 Poltekkes Medan telah melakukan sertifikasi atas tanah jurusan Analis Kesehatan dan telah dimasukkan dalam Laporan Simak BMN.

Selain itu masih ada dua bidang tanah yang digunakan namun belum dilakukan sertifikasi kepemilikan di masing-masing Kesehatan Lingkungan di Kabanjahe dan Prodi Kebidanan Siantar di Pematang Siantar.

Selanjutnya Poltekkes Medan masih terus melakukan proses atas kepemilikan tanah tersebut agar dapat menjadi aset Politeknik Kesehatan Medan.

H. Pada tahun 2013 Politeknik Kesehatan Medan melakukan pengadaan Gedung Kreativitas Mahasiswa, namun saat

pelaksanaan lelang tidak ada pemenang sehingga tidak terjadi realisasi pengadaan aset, sedangkan konsultan perencana atas pengadaan tersebut telah dibayar yang mengakibatkan timbulnya KDP.

Sampai dengan tahun 2017, KDP tersebut belum dapat dihapuskan karena belum adanya aturan yang jelas atas wewenang pihak yang melakukan penghapusan.

## F.2 Rekening Milik Poltekkes Medan

Sampai dengan periode yang berakhir tanggal 31 Desember tahun 2017, Poltekkes Medan memiliki beberapa rekening aktif yang dilaporkan setiap bulan ke KPPN sebagai berikut:

*Tabel 44. Rincian Rekening Poltekkes Medan*

No	Rekening Atas Nama	No Rekening	Bank
1	Operasional Pengeluaran BLU (RPL 004 Poltekkes Medan 01)	0192431516	BNI Cab.USU 46
2	Operasional Penerimaan BLU (RPL 004 Poltekkes Medan 01)	6305705661	BNI Cab.USU 46
3	Bendahara Pengeluaran (BPG 004 Poltekkes Medan)	63057045	BNI Cab.USU 46
4	Rekening Pengelolaan BLU (RPL 004 Poltekkes Medan 03)	00374-01-30-000016-3	BTN Cab. Pulo Brayan
5	Deposito Berjangka (RPL 004 Poltekkes Medan 632111 04)	00003-01-40-005422-5	BTN Cab. Pulo Brayan
6	Deposito (RPL 004 Poltekkes Medan 01)	6305705627	BNI Cab.USU 46
7	Deposito (RPL 004 Poltekkes Medan 632111 D5)	0588282075	BNI Cab.USU 46
8	Deposito (RPL 004 Poltekkes Medan 632111 D6)	6305705694	BNI Cab.USU 46
9	Deposito (RPL 004 Poltekkes Medan 01)	6305705683	BNI Cab.USU 46
10	Deposito (RPL 004 Poltekkes 632111 D1)	7000000084 448294	Bank BSM Cab. Simpang Limun
11	Deposito (RPL 004 Poltekkes 632111 D2)	7000000084 4451503	Bank BSM Cab. Simpang Limun
12	Deposito (RPL 004 Poltekkes 632111 D3)	7000000084 696786	Bank BSM Cab. Simpang Limun



**DAFTAR TABEL**

		<b>Hal</b>
Tabel 1	Penggolongan Masa Manfaat Aset	22
Tabel 2	Rincian Anggaran	26
Tabel 3	Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan	27
Tabel 4	Perbandingan Realisasi Pendapatan 31 Desember 2017 dan 2016	28
Tabel 5	Rincian Anggaran Belanja	28
Tabel 6	Perbandingan Realisasi Belanja 31 Desember 2017 dan 2016	30
Tabel 7	Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai 31 Desember 2017 dan 2016	31
Tabel 8	Perbandingan Realisasi Belanja Barang 31 Desember 2017 dan 2016	32
Tabel 9	Perbandingan Realisasi Belanja Modal 31 Desember 2017 dan 2016	33
Tabel 10	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin 31 Desember 2017 dan 2016	33
Tabel 11	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan 31 Desember 2017 dan 2016	34
Tabel 12	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan dan Jembatan, Irigasi dan Jaringan 31 Desember 2017 dan 2016	35
Tabel 13	Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya 31 Desember 2017 dan 2016	35
Tabel 14	Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran (sesuai Neraca)	36
Tabel 15	Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran (sesuai Rekening Koran)	36
Tabel 16	Rincian Kas pada Badan Layanan Umum	37
Tabel 17	Rincian Piutang	38
Tabel 18	Rincian Penyisihan Piutang tidak tertagih dari kegiatan operasional BLU	39
Tabel 19	Rincian Persediaan	39
Tabel 20	Rincian Aset Tanah	40
Tabel 21	Rincian Mutasi Tanah	41
Tabel 22	Rincian Mutasi Aset Peralatan dan Mesin	41
Tabel 23	Rincian Mutasi Aset Gedung dan Bangunan	42
Tabel 24	Rincian Mutasi Aset Jalan, Irigasi dan Jaringan	43
Tabel 25	Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya	43
Tabel 26	Rincian Mutasi Aset Konstruksi dalam Pengerjaan	44
Tabel 27	Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	45
Tabel 28	Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud	45
Tabel 29	Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	46
Tabel 30	Rincian Uang Muka dari KPPN	47
Tabel 31	Rincian Pendapatan PNBPN	49
Tabel 32	Rincian Beban Pegawai	50
Tabel 33	Rincian Beban Persediaan	51

Tabel 34	Rincian Beban Barang dan Jasa	51
Tabel 35	Rincian Beban Pemeliharaan	52
Tabel 36	Rincian Beban Perjalanan Dinas	53
Tabel 37	Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi	53
Tabel 38	Rincian Beban Penyisihan Piutang tak tertagih	54
Tabel 39	Rincian Perhitungan Beban Penyisihan Piutang tak tertagih	54
Tabel 40	Rincian Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	55
Tabel 41	Rincian Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	56
Tabel 42	Rincian Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	57
Tabel 43	Rincian Nilai Transaksi Antar Entitas	58
Tabel 44	Rincian Rekening Milik Politeknik Kesehatan Medan	60

## DAFTAR LAMPIRAN

**Hal**

Lampiran 1	Laporan Realisasi Anggaran dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 2	Laporan Operasional dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 3	Laporan Perubahan Ekutitas dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 4	Neraca dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 5	Neraca Percobaan dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 6	Laporan Realisasi Pendapatan dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 7	Laporan Realisasi Pengembalian Pendapatan Aplikasi SAIBA
Lampiran 8	Laporan Realisasi Belanja dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 9	Laporan Realisasi Pengembalian Belanja dari Aplikasi SAIBA
Lampiran 10	Laporan Posisi BMN di Neraca dari Aplikasi Simak-BMN
Lampiran 11	Laporan Posisi Persediaan di Neraca dari Aplikasi Persediaan
Lampiran 12	Berita Acara Rekonsiliasi dengan KPPN
Lampiran 13	Berita Acara Rekonsiliasi dengan Simak BMN
Lampiran 14	Rincian Rekening dan Deposito Poltekkes Medan
Lampiran 15	Laporan Pertanggungjawaban Bendahara dan Rekening Koran
Lampiran 16	Daftar Biaya yang Masih harus dibayar
Lampiran 17	Daftar dan Kartu Piutang
Lampiran 18	DIPA
Lampiran 19	Memo Penyesuaian
Lampiran 20	Telaah Laporan Keuangan
Lampiran 21	CHR SPI dan Inspektorat Jenderal Kementerian Kesehatan RI
Lampiran 22	Rekapitulasi SSBP
Lampiran 23	Rekapitulasi SP2D

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA  
UNTUK SEMESTER YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017  
(DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN  
 JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

