



**RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA
PROVINSI BALI**

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

RSUD BALI MANDARA PROVINSI BALI

Jl. By Pass Ngurah Rai No.548 Sanur - 80234, Telp. (0361) 243350

Website : rsbm.baliprov.go.id

Email : rsud.balimandara@gmail.com

PEMERINTAH PROVINSI BALI
DINAS KESEHATAN
RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA
DAFTAR ISI
PER 31 DESEMBER 2024

KETERANGAN	HAL.
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
LAPORAN KEUANGAN POKOK	
1. Laporan Realisasi Anggaran	1
2. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	2
3. Neraca	3
4. Laporan Operasional	4
5. Laporan Arus Kas	5
6. Laporan Perubahan Ekuitas	7
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
1. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi	8
2. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	13
3. Penjelasan Pos-Pos Neraca	14
4. Penjelasan Pos-Pos Laporan Operasional	23
5. Penjelasan Pos-Pos Laporan Arus Kas	27
6. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	28
7. Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan	29



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA**
Jl. Angsoka No. 8 Denpasar

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT PENGELOLA BLUD
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
BADAN LAYANAN UMUM DAERAH
RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA
TAHUN ANGGARAN 2024**

Memenuhi aturan akuntabilitas pengelolaan keuangan Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Mata Bali Mandara, kami yang bertandatangan di bawah ini:

1. Nama : dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
Alamat Kantor : Jalan Angsoka No. 8 Denpasar Bali
Alamat Rumah Sesuai KTP : Jalan Trijata II No 2, Br/Link Merta Rauh Dangin Puri Kangin
Denpasar Utara
Jabatan : Direktur
2. Nama : dr. Ida Ayu Gita Puspita, M.Kes
Alamat Kantor : Jalan Angsoka No. 8 Denpasar Bali
Alamat Rumah Sesuai KTP : Jalan PB Sudirman FS 3, Dauh Puri Klod Denpasar
Jabatan : Wakil Direktur Pelayanan Medik dan Keperawatan
3. Nama : dr. Putu Ayu Widiastuti, M.P.H
Alamat Kantor : Jalan Angsoka No. 8 Denpasar Bali
Alamat Rumah Sesuai KTP : Jalan Cekomaria, Perum Taman Seroja Permai Kav. No. 3b Br
Kayangan Peguyangan Kangin Denpasar
Jabatan : Wakil Direktur Administrasi dan Sumber Daya
4. Nama : Lusius Lino Febronius Gibson, S.Si, Apt
Alamat Kantor : Jalan Angsoka No. 8 Denpasar Bali
Alamat Rumah Sesuai KTP : Perm. Bumi Sasih Asri I No. 4 Br. Sasih
Jabatan : Wakil Direktur Penunjang dan Diklit

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2024.
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan No. 217/PMK.05/2015 tanggal 02 Desember 2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintah Berbasis Akrual dan Pelaporan Badan Layanan Umum dan Peraturan Menteri Kesehatan RI No. 1 Tahun 2023 tentang Penyelenggaraan Kegiatan Usaha Rumah Sakit Di Kawasan Ekonomi Khusus.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta materia.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam penyusutan Laporan Keuangan.
Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Untuk dan atas nama Pejabat Pengelola BLUD Rumah Sakit Mata Bali Mandara

Direktur : dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
Pembina Utama Muda
NIP. 19711005 200003 2 007

Wakil Direktur Pelayanan Medik : dr. Ida Ayu Gita Puspita, M.Kes
dan Keperawatan Pembina
NIP. 19810807 200902 2 009

Wakil Direktur Administrasi dan : dr Putu Ayu Widiastuti, M.P.H'
Sumber Daya Pembina Tk.I
NIP. 19780410 200501 2 014

Wakil Direktur Penunjang dan Diklit : Lusius Lino Febronius Gibson, S.Si, Apt
Pembina Tk.I
NIP. 19800222 200903 1 006

Bali, 10 April 2025





KETUT BUDIARTHA DAN ANGGIRIAWAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE 321/KM.1/2019

Jalan Padang Mekar II, No. 22,
Padangsambian, Denpasar,
Bali 80117

Tlp. 0361-9078774,
E. info@kapbud.com
www.kapbud.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No : 00027/2.1266/AU.5/11/1612-1/1/IV/2025

Pengguna Laporan Keuangan
Rumah Sakit Mata Bali Mandara
Provinsi Bali

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Rumah Sakit Mata Bali Mandara** yang terdiri dari laporan Neraca tanggal 31 Desember 2024, serta Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Entitas tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai Peraturan Menteri Keuangan No. 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.