No	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	% REALISASI ANGGARAN
1	2	3	4	5	6
	<b>PENDAPATAN NEGARA - UTANG NEGARA</b>				
	1. PENERIMAAN DALAM NEGERI	23,924,830,000	25,991,024,209	2,066,194,209	108.64
	a. Penerimaan Perpajakan	0	0	0	0.00
	b. Penerimaan Negara Bukan Pajak	23,924,830,000	25,991,024,209	2,066,194,209	108.64
	2. HIBAH	0	0	0	0.00
	<b>JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH</b>	<b>23,924,830,000</b>	<b>25,991,024,209</b>	<b>2,066,194,209</b>	<b>108.64</b>
	<b>BELANJA</b>				
	Belanja Pegawai	34,475,243,000	32,276,369,886	( 2,198,873,114)	93.62
	Belanja Barang	45,441,223,000	41,288,434,142	( 4,152,788,858)	90.86
	Belanja Modal	13,187,432,000	12,282,479,721	( 904,952,279)	93.14
	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0.00
	Subsidi	0	0	0	0.00
	Hibah	0	0	0	0.00
	Bantuan Sosial	0	0	0	0.00
	Belanja Lain-lain	0	0	0	0.00
	<b>JUMLAH BELANJA</b>	<b>93,103,898,000</b>	<b>85,847,283,749</b>	<b>( 7,256,614,251)</b>	<b>92.21</b>
	<b>PEMBIAYAAN</b>				
	1. PEMBIAYAAN DALAM NEGERI (NETO)	0	0	0	0.00
	a. Perbankan Dalam Negeri	0	0	0	0.00
	b. Non Perbankan Dalam Negeri (Neto)	0	0	0	0.00
	2. PEMBIAYAAN LUAR NEGERI (NETO)	0	0	0	0.00
	a. Penarikan Pinjaman Luar Negeri	0	0	0	0.00
	b. Pembayaran Cicilan Pokok Utang Luar Negeri	0	0	0	0.00
	<b>JUMLAH PEMBIAYAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017 DAN 2016  
(DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROVINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN  
 JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

No	URAIAN	2017				2016			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	% REAL. ANGG.	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	% REAL. ANGG.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>REVENUE</b>									
<b>PENERIMAAN NEGARA</b>									
A.1.1	Penerimaan Perpajakan	23,924,830,000	25,991,024,209	2,066,194,209	106.64	20,048,800,000	22,374,233,529	2,325,433,529	111.60
A.1.1.a	Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
A.1.1.b	HIBAH	23,924,830,000	25,991,024,209	2,066,194,209	106.64	20,048,800,000	22,374,233,529	2,325,433,529	111.60
A.1.2		0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
	<b>JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH</b>	23,924,830,000	25,991,024,209	2,066,194,209	106.64	20,048,800,000	22,374,233,529	2,325,433,529	111.60
<b>EXPENDITURE</b>									
B.1.1	Rupiah Murni	93,103,898,000	85,847,283,749	( 7,256,614,251)	92.21	95,586,695,000	78,274,522,817	( 17,312,172,183)	81.89
B.1.1.a	Belanja Pegawai	34,475,243,000	32,276,369,886	( 2,198,873,114)	93.62	34,342,714,000	31,379,517,809	( 2,963,196,191)	91.37
B.1.1.b	Belanja Barang	46,441,223,000	41,288,434,142	( 4,152,788,858)	90.86	45,349,604,000	33,680,268,608	( 11,669,635,392)	74.27
B.1.1.c	Belanja Modal	13,187,432,000	12,282,479,721	( 904,952,279)	83.14	15,894,077,000	13,214,736,400	( 2,679,340,600)	83.14
B.1.1.d	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.1.e	Subsidi	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.1.f	Hibah	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.1.g	Bantuan Sosial	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.1.h	Belanja Lain-lain	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2	Pinjaman dan Hibah	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.a	Belanja Pegawai	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.b	Belanja Barang	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.c	Belanja Modal	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.d	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.e	Subsidi	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.f	Hibah	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.g	Bantuan Sosial	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
B.1.2.h	Belanja Lain-lain	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
	<b>JUMLAH BELANJA</b>	93,103,898,000	85,847,283,749	( 7,256,614,251)	92.21	95,586,695,000	78,274,522,817	( 17,312,172,183)	81.89
<b>PERUBAHAN</b>									
C.1	<b>PEMBIAYAAN DALAM NEGERI (NETO)</b>	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
C.1.1	Perbankan Dalam Negeri	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
C.1.2	Non Perbankan Dalam Negeri (Neto)	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
C.11	<b>PEMBIAYAAN LUAR NEGERI (NETO)</b>	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017 DAN 2016  
(DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN  
 JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

No	URAIAN	2017				2016			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	% REAL. ANGG.	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	% REAL. ANGG.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
C.II.1	Penarikan Pinjaman Luar Negeri	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
C.II.1	Pembayaran Cicilan Pokok Utang Luar Negeri	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
	<b>JUMLAH PEMBIAYAAN</b>	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00


  
 Menteri Kesehatan  
 Direktorat  
 Badan Pengembangan Sumber Daya  
 Manusia Kesehatan  
 NIP. 196711171993032002  
 Desember 2017

**LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH  
 TINGKAT SATUAN KERJA  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2017  
 (DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 JNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

TIPE KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	31 DESEMBER 2017	31 DESEMBER 2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL AWAL)	19,282,843,346	19,282,843,346	0	0.00
PENGUNAAN SAL	0	0	0	0.00
Sub Total	19,282,843,346	19,282,843,346	0	0.00
SISA LEBIH/KURANG PEMBIAYAAN ANGGARAN (SiLPA/SiKPA)	( 59,856,259,540)	0	( 59,856,259,540)	0.00
Penyesuaian SiLPA/SiKPA	0	0	0	0.00
Penyesuaian Transaksi BLU dengan BUN	65,657,255,363	0	65,657,255,363	0.00
Pendapatan Alokasi APBN	65,713,574,187	0	65,713,574,187	0.00
Penyetoran PNPB ke Kas Negara	( 56,318,824)	0	( 56,318,824)	0.00
Penyetoran Surplus BLU ke Kas Negara	0	0	0	0.00
Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	0.00
Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Setelah Penyesuaian	5,800,995,823	0	5,800,995,823	0.00
Sub Total	25,083,839,169	19,282,843,346	5,800,995,823	30.08
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	0	0	0	0.00
Lain-lain	0	0	0	0.00
Saldo Anggaran Lebih Akhir	25,083,839,169	19,282,843,346	5,800,995,823	30.08

Medan, Desember 2017  
 Direktur  
 BADAN PENGEMBANGAN DAN  
 PEMBERDAYAAN SUMBER DAYA  
 MANUSIA KESEHATAN  
 Dra. Ida Nur Hafidati, M.Kes  
 NIP. 196301011993032002

**NERACA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016**  
**(DALAM RUPIAH)**

Kode Laporan: NSAIET  
Tanggal: 03/04/18  
Halaman: 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bendahara Pengeluaran	0	196,478,000	( 196,478,000)	( 100.00)
Kas pada Badan Layanan Umum	25,083,839,169	19,282,843,346	5,800,995,823	30.08
Piutang dari kegiatan Operasional Badan Layanan Umum	196,170,000	58,950,000	137,220,000	232.77
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang dari Kegiatan Operasional BLU	( 980,850)	( 294,750)	( 686,100)	232.77
<i>Piutang dari Kegiatan Operasional BLU (Netto)</i>	<i>195,189,150</i>	<i>58,655,250</i>	<i>136,533,900</i>	<i>232.77</i>
Persediaan	304,919,818	0	304,919,818	0.00
Persediaan Badan Layanan Umum	0	759,395,164	( 759,395,164)	( 100.00)
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>25,583,948,137</b>	<b>20,297,371,760</b>	<b>5,286,576,377</b>	<b>26.04</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	184,894,509,000	0	184,894,509,000	0.00
Tanah Badan Layanan Umum	0	96,275,387,160	( 96,275,387,160)	( 100.00)
Peralatan dan Mesin	66,931,833,399	0	66,931,833,399	0.00
Peralatan dan Mesin Badan Layanan Umum	0	60,015,469,160	( 60,015,469,160)	( 100.00)
Gedung dan Bangunan	113,415,319,754	0	113,415,319,754	0.00
Gedung dan Bangunan Badan Layanan Umum	0	75,770,179,868	( 75,770,179,868)	( 100.00)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	4,521,626,906	0	4,521,626,906	0.00
Jalan, Irigasi, dan Jaringan Badan Layanan Umum	0	4,234,375,506	( 4,234,375,506)	( 100.00)
Aset Tetap Lainnya	3,130,633,344	0	3,130,633,344	0.00
Aset Tetap Lainnya Badan Layanan Umum	0	2,876,791,854	( 2,876,791,854)	( 100.00)
Konstruksi Dalam Pengerjaan	184,523,103	0	184,523,103	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan Badan Layanan Umum	0	24,523,103	( 24,523,103)	( 100.00)
Akumulasi Penyusutan	( 55,779,143,698)	( 60,935,335,528)	5,156,191,830	( 8.46)
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>317,299,301,808</b>	<b>178,261,391,123</b>	<b>139,037,910,685</b>	<b>77.99</b>
<b>ASET LAINNYA</b>				
Aset Tak Berwujud	323,863,500	0	323,863,500	0.00
Aset Tak Berwujud- Badan Layanan Umum	0	151,089,000	( 151,089,000)	( 100.00)
Aset Lain-lain	1,290,220,000	0	1,290,220,000	0.00
Aset Lain-lain-Badan Layanan Umum	0	1,122,553,000	( 1,122,553,000)	( 100.00)
Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya	( 1,356,647,438)	( 1,122,154,750)	( 234,492,688)	20.89
<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>	<b>267,436,062</b>	<b>151,487,250</b>	<b>105,948,812</b>	<b>69.93</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>343,140,686,007</b>	<b>198,710,250,133</b>	<b>144,430,435,874</b>	<b>72.68</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	142,866,782	329,606,861	( 186,740,079)	( 56.65)
Pendapatan Diterima Dimuka	3,640,771,667	1,886,075,000	1,754,696,667	93.03
Uang Muka dari KPPN	0	196,478,000	( 196,478,000)	( 100.00)

**NERACA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016**  
**(DALAM RUPIAH)**

Kode Laporan : NSAIE1T  
 Tanggal : 03/04/18  
 Halaman : 2

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	3,783,638,449	2,412,159,861	1,371,478,588	56.85
JUMLAH KEWAJIBAN	3,783,638,449	2,412,159,861	1,371,478,588	56.85
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	339,357,047,558	196,298,090,272	143,058,957,286	72.87
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>339,357,047,558</b>	<b>196,298,090,272</b>	<b>143,058,957,286</b>	<b>72.87</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>343,140,686,007</b>	<b>198,710,250,133</b>	<b>144,430,435,874</b>	<b>72.68</b>

Medan, 31 Desember 2017

Direktur,



Dra. Ida Nurhayati, M.Kes  
 NIP. 19670310199303202

**LAPORAN ARUS KAS**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2017 DAN 2016  
 (DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN  
 JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>				
<b>ARUS MASUK KAS</b>				
Pendapatan dari Alokasi APBN	65,713,574,187	0	65,713,574,187	0.00
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Masyarakat	24,317,064,151	0	24,317,064,151	0.00
Pendapatan dari Jasa Layanan kepada Entitas Lain	0	0	0	0.00
Pendapatan dari Hasil Kerja Sama	0	0	0	0.00
Pendapatan dari Hibah	0	0	0	0.00
Pendapatan Usaha Lainnya	1,617,641,234	0	1,617,641,234	0.00
Pendapatan dari Pengembalian Belanja BLU TAYL	0	0	0	0.00
Pendapatan PNPB Umum	44,248,674	0	44,248,674	0.00
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS</b>	<b>91,692,528,246</b>	<b>0</b>	<b>91,692,528,246</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KELUAR KAS</b>				
Pembayaran Pegawai U	44,503,462,144	0	44,503,462,144	0.00
Pembayaran Barang L	13,359,388,140	0	13,359,388,140	0.00
Pembayaran Jasa L	3,017,244,166	0	3,017,244,166	0.00
Pembayaran Barang Menghasilkan Persediaan L	2,046,068,689	0	2,046,068,689	0.00
Pembayaran Pemeliharaan U	5,467,076,946	0	5,467,076,946	0.00
Pembayaran Perjalanan Dinas U	4,726,812,620	0	4,726,812,620	0.00
Pembayaran Barang dan Jasa Kekhususan BLU L	444,751,323	0	444,751,323	0.00
Pembayaran Bantuan Sosial	0	0	0	0.00
Pembayaran Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	0	0	0	0.00
Pembayaran Pengembalian Pendapatan BLU TAYL	0	0	0	0.00
Penyetoran PNPB ke Kas Negara U	56,318,824	0	56,318,824	0.00
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS</b>	<b>73,621,122,852</b>	<b>0</b>	<b>73,621,122,852</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI</b>	<b>18,071,405,394</b>	<b>0</b>	<b>18,071,405,394</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>				
<b>ARUS MASUK KAS</b>				
Penjualan atas Tanah	0	0	0	0.00
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	12,070,150	0	12,070,150	0.00
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0	0	0	0.00
Penjualan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0	0.00
Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0	0	0	0.00
Penerimaan Kembali Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS</b>	<b>12,070,150</b>	<b>0</b>	<b>12,070,150</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KELUAR KAS</b>				
Perolehan atas Tanah	0	0	0	0.00

**LAPORAN ARUS KAS**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2017 DAN 2016  
 (DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
Perolehan atas Peralatan dan Mesin	6,642,176,701	0	6,642,176,701	0.00
Perolehan atas Gedung dan Bangunan	5,153,408,030	0	5,153,408,030	0.00
Perolehan atas Jalan, Irigasi, dan Jaringan	60,279,000	0	60,279,000	0.00
Perolehan atas Aset Tetap Lainnya/ Aset Lainnya	426,615,990	0	426,615,990	0.00
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS</b>	<b>12,282,479,721</b>	<b>0</b>	<b>12,282,479,721</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>	<b>( 12,270,409,571)</b>	<b>0</b>	<b>( 12,270,409,571)</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>				
<b>ARUS MASUK KAS</b>				
Penerimaan Pembiayaan Investasi yang Berasal dari APBN (BA BUN Investasi)	0	0	0	0.00
Penerimaan Pengembalian Setoran ke Kas Negara	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KELUAR KAS</b>				
Penyetoran ke Kas Negara	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH ARUS KELUAR KAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS</b>				
<b>ARUS MASUK KAS</b>				
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH ARUS MASUK KAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS TRANSITORIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>KENAIKAN/PENURUNAN KAS</b>	<b>5,800,995,823</b>	<b>0</b>	<b>5,800,995,823</b>	<b>0.00</b>
Penyesuaian atas Selisih Kurs	0	0	0	0.00
Koreksi Saldo Kas	0	0	0	0.00
<b>Saldo Awal Kas</b>	<b>19,282,843,346</b>	<b>19,282,843,346</b>	<b>0</b>	<b>3,400.00</b>
Koreksi Saldo Awal	0	0	0	0.00
<b>SALDO AKHIR KAS</b>	<b>25,083,839,169</b>	<b>19,282,843,346</b>	<b>5,800,995,823</b>	<b>130.08</b>