Basis Opini

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

Hal Lainnya

Laporan Keuangan **Rumah Sakit Mata Bali Mandara** tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah diaudit oleh auditor independen lain dalam laporan Nomor : 00020/2.1274/AU.5/11/0463-6/1/III/2024 tanggal 15 Maret 2024 yang menyatakan opini wajar atas laporan keuangan tersebut.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai Peraturan Menteri Keuangan No. 217/PMK.05/2015 tentang Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan



KETUT BUDIARTHA DAN ANGGIRIAWAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE 321/KM.1/2019

Jalan Padang Mekar II, No. 22,
Padangsambian, Denpasar,
Bali 80117

Tlp. 0361-9078774,
E. info@kapbud.com
www.kapbud.com

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

keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami.

Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Entitas.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.



KETUT BUDIARTHA DAN ANGGIRIAWAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE 321/KM.1/2019

Jalan Padang Mekar II, No. 22,
Padangsambian, Denpasar,
Bali 80117

Tlp. 0361-9078774,
E. info@kapbud.com
www.kapbud.com

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Entitas untuk mempertahankan kelangsungan usahanya.
- Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Entitas tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Laporan atas Sistem Pengendalian Intern dan Kepatuhan

Untuk memperoleh keyakinan yang memadai atas kewajaran laporan keuangan tersebut, kami juga melakukan pemeriksaan terhadap Sistem Pengendalian Intern dan Kepatuhan Terhadap Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan. Laporan atas Sistem Pengendalian Intern dan Kepatuhan berupa Resume Hasil Pemeriksaan atas Sistem Pengendalian Intern dan Resume Hasil Pemeriksaan atas Kepatuhan Terhadap Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan disajikan dalam Laporan Nomor 23.a/ML/KAP-BUD/IV/2025 dan Nomor 23.b/ML/KAP-BUD/IV/2025 tertanggal 10 April 2025 yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini.



Kantor Akuntan Publik
Ketut Budiarttha dan Anggiriawan



Putu Budi Anggiriawan, S.E., M.Si., CPA., ASEAN CPA.
Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 1612

Denpasar, 10 April 2025

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Catatan	Anggaran 2024	Realisasi 2024	%	Realisasi 2023
1	Pendapatan					
2	Pendapatan Pengelolaan BLUD dari Layanan Kesehatan	4.1.a	94.684.000.000,00	95.836.167.814,00	101,22%	85.500.977.427,00
3	Pendapatan jasa layanan dari entitas akuntansi/pelaporan	4.1.b	-	-	-	-
4	Pendapatan hasil kerjasama	4.1.c	16.000.000,00	23.614.918,00	147,59%	119.032.712,00
5	Pendapatan APBD		4.425.000.000,00	4.389.000.000,00		
6	Pendapatan hibah	4.1.d	-	-	-	-
7	Pendapatan lainnya	4.1.e	300.000.000,00	714.112.173,74	238,04%	433.295.270,69
5	Jumlah Pendapatan		99.425.000.000,00	100.962.894.905,74	101,55%	86.053.305.409,69
6	Belanja					
7	Belanja Operasi					
8	Belanja Pegawai	4.2.a	38.451.800.000,00	35.700.421.817,00	92,84%	31.898.280.790,00
9	Belanja Barang dan Jasa	4.2.b	44.675.510.000,00	41.177.198.129,43	92,17%	36.139.100.500,90
12	Bunga	4.2.c	-	-	-	-
13	Belanja Lain-lain	4.2.d	-	-	-	-
10	Jumlah Belanja Operasi		83.127.310.000,00	76.877.619.946,43	92,48%	68.037.381.290,90
11	Belanja Modal					
12	Belanja Tanah	4.3.a	-	-	-	-
13	Belanja Peralatan dan Mesin	4.3.b	14.740.690.000,00	14.215.751.063,00	96,44%	5.229.022.732,00
14	Belanja Gedung dan Bangunan	4.3.c	-	-	-	-
15	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	4.3.d	-	-	-	106.025.424,00
16	Belanja Aset Tetap Lainnya	4.3.e	1.557.000.000,00	1.552.000.000,00	99,68%	199.300.000,00
17	Belanja Sarana Fisik Lainnya	4.3.f	-	-	-	-
18	Jumlah Belanja Modal		16.297.690.000,00	15.767.751.063,00	96,75%	5.534.348.156,00
19	Jumlah Belanja		99.425.000.000,00	92.645.371.009,43	93,18%	73.571.729.446,90
20	Surplus (Defisit)		-	8.317.523.896,31		12.481.575.962,79
21	Pembiayaan					
22	Penerimaan Pembiayaan					
23	Penerimaan Pinjaman		-	-	-	-
24	Penerimaan dari divestasi		-	-	-	-
25	Penerimaan kembali pinjaman		-	-	-	-
26	Jumlah Penerimaan		-	-	-	-
27	Pengeluaran Pembiayaan					
28	Pembayaran Pokok Pinjaman		-	-	-	-
29	Pengeluaran Penyerahan Modal		-	-	-	-
30	Pemberian Pinjaman		-	-	-	-
31	Jumlah Pengeluaran		-	-	-	-
32	Pembiayaan Neto		-	-	-	-
33	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran		-	8.317.523.896,31		12.481.575.962,79