**LAPORAN ARUS KAS**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2017 DAN 2016  
 (DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>Rincian Saldo Akhir Kas antara lain :</b>				
Saldo Akhir Kas pada BLU	25,083,839,169	19,282,843,346	5,800,995,823	4,422.84
Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas	0	0	0	0.00
Investasi Jangka Pendek BLU	0	0	0	0.00
Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU	0	0	0	0.00
Saldo Akhir Kas BLU yang Dibatasi Penggunaannya	0	0	0	0.00
<b>Rincian Lainnya Pos Kas di Neraca :</b>				
Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan)	0	0	0	0.00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	0	196,478,000	( 196,478,000)	0.00

Medan, Desember 2017  
 Direktur



Dra. Ida Nurhayati, M.Kes  
 NIP. 196711101993032002

**LAPORAN OPERASIONAL  
 TINGKAT SATUAN KERJA**

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 Desember 2017 DAN 2016  
 (DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>PENDAPATAN OPERASIONAL</b>				
Pendapatan Alokasi APBN	65,713,574,187	0	65,713,574,187	0.00
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	22,699,587,484	0	22,699,587,484	0.00
Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Lain	0	0	0	0.00
Pendapatan Hibah BLU	469,120,000	0	469,120,000	0.00
Pendapatan Hasil Kerja Sama BLU	0	0	0	0.00
Pendapatan BLU Lainnya	1,617,641,234	0	1,617,641,234	0.00
<b>JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL</b>	<b>90,499,922,905</b>	<b>0</b>	<b>90,499,922,905</b>	<b>0.00</b>
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>				
Beban Pegawai	44,306,984,144	0	44,306,984,144	0.00
Beban Persediaan	1,971,264,979	0	1,971,264,979	0.00
Beban Barang dan Jasa	16,858,387,012	0	16,858,387,012	0.00
Beban Pemeliharaan	5,990,634,613	0	5,990,634,613	0.00
Beban Perjalanan Dinas	4,726,812,620	0	4,726,812,620	0.00
Beban Barang untuk Dijual/Diserahkan kepada Masyarakat	0	0	0	0.00
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	0.00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	8,971,032,732	0	8,971,032,732	0.00
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	686,100	0	686,100	0.00
<b>JUMLAH BEBAN OPERASIONAL</b>	<b>82,825,802,200</b>	<b>0</b>	<b>82,825,802,200</b>	<b>0.00</b>
<b>Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar</b>				
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	12,070,150	0	12,070,150	0.00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar</b>	<b>12,070,150</b>	<b>0</b>	<b>12,070,150</b>	<b>0.00</b>
<b>Surplus (Defisit) dan Kegiatan Non Operasional Lainnya</b>				
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	8,539,619	0	8,539,619	0.00
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	64,715,744	0	64,715,744	0.00
<b>JUMLAH Surplus (Defisit) dan Kegiatan Non Operasional Lainnya</b>	<b>(56,176,125)</b>	<b>0</b>	<b>(56,176,125)</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS / (DEFISIT) - LO</b>	<b>7,630,014,730</b>	<b>0</b>	<b>7,630,014,730</b>	<b>0.00</b>

**LAPORAN OPERASIONAL  
TINGKAT SATUAN KERJA**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 Desember 2017 DAN 2016  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2017	2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5

Medan, 31 Desember 2017  
Direktur,  
  
Dra. Ida Nurhayati, M.Kes  
NIP. 19671110199303202

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
 TINGKAT SATUAN KERJA**  
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2017  
 (DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 UNIT ORGANISASI : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN

JENIS KEWENANGAN : KD KANTOR DAERAH

URAIAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	31 DESEMBER 2017	31 DESEMBER 2016	Jumlah	%
1	2	3	4	5
EKUITAS AWAL	196,298,090,272	141,005,050,591	55,293,039,681	39.21
SURPLUS/DEFISIT - LO	( 58,027,240,633)	( 6,144,471,755)	( 51,882,768,875)	844.38
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI/KESALAHAN MENDASAR	135,428,942,556	20,734,476	135,408,208,080	653,058.25
Penyesuaian Nilai Aset	0	0	0	0.00
Koreksi Nilai Persediaan	2,248,000	0	2,248,000	0.00
Selisih Revaluasi Aset Tetap	130,271,393,402	0	130,271,393,402	0.00
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	5,155,301,154	20,734,476	5,134,566,678	24,763.42
Koreksi Lain-lain	0	0	0	0.00
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	65,657,255,363	61,416,776,963	4,240,478,400	6.90
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	143,058,957,286	55,293,039,681	87,765,917,605	158.72
EKUITAS AKHIR	339,357,047,558	196,298,090,272	143,058,957,286	72.87

Medan, 31 Desember 2017  
 Direktur,  
  
 Dra. Ida Nurhayati, M.Kes  
 NIP. 1960110199303202

**NERACA PERCOBAAN**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**PER 31 DESEMBER 2017**  
**( DALAM RUPIAH )**

Kode Laporan: NPSAIKT  
 Tanggal : 12-04-18  
 Halaman : 1

**KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0	111911	Kas dan Bank - BLU	504,835,623	
0	111929	Setara kas Lainnya - BLU	24,579,003,546	
0	115712	Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	196,170,000	
0	116612	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang BLU Pelayanan Pendidikan		980,850
0	117111	Barang Konsumsi	277,625,828	
0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	14,407,570	
0	117114	Suku Cadang	2,418,500	
0	117131	Bahan Baku	9,991,420	
0	117199	Persediaan Lainnya	476,500	
0	131111	Tanah	184,894,509,000	
0	132111	Peralatan dan Mesin	66,931,833,399	
0	133111	Gedung dan Bangunan	113,415,319,754	
0	134111	Jalan dan Jembatan	1,644,634,500	
0	134112	Irigasi	738,810,446	
0	134113	Jaringan	2,138,181,960	
0	135121	Aset Tetap Lainnya	3,130,633,344	
0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	184,523,103	
0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin		51,336,713,108
0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan		2,415,669,891
0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan		1,630,424,800
0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi		40,792,434
0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan		275,543,465
0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya		80,000,000
0	162151	Software	323,863,500	
0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	1,290,220,000	
0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan		1,263,479,000
0	169315	Akumulasi Amortisasi Software		93,168,438
0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar		142,866,782
0	219214	Pendapatan Diterima di Muka BLU		3,640,771,667
0	313211	Transfer Keluar	4,273,183,382	
0	313221	Transfer Masuk		4,273,183,382
0	391111	Ekuitas		196,298,090,272
0	391113	Koreksi Nilai Persediaan		2,248,000
0	391114	Revaluasi Aset Tetap		130,271,393,402

**NERACA PERCOBAAN  
SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM  
PER 31 DESEMBER 2017  
( DALAM RUPIAH )**

Kode Laporan: NPSAIKT  
Tanggal : 12-04-18  
Halaman : 2

**KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi		5,162,757,779
0	391118	Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi	7,456,625	
3	423122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin		12,070,150
3	423141	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan		5,369,612
3	423752	Pendapatan Denda Keterlambatan Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah		2,175,000
3	423951	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu		567,476
3	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan		22,461,135,233
3	424119	Pendapatan Jasa Penyediaan Barang dan Jasa Lainnya		238,452,251
3	424242	Pendapatan Hibah Tidak Terikat Dalam Negeri-Lembaga/Badan Usaha - Barang / Jasa		61,120,000
3	424243	Pendapatan Hibah Tidak Terikat Dalam Negeri-Pemda - Barang / Jasa		408,000,000
3	424411	Pendapatan dari Alokasi APBN		65,717,365,971
3	424411	Pengembalian Pendapatan dari Alokasi APBN	3,791,784	
3	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU		1,600,921,234
3	424919	Pendapatan Lain-lain BLU		16,720,000
3	491511	Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan		427,531
3	511111	Beban Gaji Pokok PNS	17,977,652,900	
3	511111	Pengembalian Beban Gaji Pokok PNS		716,000
3	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	279,893	
3	511119	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS		4,184
3	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	1,103,209,370	
3	511121	Pengembalian Beban Tunj. Suami/Istri PNS		71,600
3	511122	Beban Tunj. Anak PNS	332,162,752	
3	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	14,040,000	
3	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	1,863,485,000	
3	511125	Beban Tunj. PPh PNS	91,381,355	
3	511126	Beban Tunj. Beras PNS	827,017,500	
3	511129	Beban Uang Makan PNS	2,476,160,000	
3	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	391,525,000	
3	511151	Pengembalian Beban Tunjangan Umum PNS		3,000,000
3	511153	Beban Tunjangan Profesi Dosen	6,547,108,900	
3	512211	Beban Uang Lembur	459,661,000	
3	521111	Beban Keperluan Perkantoran	2,750,925,388	
3	521113	Beban Penambah Daya Tahan Tubuh	16,670,000	
3	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	8,672,250	