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Bali, 10 April 2025

Direktur
Rumah Sakit Mata Bali Mandara


Dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
NIP.19711005 200003 2 007

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH
PER 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	2024	2023
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	5.1	13.955.324.668,78	6.473.748.705,99
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	5.2	-	-
3	Sub Total		13.955.324.668,78	6.473.748.705,99
4	Sisa Lebih (Kurang) Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA) Tahun Berjalan	5.3	8.317.523.896,31	12.481.575.962,79
5	Sub Total		22.272.848.565,09	18.955.324.668,78
6	Setoran Ke Kas Daerah	5.5	-	(5.000.000.000,00)
7	Saldo Anggaran Lebih Akhir	5.6	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Bali, 10 April 2025

Direktur

Rumah Sakit Mata Bali Mandara



dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M

NIP.19711005 200003 2 007

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023

(Dalam Rupiah)

No.	Uraian	Catatan	2024	2023
1	ASET			
2	Aset Lancar			
3	Kas di Bendahara Pengeluaran APBD	6.1	-	-
4	Kas pada BLUD	6.2	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78
5	Investasi Jangka Pendek		-	-
6	Piutang Jasa Layanan	6.3	5.402.013.744,00	5.317.114.700,00
7	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih	6.3	(45.069.494,02)	(36.194.130,00)
8	Persediaan BLUD	6.4	6.172.511.345,38	5.071.218.797,07
9	Jumlah Aset Lancar		33.802.304.160,45	24.307.464.035,85
10	Aset Tetap	6.5		
11	Tanah		1.173.690.000,00	1.173.690.000,00
12	Peralatan dan Mesin		154.867.880.847,72	141.055.929.550,72
13	Gedung dan Bangunan		133.061.270.720,48	133.091.170.720,48
14	Jalan, Irigasi, dan Jaringan		4.265.353.819,91	4.265.353.819,91
15	Aset Tetap Lainnya		127.321.020,00	127.321.020,00
16	Biaya Perolehan Aset Tetap		293.495.516.408,11	279.713.465.111,11
17	Akumulasi Penyusutan		(158.999.250.166,10)	(149.560.063.643,10)
18	Jumlah Aset Tetap		134.496.266.242,01	130.153.401.468,01
19	Aset Lain-lain	6.6		
20	Aset Tidak Berwujud		2.291.912.245,00	739.912.245,00
21	Akumulasi Amortisasi		(612.982.245,00)	(547.255.578,00)
22	Aset Lain-lain		-	-
23	Jumlah Aset Lain-lain		1.678.930.000,00	192.656.667,00
24	JUMLAH ASET		169.977.500.402,46	154.653.522.170,86
25	KEWAJIBAN			
26	Kewajiban Jangka Pendek	6.7		
27	Utang Pihak Ketiga		541.033.930,50	138.808.538,00
28	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		2.787.254.410,00	2.577.238.150,00
29	Utang Belanja		24.754.741,00	16.441.022,00
30	Pendapatan Diterima Dimuka		65.645,51	12.026.286,96
31	Jumlah Kewajiban Jk Pendek		3.353.108.727,01	2.744.513.996,96
32	JUMLAH KEWAJIBAN		3.353.108.727,01	2.744.513.996,96
33	EKUITAS	6.8		
34	Ekuitas		151.909.008.173,90	147.111.185.323,43
35	Ekuitas untuk Dikonsolidasikan		(21.038.904,65)	(5.000.657.576,00)
	Surplus (Defisit) LO		14.736.422.406,20	9.798.480.426,47
36	JUMLAH EKUITAS		166.624.391.675,45	151.909.008.173,90
37	JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS		169.977.500.402,46	154.653.522.170,86