**NERACA PERCOBAAN**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**PER 31 DESEMBER 2017**  
**( DALAM RUPIAH )**

Kode Laporan: NPSAIKT  
 Tanggal : 12-04-18  
 Halaman : 3

**KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA** : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I** : 12 **BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI** : 0700 **SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA** : 632111 **POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	350,640,000	
3	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	2,383,368,357	
3	521211	Beban Bahan	3,454,940,120	
3	521213	Beban Honor Output Kegiatan	1,778,680,000	
3	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	329,930,000	
3	522111	Beban Langganan Listrik	987,357,706	
3	522112	Beban Langganan Telepon	26,479,367	
3	522113	Beban Langganan Air	136,285,006	
3	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,788,250	
3	522141	Beban Sewa	9,600,000	
3	522151	Beban Jasa Profesi	526,299,983	
3	522191	Beban Jasa Lainnya	1,010,870,000	
3	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2,904,684,175	
3	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,869,827,771	
3	523129	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	494,999,500	
3	523133	Beban Pemeliharaan Jaringan	128,034,500	
3	524111	Beban Perjalanan Biasa	2,775,181,846	
3	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	75,160,000	
3	525111	Beban Gaji dan Tunjangan	12,227,092,258	
3	525112	Beban Barang	2,294,308,800	
3	525113	Beban Jasa	318,555,000	
3	525114	Beban Pemeliharaan	69,531,000	
3	525115	Beban Perjalanan	1,876,470,774	
3	525119	Beban Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	444,751,323	
3	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	5,494,041,327	
3	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	3,319,319,655	
3	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	28,419,400	
3	591312	Beban Penyusutan Irigasi	17,803,676	
3	591313	Beban Penyusutan Jaringan	52,079,611	
3	592115	Beban Amortisasi Software	59,369,063	
3	593111	Beban Persediaan konsumsi	532,074,811	
3	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	81,374,521	
3	593114	Beban Persediaan suku cadang	442,183,146	
3	593131	Beban Persediaan bahan baku	1,275,022,446	
3	593149	Beban Persediaan Lainnya	164,167,722	

**NERACA PERCOBAAN**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**PER 31 DESEMBER 2017**  
**( DALAM RUPIAH )**

Kode Laporan: NPSAIKT  
 Tanggal : 12-04-18  
 Halaman : 4

**KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA** : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I** : 12 **BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI** : 0700 **SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA** : 632111 **POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3	593311	Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	8,396,920	
3	594612	Beban Penyisihan Piutang BLU Pelayanan Pendidikan	686,100	
3	595112	Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	27,265,462	
3	596511	Penyetoran PNBP oleh BLU ke Kas Negara	56,318,824	
		<b>J U M L A H</b>	<b>487,456,199,512</b>	<b>487,456,199,512</b>

**NERACA PERCOBAAN**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**PER 31 DESEMBER 2017**  
**( DALAM RUPIAH )**

Kode Laporan: NPSAIKT  
 Tanggal : 12-04-18  
 Halaman : 1

**KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA** : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I** : 12 **BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI** : 0700 **SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA** : 632111 **POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0	111911	Kas dan Bank - BLU	504,835,623	
0	111929	Setara kas Lainnya - BLU	24,579,003,546	
0	311311	SAL BLU		19,282,843,346
3	423122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin		12,070,150
3	423141	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan		5,369,612
3	423752	Pendapatan Denda Keterlambatan Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah		2,175,000
3	423951	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu		567,476
3	423953	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu		36,136,586
3	424112	Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan		24,078,611,900
3	424119	Pendapatan Jasa Penyediaan Barang dan Jasa Lainnya		238,452,251
3	424411	Pendapatan dari Alokasi APBN		65,717,365,971
3	424411	Pengembalian Pendapatan dari Alokasi APBN	3,791,784	
3	424911	Pendapatan Jasa Layanan Perbankan BLU		1,600,921,234
3	424919	Pendapatan Lain-lain BLU		16,720,000
3	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	17,977,652,900	
3	511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS		716,000
3	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	279,893	
3	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS		4,184
3	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	1,103,209,370	
3	511121	Pengembalian Belanja Tunj. Suami/Istri PNS		71,600
3	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	332,162,752	
3	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	14,040,000	
3	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,863,485,000	
3	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	91,381,355	
3	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	827,017,500	
3	511129	Belanja Uang Makan PNS	2,672,638,000	
3	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	391,525,000	
3	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS		3,000,000
3	511153	Belanja Tunjangan Profesi Dosen	6,547,108,900	
3	512211	Belanja Uang Lembur	459,661,000	
3	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,742,178,613	
3	521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	16,670,000	
3	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	8,672,250	
3	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	350,640,000	
3	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	2,383,368,357	

**NERACA PERCOBAAN**  
**SATUAN KERJA BADAN LAYANAN UMUM**  
**PER 31 DESEMBER 2017**  
**( DALAM RUPIAH )**

Kode Laporan: NPSAIKT  
 Tanggal : 12-04-18  
 Halaman : 2

**KEMENTERIAN NEGARA/ LEMBAGA** : 024 **KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I** : 12 **BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI** : 0700 **SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA** : 632111 **POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3	521211	Belanja Bahan	3,454,940,120	
3	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	1,778,680,000	
3	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	329,930,000	
3	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,805,237,189	
3	522111	Belanja Langganan Listrik	988,497,326	
3	522112	Belanja Langganan Telepon	26,350,101	
3	522113	Belanja Langganan Air	134,283,506	
3	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,788,250	
3	522141	Belanja Sewa	9,600,000	
3	522151	Belanja Jasa Profesi	526,299,983	
3	522191	Belanja Jasa Lainnya	1,010,870,000	
3	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2,904,684,175	
3	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,869,827,771	
3	523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	494,999,500	
3	523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	128,034,500	
3	524111	Belanja Perjalanan Biasa	2,775,181,846	
3	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	75,160,000	
3	525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	12,227,092,258	
3	525112	Belanja Barang	2,294,308,800	
3	525113	Belanja Jasa	318,555,000	
3	525114	Belanja Pemeliharaan	69,531,000	
3	525115	Belanja Perjalanan	1,876,470,774	
3	525119	Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	444,751,323	
3	525121	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi - BLU	240,831,500	
3	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4,727,536,784	
3	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	4,892,774,030	
3	537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	1,914,639,917	
3	537113	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU	260,634,000	
3	537114	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - BLU	60,279,000	
3	537115	Belanja Modal Lainnya - BLU	426,615,990	
3	596511	Penyetoran PNBPN oleh BLU ke Kas Negara	56,318,824	
		<b>J U M L A H</b>	<b>110,995,025,310</b>	<b>110,995,025,310</b>