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

Bali, 10 April 2025

Direktur

Rumah Sakit Mata Bali Mandara



dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
NIP.19711005 200003 2 007

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Catatan	2024	2023	Kenaikan (Penurunan)	%
1	Kegiatan Operasional					
2	Pendapatan					
3	Pendapatan Jasa Layanan dari	7.1.a	95.920.086.074,00	86.645.471.227,00	9.274.614.847,00	10,70%
4	Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan		-	-	-	0,00%
5	Pendapatan Hasil Kerjasama	7.1.b	36.608.831,10	131.026.140,26	(94.417.309,16)	100,00%
6	Pendapatan Hibah	7.1.b	22.520.800,00	-	22.520.800,00	
7	Pendapatan Usaha Lainnya	7.1.e	714.112.173,74	583.844.820,69	130.267.353,05	22,31%
8	Pendapatan APBD	7.1.f	4.389.000.000,00	-	4.389.000.000,00	
9	Jumlah Pendapatan		101.082.327.878,84	87.360.342.187,95	13.721.985.690,89	15,71%
10	Beban					
11	Beban Pegawai	7.2.a	35.918.751.796,00	32.236.814.759,00	3.681.937.037,00	11,42%
12	Beban Barang dan Jasa	7.2.b	40.488.086.617,98	35.184.030.063,08	5.304.056.554,90	15,08%
13	Beban Bunga		-	-	-	0,00%
14	Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	7.2.h	45.069.494,02	36.194.130,00	8.875.364,02	100,00%
15	Beban Penyusutan dan Amortisasi	7.2.e	9.927.297.339,00	10.121.619.357,01	(194.322.018,01)	-1,92%
16	Beban Operasional Lainnya	7.2.f	-	-	-	0,00%
17	Jumlah Beban		86.379.205.247,00	77.578.658.309,09	8.800.546.937,91	11,34%
18	Surplus (Defisit) dari Operasi		14.703.122.631,84	9.781.683.878,86	4.921.438.752,98	50,31%
19	Kegiatan Non Operasional					
20	Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	7.3.a	36.194.130,00	20.863.104,50	15.331.025,50	-
21	(Kerugian) Penurunan Nilai Aset, Surplus /(Defisit) dari Keg. Non Op. Lainnya	7.3.b	2.894.355,64	4.066.556,89	6.960.912,53	171%
22	Jlm. Surplus (Defisit) dari Keg. Non Op		33.299.774,36	16.796.547,61	22.291.938,03	132,72%
23	Surplus (Defisit) sebelum Pos Luar Biasa		14.736.422.406,20	9.798.480.426,47	4.943.730.691,01	50,45%
24	Pos Luar Biasa					
25	Pendapatan Luar Biasa		-	-	-	-
26	Beban Luar Biasa		-	-	-	-
27	Jumlah Pos Luar Biasa		-	-	-	-
28	Surplus (Defisit)-LO		14.736.422.406,20	9.798.480.426,47	4.943.730.691,01	50,45%

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Bali, 10 April 2025

Direktur

Rumah Sakit Mata Bali Mandara


dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
NIP.19711005 200003 2 007

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(Metode Langsung)

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Catatan	2024	2023
1	Arus kas dari Aktivitas Operasi	8.1		
2	Arus Masuk Kas	8.1 a)		
3	Pendapatan dari APBD		4.389.000.000,00	-
4	Pendapatan jasa layanan dari masyarakat akuntansi/pelaporan		95.836.167.814,00	85.500.977.427,00
5			-	-
6	Pendapatan hasil kerjasama		23.614.918,00	119.032.712,00
7	Pendapatan hibah		-	-
8	Pendapatan lainnya		714.112.173,74	433.295.270,69
9	Koreksi Lainnya		-	-
10	Jumlah Arus Masuk Kas		100.962.894.905,74	86.053.305.409,69
11	Arus Kas Keluar	8.1 b)		
12	Pembayaran Pegawai		35.700.421.817,00	31.898.280.790,00
13	Pembayaran Barang		29.248.675.847,80	25.837.395.185,00
14	Pembayaran Jasa		6.971.921.106,85	6.261.620.487,72
15	Pembayaran Pemeliharaan		4.604.915.654,78	3.917.378.791,18
16	Pembayaran Perjalanan Dinas		351.685.520,00	122.706.037,00
17	Pembayaran Administrasi		-	-
19	Pembayaran Beban Lain-lain		-	-
20	Jumlah Arus Keluar Kas		76.877.619.946,43	68.037.381.290,90
21	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		24.085.274.959,31	18.015.924.118,79
22	Arus Kas dari Aktivitas Investasi	8.2		
23	Arus Masuk Kas	8.2 a)		
24	Penerimaan Penjualan atas Tanah		-	-
25	Penerimaan Penjualan atas Peralatan dan Mesin		-	-
26	Penerimaan Penjualan atas Gedung dan Bangunan		-	-
27	Penerimaan Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-
28	Penerimaan dari Penjualan Aset Tetap		-	-
29	Penerimaan dari Penjualan Aset Lainnya		-	-
30	Jumlah Arus Masuk Kas		-	-
31	Arus Keluar Kas	8.2 b)		
32	Perolehan Tanah		-	-
33	Perolehan Peralatan dan Mesin		14.215.751.063,00	5.229.022.732,00
34	Perolehan Gedung dan Bangunan		-	-
35	Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	106.025.424,00
36	Perolehan Aset Tetap Lainnya		1.552.000.000,00	199.300.000,00
37	Perolehan Sarana Fisik Lainnya		-	-
38	Jumlah Arus Keluar Kas		15.767.751.063,00	5.534.348.156,00
39	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		(15.767.751.063,00)	(5.534.348.156,00)
40	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	8.3		
41	Arus Masuk Kas	8.3 a)		
42	Penerimaan Pinjaman		-	-
43	Koreksi Saldo Pendapatan		-	-
44	Jumlah Arus Masuk Kas		-	-

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(Metode Langsung)

(Dalam Rupiah)

No	Uraian	Catatan	2024	2023
45	Arus Keluar Kas	8.3 b)	-	-
46	Pembayaran Pokok Pinjaman		-	-
47	Setoran Kas Ke Kas Daerah		-	5.000.000.000,00
48	Pemberian Pinjaman		-	-
49	Jumlah Arus Keluar Kas		-	5.000.000.000,00
50	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		-	(5.000.000.000,00)
51	Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	8.4		
52	Arus Kas Masuk	8.4 a)		
53	Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
54	Jumlah Arus Kas Masuk		6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
55	Arus Kas Keluar	8.4 b)		
56	Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)		6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
57	Jumlah Arus Kas Keluar		6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
58	Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris		-	-
59	Kenaikan/Penurunan Kas BLUD	8.5	8.317.523.896,31	7.481.575.962,79
60	Saldo Awal Kas Setara Kas BLUD		13.955.324.668,78	6.473.748.705,99
61	Saldo Akhir Kas Setara Kas BLUD		22.272.848.565,09	13.955.324.668,78

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Bali, 10 April 2025

Direktur
Rumah Sakit Mata Bali Mandara


dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
NIP. 19711005 200003 2 007

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023

(Dalam Rupiah)

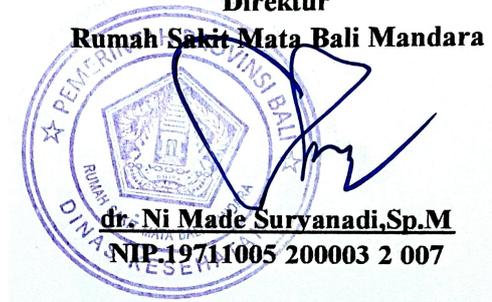
No.	Uraian	Catatan	2024	2023
1	Ekuitas Awal	9.1	151.909.008.173,90	147.111.185.323,43
2	Surplus (Defisit) LO	9.2	14.736.422.406,20	9.798.480.426,47
3	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	9.3	(21.038.904,65)	(5.000.657.576,00)
	Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan		-	-
	Koreksi Antar OPD - Persediaan		-	-
	Koreksi Ekuitas Lainnya		(52.487,65)	(657.576,00)
	Koreksi Penghapusan Aset Tetap Rusak Berat		(20.986.417,00)	-
	Koreksi Nilai Utang		-	-
	Setoran Ke Kas Daerah		-	(5.000.000.000,00)
4	Ekuitas Akhir	9.4	166.624.391.675,45	151.909.008.173,90

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Bali, 10 April 2025

Direktur

Rumah Sakit Mata Bali Mandara



dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M

NIP.19711005 200003 2 007

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

4. Penjelasan Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran

4.1 Penjelasan Pos-Pos Pendapatan

Jumlah realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp100.962.894.905,74 atau 101,55% dari anggaran sebesar Rp99.425.000.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp86.053.305.409,69 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
a.	Pendapatan Pengelolaan BLUD dari Layanan Kesehatan	94.684.000.000,00	95.836.167.814,00	101,22%	85.500.977.427,00
b.	Pendapatan Jasa Layanan dari Entitas Akuntansi/Pelaporan	-	-	-	-
c.	Pendapatan Hasil Kerja Sama	16.000.000,00	23.614.918,00	147,59%	119.032.712,00
d.	Pendapatan Hibah	-	-	-	-
e.	Pendapatan APBD	4.425.000.000,00	4.389.000.000,00	99,19%	-
f.	Pendapatan Lainnya	300.000.000,00	714.112.173,74	238,04%	433.295.270,69
	Jumlah	99.425.000.000,00	100.962.894.905,74	101,55%	86.053.305.409,69

dengan perincian sebagai berikut:

a. Pendapatan Pengelolaan BLUD dari Layanan Kesehatan

Jumlah realisasi Pendapatan Jasa Layanan Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp95.836.167.814,00 atau 101,22% dari anggaran sebesar Rp94.684.000.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp85.500.977.427,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Rawat Jalan	44.987.843.750,00	45.420.398.289,00	100,96%	43.712.528.913,00
2)	Operasi dan Rawat Inap	35.639.343.750,00	37.784.665.467,00	106,02%	31.950.868.721,00
3)	Magang Orientasi	25.000.000,00	466.425.000,00	1865,70%	9.771.484.793,00
4)	Obat	13.916.312.500	12.051.081.958,00	86,60%	66.095.000,00
5)	Layanan Administrasi	115.500.000,00	113.597.100,00	98,35%	-
	Jumlah	94.684.000.000,00	95.836.167.814,00	101,22%	85.500.977.427,00

b. Pendapatan Jasa Layanan Dari Entitas Akuntansi/Pelaporan

Tidak terdapat realisasi pendapatan jasa layanan dari entitas akuntansi/pelaporan untuk Tahun Anggaran 2024 dan realisasi Tahun Anggaran 2023.

c. Pendapatan Hasil Kerja Sama

Jumlah realisasi Pendapatan Hasil Kerja Sama Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp23. 614.918,00 atau 147,59% dari anggaran sebesar Rp 16.000.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp119. 032.712,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Sewa Kantin	12.000.000,00	14.760.000,00	123,00%	12.000.000,00
2)	Penerimaan Lahan Parkir	4.000.000,00	8.854.918,00	221,37%	5.032.712,00
3)	Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	-	-	-	102.000.000,00
	Jumlah	16.000.000,00	23.614.918,00	147,59%	119.032.712,00

d. Pendapatan Hibah

Tidak terdapat realisasi pendapatan hibah untuk Tahun Anggaran 2024 dan realisasi Tahun Anggaran 2023.