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 1  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>TRANSAKSI KAS</b>								
01	RUPIAH MURNI								
0	RM								
07	KESEHATAN								
90	KESEHATAN LAINNYA								
10	Program Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan (PPSDMK)								
2079	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya pada Program Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan								
603	Sarana Prasarana								
53	BELANJA MODAL								
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin								
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	4,395,765,000	4,799,943,000	4,727,536,784	4,727,536,784	0	4,727,536,784	98.49	72,406,216
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	4,395,765,000	4,799,943,000	4,727,536,784	4,727,536,784	0	4,727,536,784	98.49	72,406,216
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	4,395,765,000	4,799,943,000	4,727,536,784	4,727,536,784	0	4,727,536,784	98.49	72,406,216
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2079.603	4,395,765,000	4,799,943,000	4,727,536,784	4,727,536,784	0	4,727,536,784	98.49	72,406,216
604	Gedung Layanan Pendidikan dan Pelatihan								
53	BELANJA MODAL								
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan								
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	5,488,067,000	5,083,889,000	4,892,774,030	4,892,774,030	0	4,892,774,030	96.24	191,114,970
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	5,488,067,000	5,083,889,000	4,892,774,030	4,892,774,030	0	4,892,774,030	96.24	191,114,970
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	5,488,067,000	5,083,889,000	4,892,774,030	4,892,774,030	0	4,892,774,030	96.24	191,114,970
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2079.604	5,488,067,000	5,083,889,000	4,892,774,030	4,892,774,030	0	4,892,774,030	96.24	191,114,970
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2079	9,883,832,000	9,883,832,000	9,620,310,814	9,620,310,814	0	9,620,310,814	97.33	263,521,186



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 3  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	2,615,020,000	2,779,354,000	2,742,178,613	2,742,178,613	0	2,742,178,613	98.66	37,175,387
521113	Belanja Penambah Daya Tahan Tubuh	168,720,000	18,240,000	16,670,000	16,670,000	0	16,670,000	91.39	1,570,000
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	9,910,000	9,271,000	8,672,250	8,672,250	0	8,672,250	93.54	598,750
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	323,400,000	358,440,000	350,640,000	350,640,000	0	350,640,000	97.82	7,800,000
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211</b>	<b>3,117,050,000</b>	<b>3,165,305,000</b>	<b>3,118,160,863</b>	<b>3,118,160,863</b>	<b>0</b>	<b>3,118,160,863</b>	<b>98.51</b>	<b>47,144,137</b>
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	940,068,000	896,908,000	896,257,950	896,257,950	0	896,257,950	99.93	650,050
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	204,940,000	161,740,000	106,690,000	106,690,000	0	106,690,000	65.96	55,050,000
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212</b>	<b>1,145,008,000</b>	<b>1,058,648,000</b>	<b>1,002,947,950</b>	<b>1,002,947,950</b>	<b>0</b>	<b>1,002,947,950</b>	<b>94.74</b>	<b>55,700,050</b>
5218	Belanja Barang Persediaan								
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	765,680,000	534,668,000	534,633,052	534,633,052	0	534,633,052	99.99	34,948
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218</b>	<b>765,680,000</b>	<b>534,668,000</b>	<b>534,633,052</b>	<b>534,633,052</b>	<b>0</b>	<b>534,633,052</b>	<b>99.99</b>	<b>34,948</b>
5221	Belanja Jasa								
522111	Belanja Langganan Listrik	1,198,500,000	1,008,000,000	988,497,326	988,497,326	0	988,497,326	98.07	19,502,674
522112	Belanja Langganan Telepon	43,390,000	43,390,000	26,350,101	26,350,101	0	26,350,101	60.73	17,039,899
522113	Belanja Langganan Air	430,399,000	180,000,000	134,283,506	134,283,506	0	134,283,506	74.60	45,716,494
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,693,000	11,593,000	2,788,250	2,788,250	0	2,788,250	24.05	8,804,750
	<b>JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221</b>	<b>1,673,982,000</b>	<b>1,242,983,000</b>	<b>1,151,919,183</b>	<b>1,151,919,183</b>	<b>0</b>	<b>1,151,919,183</b>	<b>92.67</b>	<b>91,063,817</b>
5231	Belanja Pemeliharaan								
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4,092,527,000	2,904,691,000	2,904,684,175	2,904,684,175	0	2,904,684,175	100.00	6,825
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,099,218,000	1,869,828,000	1,869,827,771	1,869,827,771	0	1,869,827,771	100.00	229
523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	650,000,000	495,000,000	494,999,500	494,999,500	0	494,999,500	100.00	500
523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	343,175,000	132,000,000	128,034,500	128,034,500	0	128,034,500	97.00	3,965,500





**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 6  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
522141	Belanja Sewa	0	9,600,000	9,600,000	9,600,000	0	9,600,000	100.00	0
522151	Belanja Jasa Profesi	21,600,000	17,400,000	17,200,000	17,200,000	0	17,200,000	98.85	200,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	9,435,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	0	1,250,000	100.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	31,035,000	28,250,000	28,050,000	28,050,000	0	28,050,000	99.29	200,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Biasa	299,104,000	81,165,000	78,190,700	78,190,700	0	78,190,700	96.34	2,974,300
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	299,104,000	81,165,000	78,190,700	78,190,700	0	78,190,700	96.34	2,974,300
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,274,349,000	868,998,000	862,102,100	862,102,100	0	862,102,100	99.21	6,895,900
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 5034.601	1,274,349,000	868,998,000	862,102,100	862,102,100	0	862,102,100	99.21	6,895,900
602	Penelitian Bagi Tenaga Pendidik								
52	BELANJA BARANG								
5211	Belanja Barang Operasional								
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	2,921,000,000	1,775,267,000	1,773,517,457	1,773,517,457	0	1,773,517,457	99.90	1,749,543
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	2,921,000,000	1,775,267,000	1,773,517,457	1,773,517,457	0	1,773,517,457	99.90	1,749,543
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	115,124,000	28,172,000	28,172,000	28,172,000	0	28,172,000	100.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	115,124,000	28,172,000	28,172,000	28,172,000	0	28,172,000	100.00	0
5221	Belanja Jasa								
522151	Belanja Jasa Profesi	175,600,000	82,600,000	82,500,000	82,500,000	0	82,500,000	99.88	100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	175,600,000	82,600,000	82,500,000	82,500,000	0	82,500,000	99.88	100,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Biasa	365,469,000	7,236,000	2,041,000	2,041,000	0	2,041,000	28.21	5,195,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	365,469,000	7,236,000	2,041,000	2,041,000	0	2,041,000	28.21	5,195,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,577,193,000	1,893,275,000	1,886,230,457	1,886,230,457	0	1,886,230,457	99.63	7,044,543

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 7  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 5034.602	3,577,193,000	1,893,275,000	1,886,230,457	1,886,230,457	0	1,886,230,457	99.63	7,044,543
603	Dukungan Layanan Pendidikan								
52	BELANJA BARANG								
5211	Belanja Barang Operasional								
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	177,800,000	0	0	0	0	0	0.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	177,800,000	0	0	0	0	0	0.00	0
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	734,114,000	472,374,000	452,959,350	452,959,350	0	452,959,350	95.89	19,414,650
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	734,114,000	472,374,000	452,959,350	452,959,350	0	452,959,350	95.89	19,414,650
5218	Belanja Barang Persediaan								
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	0	0	0	0	0	0	0.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	0	0	0	0	0	0	0.00	0
5221	Belanja Jasa								
522151	Belanja Jasa Profesi	382,800,000	216,600,000	190,900,000	190,900,000	0	190,900,000	88.13	25,700,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	164,000,000	151,000,000	151,000,000	151,000,000	0	151,000,000	100.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	546,800,000	367,600,000	341,900,000	341,900,000	0	341,900,000	93.01	25,700,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Biasa	1,152,934,000	453,575,000	425,351,489	425,351,489	0	425,351,489	93.78	28,223,511
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	22,500,000	0	0	0	0	0	0.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	1,175,434,000	453,575,000	425,351,489	425,351,489	0	425,351,489	93.78	28,223,511
5242	Belanja Perjalanan Luar Negeri								
524211	Belanja Perjalanan Biasa - Luar Negeri	188,390,000	0	0	0	0	0	0.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5242	188,390,000	0	0	0	0	0	0.00	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	2,822,538,000	1,293,549,000	1,220,210,839	1,220,210,839	0	1,220,210,839	94.33	73,338,161