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

e. Pendapatan APBD

Jumlah Realisasi pendapatan APBD tahun anggaran 2024 sebesar Rp.4.389.000.000,00 atau 99,19% dari anggaran sebesar Rp 4.425.000.000,00.

f. Pendapatan Lainnya

Jumlah realisasi Pendapatan Lainnya Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp714.112.173,74 atau 238,04% dari anggaran sebesar Rp300.000.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp433.295.270,69 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Bunga Deposito	150.000.000,00	404.105.022,84	269,40%	191.625.000,03
2)	Jasa Giro	150.000.000,00	310.007.150,90	206,67%	238.670.270,66
3)	Pengembangan Usaha	-	-	-	3.000.000,00
Jumlah		300.000.000,00	714.112.173,74	238,04%	433.295.270,69

4.2 Penjelasan Pos-Pos Belanja Operasi

Total realisasi Belanja Operasi Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp76.877.619.946,43 atau 92,48% dari anggaran sebesar Rp83.127.310.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp68.037.381.290,90 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
a.	Belanja Pegawai	38.451.800.000,00	35.700.421.817,00	92,84%	31.898.280.790,00
b.	Belanja Barang dan Jasa	44.675.510.000,00	41.177.198.129,43	92,17%	36.139.100.500,90
Jumlah		83.127.310.000,00	76.877.619.946,43	92,48%	68.037.381.290,90

dengan perincian sebagai berikut:

a. Belanja Pegawai

Jumlah realisasi Belanja Pegawai Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp35.700.421.817,00 atau 92,84% dari anggaran sebesar Rp38.451.800.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp31.898.280.790,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Sumber Dana APBD				
	a) Tambahan Penghasilan				
	- Tambahan Penghasilan berdasar Beban Kerja	-	-	-	-
	- Tambahan penghasilan berdasar Prestasi Kerja	-	-	-	-
Jumlah Sumber Dana APBD		-	-	-	-
2)	Sumber Dana BLUD				
	a) Gaji dan Tunjangan PNS				
	- Iuran Jaminan Kesehatan	360.000.000,00	243.710.533,00	67,70%	208.553.341,00
	b) Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif lainnya				
	- Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN	38.091.800.000	35.456.711.284,00	93,08%	31.689.727.449,00
Jumlah Sumber Dana BLUD		38.451.800.000	35.700.421.817	92,84%	31.898.280.790
Total Belanja Pegawai		38.451.800.000	35.700.421.817	92,84%	31.898.280.790

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

b. Belanja Barang dan Jasa

Total realisasi Belanja Barang dan Jasa Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp41.177.198.129,43 atau 92,17% dari anggaran sebesar Rp44.675.510.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp36.139.100.500,90 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Belanja Barang	30.056.068.480	29.248.675.847,80	97,31%	25.837.395.185,00
2)	Belanja Jasa	4.836.178.692,00	4.252.448.838,35	87,93%	4.618.759.597,72
3)	Belaja Iuran Jaminan/Asuransi	211.556.672,00	184.910.648,00	87,40%	-
4)	Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	20.005.900,00	-	0,00%	-
5)	Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	90.000.000,00	28.860.000,00	32,07%	-
6)	Belanja Jasa Konsultasi Konstruksi	287.500.000,00	175.457.117,00	61,03%	81.042.000,00
7)	Belanja Jasa Konsultasi Non Konstruksi	2.493.955.714,00	1.750.953.510,00	70,21%	1.228.080.670,00
8)	Belanja Kursus/Pelatihan	653.135.268,00	579.290.993,50	88,69%	333.738.220,00
9)	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3.199.417.000,00	2.829.794.563,88	88,45%	2.006.611.953,00
10)	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	1.566.842.822,00	1.383.666.090,90	88,31%	1.493.841.978,18
11)	Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan dan Irigasi	477.060.000,00	391.455.000,00	82,06%	416.924.860,00
12)	Belanja Perjalanan Dinas	783.789.452,00	351.685.520,00	44,87%	122.706.037,00
	Jumlah	44.675.510.000,00	41.177.198.129,43	92,17%	36.139.100.500,90

Rincian Belanja Barang dan Jasa Tahun 2024 dilihat dari sumber dana adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Sumber Dana APBD				
	- Belanja Barang	-	-	-	-
	- Belanja Jasa	-	-	-	-
	- Belaja Pemeliharaan	-	-	-	-
	- Belanja Perjalanan Dinas	-	-	-	-
	Jumlah Sumber Dana APBD	-	-	-	-
2)	Sumber Dana BLUD				
	- Belanja Barang	30.056.068.480	29.248.675.847,80	97,31%	25.837.395.185,00
	- Belanja Jasa	4.836.178.692,00	4.252.448.838,35	87,93%	4.618.759.597,72
	- Belaja Iuran Jaminan/Asuransi	211.556.672,00	184.910.648,00	87,40%	-
	- Belanja Sewa Peralatan dan Mesin	20.005.900,00	-	0,00%	-
	- Belanja Sewa Gedung dan Bangunan	90.000.000,00	28.860.000,00	32,07%	-
	- Belanja Jasa Konsultasi Konstruksi	287.500.000,00	175.457.117,00	61,03%	81.042.000,00
	- Belanja Jasa Konsultasi Non Konstruksi	2.493.955.714,00	1.750.953.510,00	70,21%	1.228.080.670,00
	- Belanja Kursus/Pelatihan	653.135.268,00	579.290.993,50	88,69%	333.738.220,00
	- Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3.199.417.000,00	2.829.794.563,88	88,45%	2.006.611.953,00
	- Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	1.566.842.822,00	1.383.666.090,90	88,31%	1.493.841.978,18
	- Belanja Pemeliharaan Jalan, Jaringan dan Irigasi	477.060.000,00	391.455.000,00	82,06%	416.924.860,00
	- Belanja Perjalanan Dinas	783.789.452,00	351.685.520,00	44,87%	122.706.037,00
	Jumlah	44.675.510.000,00	41.177.198.129,43	92,17%	36.139.100.500,90
	Total Belanja Barang dan Jasa	44.675.510.000,00	41.177.198.129,43	92,17%	36.139.100.500,90

c. Bunga

Tidak terdapat realisasi belanja bunga untuk Tahun Anggaran 2024 dan realisasi Tahun Anggaran 2023.

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

d. Belanja Lainnya

Tidak terdapat realisasi belanja lainnya untuk Tahun Anggaran 2024 dan realisasi Tahun Anggaran 2023.

4.3 Penjelasan Pos-Pos Belanja Modal

Total realisasi Belanja Modal Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp15.767.751.063,00 atau 96,75% dari anggaran sebesar Rp16.297.690.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp5.534.348.156,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
a.	Belanja Modal Tanah	-	-	-	-
b.	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	14.740.690.000,00	14.215.751.063,00	96,44%	5.229.022.732,00
c.	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-	-
d.	Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan	-	-	0,00%	106.025.424,00
e.	Belanja Modal Aset Tetap Lainnya	1.557.000.000,00	1.552.000.000,00	99,68%	199.300.000,00
f.	Belanja Modal Sarana Fisik Lainnya	-	-	-	-
	Jumlah	16.297.690.000,00	15.767.751.063,00	96,75%	5.534.348.156,00

Rincian Belanja Modal Tahun 2024 dilihat dari sumber dana adalah sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
a.	Sumber Dana APBD	4.425.000.000,00	4.389.000.000,00	0,99	-
b.	Sumber Dana BLUD	11.872.690.000,00	11.378.751.063,00	95,84%	5.534.348.156,00
	Jumlah	16.297.690.000,00	15.767.751.063,00	96,75%	5.534.348.156,00

a. Belanja Modal Tanah

Tidak terdapat realisasi Belanja Modal Tanah Tahun Anggaran 2024 dan realisasi Tahun Anggaran 2023.

b. Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi belanja modal peralatan dan mesin Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp14.215.751.063.000,00 atau 96,44% dari anggaran sebesar Rp14.740.690.000.000,00 dan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp5.229.022.732,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Sumber Dana APBD				
a)	Pengadaan Alat Kedokteran				
-	- Alat-Alat Kedokteran Mata	4.425.000.000,00	4.389.000.000,00	99,19%	-
	Jumlah	4.425.000.000,00	4.389.000.000,00	99,19%	-
2)	Sumber Dana BLUD				
a)	Pengadaan alat-alat Angk. Darat Bermotor	-	-	-	-
b)	Pengadaan Peralatan Kantor				
-	- Pengadaan Mesin Hitung dan Mesin Jumlah	-	-	-	-
-	- Pengadaan Alat Penyimpanan				
-	- Perlengkapan antor	39.000.000,00	37.725.000,00	96,73%	6.800.000,00
-	- Belanja Modal Alat Kantor Lainnya	383.000.000,00	288.000.000,00	75,20%	9.000.000,00
c)	Pengadaan Perlengkapan Kantor	-	-	-	-
d)	Pengadaan Komputer				
-	- Pengadaan Personal Komputer	610.000.000,00	602.500.000,00	98,77%	716.925.000,00
-	- Pengadaan Peralatan Mini Komputer	-	-	-	-
-	- Pengadaaan Perlengkapan Komputer	-	-	0,00%	-
-	- Pengadaan Peralatan Personal Komputer	146.500.000,00	111.200.000,00	75,90%	153.700.000,00
-	- Belanja Modal Peralatan Jaringan	-	-	-	-