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 9  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
524111	Belanja Perjalanan Biasa	724,947,000	333,450,000	329,394,477	329,394,477	0	329,394,477	98.78	4,055,523
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	21,600,000	21,600,000	21,600,000	21,600,000	0	21,600,000	100.00	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	746,547,000	355,050,000	350,994,477	350,994,477	0	350,994,477	98.86	4,055,523
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,386,025,000	766,834,000	762,698,855	762,698,855	0	762,698,855	99.46	4,135,145
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 5034.951	1,386,025,000	766,834,000	762,698,855	762,698,855	0	762,698,855	99.46	4,135,145
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 5034	1,386,025,000	766,834,000	762,698,855	762,698,855	0	762,698,855	99.46	4,135,145
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.06.10	17,390,511,000	12,479,970,000	11,674,857,313	11,674,857,313	0	11,674,857,313	93.55	805,112,687
	JUMLAH BELANJA SUB FUNGSI 10.06	17,390,511,000	12,479,970,000	11,674,857,313	11,674,857,313	0	11,674,857,313	93.55	805,112,687
	JUMLAH BELANJA FUNGSI 10	17,390,511,000	12,479,970,000	11,674,857,313	11,674,857,313	0	11,674,857,313	93.55	805,112,687
	JUMLAH BELANJA CARA PENARIKAN 0	76,933,126,000	69,179,068,000	65,717,365,971	65,717,365,971	( 3,791,784)	65,713,574,187	95.00	3,465,493,813
	JUMLAH BELANJA SUMBER DANA 01	76,933,126,000	69,179,068,000	65,717,365,971	65,717,365,971	( 3,791,784)	65,713,574,187	95.00	3,465,493,813
06	BADAN LAYANAN UMUM								
0	RM								
10	PENDIDIKAN								
06	PENDIDIKAN TINGGI								
10	Program Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan (PPSDMK)								
5034	Pembinaan dan Pengelolaan Pendidikan Tinggi								
501	Pendidikan Tenaga Kesehatan di Poltekkes Kemenkes RI								
52	BELANJA BARANG								
5251	Belanja Barang BLU								
525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	741,248,000	579,988,000	329,588,000	329,588,000	0	329,588,000	56.83	250,400,000
525112	Belanja Barang	541,328,000	744,361,000	568,653,250	568,653,250	0	568,653,250	76.39	175,707,750
525113	Belanja Jasa	45,300,000	49,100,000	48,500,000	48,500,000	0	48,500,000	98.78	600,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 10  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
525115	Belanja Perjalanan	187,000,000	1,035,437,000	719,420,048	719,420,048	0	719,420,048	69.48	316,016,952
525119	Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	14,042,000	7,021,000	0	0	0	0	0.00	7,021,000
525121	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi - BLU	0	220,350,000	217,554,200	217,554,200	0	217,554,200	98.73	2,795,800
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5251	1,528,918,000	2,636,257,000	1,883,715,498	1,883,715,498	0	1,883,715,498	71.45	752,541,502
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,528,918,000	2,636,257,000	1,883,715,498	1,883,715,498	0	1,883,715,498	71.45	752,541,502
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 5034.501	1,528,918,000	2,636,257,000	1,883,715,498	1,883,715,498	0	1,883,715,498	71.45	752,541,502
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 5034	1,528,918,000	2,636,257,000	1,883,715,498	1,883,715,498	0	1,883,715,498	71.45	752,541,502
5034	Pembinaan dan Pengelolaan Pendidikan Tinggi								
602	Penelitian Bagi Tenaga Pendidik								
52	BELANJA BARANG								
5251	Belanja Barang BLU								
525112	Belanja Barang	0	12,240,000	12,240,000	12,240,000	0	12,240,000	100.00	0
525119	Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	0	96,000,000	47,498,410	47,498,410	0	47,498,410	49.48	48,501,590
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5251	0	108,240,000	59,738,410	59,738,410	0	59,738,410	55.19	48,501,590
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	0	108,240,000	59,738,410	59,738,410	0	59,738,410	55.19	48,501,590
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 5034.602	0	108,240,000	59,738,410	59,738,410	0	59,738,410	55.19	48,501,590
603	Dukungan Layanan Pendidikan								
52	BELANJA BARANG								
5251	Belanja Barang BLU								
525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	16,210,494,000	13,231,547,000	11,891,789,258	11,891,789,258	0	11,891,789,258	89.87	1,339,757,742
525112	Belanja Barang	1,128,193,000	1,689,973,000	1,477,549,550	1,477,549,550	0	1,477,549,550	87.43	212,423,450
525113	Belanja Jasa	72,000,000	311,100,000	234,655,000	234,655,000	0	234,655,000	75.43	76,445,000
525115	Belanja Perjalanan	1,825,052,000	1,264,306,000	895,039,870	895,039,870	0	895,039,870	70.79	369,266,130



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 12  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
525111	Belanja Gaji dan Tunjangan	23,600,000	0	0	0	0	0	0.00	0
525112	Belanja Barang	88,625,000	233,680,000	209,791,000	209,791,000	0	209,791,000	89.78	23,889,000
525113	Belanja Jasa	115,400,000	79,200,000	35,400,000	35,400,000	0	35,400,000	44.70	43,800,000
525114	Belanja Pemeliharaan	0	73,280,000	69,531,000	69,531,000	0	69,531,000	94.88	3,749,000
525115	Belanja Perjalanan	462,070,000	357,027,000	262,010,856	262,010,856	0	262,010,856	73.39	95,016,144
525119	Belanja Penyediaan Barang dan Jasa BLU Lainnya	59,000,000	59,000,000	50,849,913	50,849,913	0	50,849,913	86.19	8,150,087
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5251	748,695,000	802,187,000	627,582,769	627,582,769	0	627,582,769	78.23	174,604,231
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	748,695,000	802,187,000	627,582,769	627,582,769	0	627,582,769	78.23	174,604,231
53	BELANJA MODAL								
5371	Belanja Modal BLU								
537112	Belanja Modal Peralatan dan Mesin - BLU	211,600,000	1,015,987,000	914,731,671	914,731,671	0	914,731,671	90.03	101,255,329
537113	Belanja Modal Gedung dan Bangunan - BLU	0	299,853,000	260,634,000	260,634,000	0	260,634,000	86.92	39,219,000
537114	Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan - BLU	623,358,000	243,908,000	60,279,000	60,279,000	0	60,279,000	24.71	183,629,000
537115	Belanja Modal Lainnya - BLU	126,300,000	354,676,000	172,774,500	172,774,500	0	172,774,500	48.71	181,901,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5371	961,258,000	1,914,424,000	1,408,419,171	1,408,419,171	0	1,408,419,171	73.57	506,004,829
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	961,258,000	1,914,424,000	1,408,419,171	1,408,419,171	0	1,408,419,171	73.57	506,004,829
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 5034.951	1,709,953,000	2,716,611,000	2,036,001,940	2,036,001,940	0	2,036,001,940	74.95	680,609,060
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 5034	1,709,953,000	2,716,611,000	2,036,001,940	2,036,001,940	0	2,036,001,940	74.95	680,609,060
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.06.10	23,924,830,000	23,924,830,000	20,133,709,562	20,133,709,562	0	20,133,709,562	84.15	3,791,120,438
	JUMLAH BELANJA SUB FUNGSI 10.06	23,924,830,000	23,924,830,000	20,133,709,562	20,133,709,562	0	20,133,709,562	84.15	3,791,120,438
	JUMLAH BELANJA FUNGSI 10	23,924,830,000	23,924,830,000	20,133,709,562	20,133,709,562	0	20,133,709,562	84.15	3,791,120,438
	JUMLAH BELANJA CARA PENARIKAN 0	23,924,830,000	23,924,830,000	20,133,709,562	20,133,709,562	0	20,133,709,562	84.15	3,791,120,438
	JUMLAH BELANJA SUMBER DANA 06	23,924,830,000	23,924,830,000	20,133,709,562	20,133,709,562	0	20,133,709,562	84.15	3,791,120,438

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN  
TAHUN 2017  
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN  
 JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08 Maret 2018  
 Halaman : 13  
 Prog.Id : lu\_irabstkt

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				TAHUN INI	JUMLAH S/D TAHUN INI	PENGEMBALIAN S/D TAHUN INI	JUMLAH NETO S/D TAHUN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA JENIS SATKER KD	100,857,956,000	93,103,898,000	85,851,075,533	85,851,075,533	( 3,791,784)	85,847,283,749	92.21	7,256,614,251
	JUMLAH TRANSAKSI KAS	100,857,956,000	93,103,898,000	85,851,075,533	85,851,075,533	( 3,791,784)	85,847,283,749	92.21	7,256,614,251
	JUMLAH BELANJA (TRANSAKSI KAS DAN TRANSAKSI NON KAS	100,857,956,000	93,103,898,000	85,851,075,533	85,851,075,533	( 3,791,784)	85,847,283,749	92.21	7,256,614,251

**LAPORAN REALISASI PENGEMBALIAN BELANJA**  
**PENGEMBALIAN BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
Tanggal : 08-03-18  
Halaman : 1  
Prog.Id : lu\_lrapbstkth

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI PENGEMBALIAN BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D SEMESTER YANG LALU	SEMESTER INI	JUMLAH S/D SEMESTER INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	TRANSAKSI KAS							
01	RUPIAH MURNI							
0	RM							
07	KESEHATAN							
90	KESEHATAN LAINNYA							
10	Program Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan (PPSDMK)							
2079	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya pada Program Pengembangan dan Pemberdayaan Sumber Daya Manusia Kesehatan							
994	Layanan Perkantoran							
51	PENGEMBALIAN BELANJA PEGAWAI							
5111	Pengembalian Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	0	0	0	716,000	716,000	0.00	0
511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	0	2,920	1,264	4,184	0.00	0
511121	Pengembalian Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	0	0	0	71,600	71,600	0.00	0
511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	0	1,480,000	1,520,000	3,000,000	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN SUB KELOMPOK BELANJA 5111	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN KELOMPOK BELANJA 51	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA OUTPUT 2079.994	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA KEGIATAN 2079	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA PROGRAM 07.90.10	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA SUB FUNGSI 07.90	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA FUNGSI 07	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA CARA PENARIKAN 0	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0

**LAPORAN REALISASI PENGEMBALIAN BELANJA**  
**PENGEMBALIAN BELANJA SATUAN KERJA MELALUI KPPN**  
**TAHUN 2017**  
**(dalam rupiah)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATUAN KERJA : KD KANTOR DAERAH**

Kode Lap. : LRBST 02  
 Tanggal : 08-03-18  
 Halaman : 2  
 Prog.Id : lu\_lrapbstkth

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI PENGEMBALIAN BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D SEMESTER YANG LALU	SEMESTER INI	JUMLAH S/D SEMESTER INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA SUMBER DANA 01	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA JENIS SATKER KD	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN TRANSAKSI KAS	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0
	JUMLAH PENGEMBALIAN BELANJA (TRANSAKSI KAS DAN TRANSAKSI NON KAS)	0	0	1,482,920	2,308,864	3,791,784	0.00	0

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH  
PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH SATUAN KERJA MELALUI KPPN  
UNTUK TAHUN 2017  
(DALAM RUPIAH)**

**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024**      **KEMENTERIAN KESEHATAN**  
**ESELON I : 12**      **BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN**  
**WILAYAH/PROPINSI : 0700**      **SUMATERA UTARA**  
**SATUAN KERJA : 632111**      **POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN**  
**JENIS SATKER : KD**      **KANTOR DAERAH**

**KD. LAPORAN : LRPS.T02**  
**TANGGAL : 08/03/18**  
**HAL : 1**  
**PROG. ID : lu\_pendsatk**

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN				% REAL. PEND
			TAHUN INI	JUMLAH SAMPAI DENGAN TAHUN INI	PENGEMBALIAN SAMPAI DENGAN TAHUN INI	JUMLAH NETTO SAMPAI DENGAN TAHUN INI	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>TRANSAKSI KAS</b>						
<b>I</b>	<b>Penerimaan Dalam Negeri</b>						
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK						
423	PNBP LAINNYA						
4231	Pendapatan dari Pengelolaan BMN (Pemanfaatan dan Pemindahtanganan) serta Pendapatan dari Penjualan						
42312	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN						
423122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	12,070,150	12,070,150	0	12,070,150	0.00
	Jumlah Penerimaan 42312	0	12,070,150	12,070,150	0	12,070,150	0.00
42314	Pendapatan dari Pemanfaatan BMN						
423141	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	5,369,612	5,369,612	0	5,369,612	0.00
	Jumlah Penerimaan 42314	0	5,369,612	5,369,612	0	5,369,612	0.00
	Jumlah Penerimaan 4231	0	17,439,762	17,439,762	0	17,439,762	0.00
4237	Pendapatan Iuran dan Denda						
42375	Pendapatan Denda						
423752	Pendapatan Denda Keterlambatan Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	2,175,000	2,175,000	0	2,175,000	0.00
	Jumlah Penerimaan 42375	0	2,175,000	2,175,000	0	2,175,000	0.00
	Jumlah Penerimaan 4237	0	2,175,000	2,175,000	0	2,175,000	0.00
4239	Pendapatan Lain-lain						
42395	Penerimaan Kembali Belanja Tahun Anggaran Yang Lalu						
423951	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	567,476	567,476	0	567,476	0.00
423953	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	36,136,586	36,136,586	0	36,136,586	0.00
	Jumlah Penerimaan 42395	0	36,704,062	36,704,062	0	36,704,062	0.00
	Jumlah Penerimaan 4239	0	36,704,062	36,704,062	0	36,704,062	0.00
	Jumlah Penerimaan 423	0	56,318,824	56,318,824	0	56,318,824	0.00
424	PENDAPATAN BADAN LAYANAN UMUM						



**LAPORAN REALISASI PENGEMBALIAN PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH  
PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH SATUAN KERJA MELALUI KPPN  
UNTUK TAHUN 2017  
(DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 024 KEMENTERIAN KESEHATAN  
 ESELON I : 12 BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN SDM KESEHATAN  
 WILAYAH/PROPINSI : 0700 SUMATERA UTARA  
 SATUAN KERJA : 632111 POLITEKNIK KESEHATAN MEDAN  
 JENIS SATKER : XX Cek Tabel

KD. LAPORAN : LPPE.T02b  
 TANGGAL : 08/03/18  
 HAL : 1  
 PROG. ID : : lue\_penblank

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENGEMBALIAN PENDAPATAN			% REAL. PEND
			JUMLAH SAMPAI DENGAN TAHUN INI	TAHUN INI	JUMLAH SAMPAI DENGAN TAHUN INI	
1	2	3	4	5	6	7
			----- Tidak Ada Data Yang Dicetak -----			