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
	e) Pengadaan Meubelair	-	-	-	-
	- Pengadaan Meubelair	171.500.000,00	155.900.000,00	90,90%	204.987.700,00
	- Pengadaan Alat Dapur	38.350.000,00	36.134.000,00		-
	- Pengadaaan Meja Kerja	-	-		36.963.000,00
	f) Pengadaan Alat Rumah Tangga			-	-
	- Pengadaaan Alat Pendingin	210.900.000,00	175.670.000,00	83,30%	20.254.000,00
	- Pengadaan Alat Rumah Tangga Lainnya	106.000.000,00	101.208.900,00	95,48%	80.196.000,00
	g) Pengadaan Alat Studio				
	- Pengadaaan Peralatan Sound System	-	-	-	-
	- Pengadaan Alat Studio Lainnya	53.500.000,00	44.900.000,00	83,93%	-
	- Pengadaan Studio dan Film	-	-	-	32.000.000,00
	h) Pengadaan Alat Komunikasi	-	-	-	-
	- Pengadaan Alat Komunikasi Lainnya	-	-	-	-
	i) Pengadaan Alat Kedokteran				
	- Alat-Alat Kedokteran Umum	79.000.000,00	72.106.875,00	91,27%	414.948.000,00
	- Alat-Alat Kedokteran Mata	5.989.000.000,00	5.878.074.498,00	98,15%	3.253.105.032,00
	- Alat-Alat Kedokteran Radiodiagnostic	1.350.000.000,00	1.315.488.000,00	97,44%	-
	- Alat-Alat Rehabilitasi Medis	-	-	-	-
	- Alat-Alat Laboratorium	-	-	-	-
	- Alat-Alat Laboratorium Umum	-	-	-	-
	- Alat Sterilisasi	-	-	-	-
	- Alat Kedokteran Umum Lainnya	-	-	-	-
	- Alat Kesehatan Lainnya	785.940.000,00	731.206.540,00	93,04%	300.144.000,00
	j) Pengadaan Alat Laboratorium				
	- Pengadaan Alat Laboratorium Umum	3.000.000,00	1.637.250,00		-
	- Pengadaan Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika	350.000.000,00	275.000.000,00		-
	k) Pengadaan Rambu-Rambu				
	- Pengadaan Rambu-Rambu Lalu Lintas	-	-	-	-
	Jumlah	10.315.690.000,00	9.826.751.063,00	95,26%	5.229.022.732,00
	Total Belanja Modal Peralatan dan Mesin	14.740.690.000,00	14.215.751.063,00	96,44%	5.229.022.732,00

c. Belanja Modal Gedung dan Bangunan

RS Mata Bali Mandara tidak menganggarkan belanja modal gedung dan bangunan Tahun Anggaran 2024 dan Tahun Anggaran 2023

d. Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan

Tidak ada pengadaan belanja modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan Tahun Anggaran 2024. Sedangkan realisasi Tahun Anggaran 2023 sebesar Rp106.025.424,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Sumber Dana APBD				
	a) Pengadaan Instalasi Lain				
	- Pengadaan Instalasi Lain	-	-	-	-
	Jumlah	-	-	-	-
2)	Sumber Dana BLUD				
	a) Pengadaan Instalasi Air Kotor				
	- Pengadaan Instalasi Air Buangan Domestik	-	-	-	-

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
 (disajikan dalam mata uang Rupiah)

d. Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan (Lanjutan)

No	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
	a) Pengadaan Instalasi Lain				
	- Pengadaan Instalasi Lain	-	-	0,00%	106.025.424,00
	Jumlah	-	-	0,00%	106.025.424,00
	Total Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0,00%	106.025.424,00

e. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya

Realisasi belanja modal Aset Tetap Lainnya Tahun Anggaran 2024 sebesar Rp1.552.000.000,00 atau 99,68% dari anggaran sebesar Rp1.557.000.000,00. Sedangkan pada tahun 2023 terdapat realisasi belanja modal dan aset tetap lainnya sebesar Rp199.300.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Keterangan	2024		%	Realisasi 2023
		Anggaran	Realisasi		
1)	Sumber Dana APBD				
	a) Pengadaan Barang Bercorak Kesenian				
	- Lukisan	-	-	-	-
	Jumlah	-	-	-	-
2)	Sumber Dana BLUD				
	a) Pengadaan Aset Tidak Berwujud				
	- Pengadaan Software	1.557.000.000,00	1.552.000.000,00	99,68%	199.300.000,00
	Jumlah	1.557.000.000,00	1.552.000.000,00	99,68%	199.300.000,00
	Total Belanja Modal Pengadaan Sarana Fisik	1.557.000.000,00	1.552.000.000,00	99,68%	199.300.000,00

f. Belanja Modal Pengadaan Sarana Fisik Lainnya

Tidak terdapat realisasi belanja modal Pengadaan Sarana Fisik Lainnya untuk Tahun Anggaran 2024 dan realisasi Tahun Anggaran 2023.

5. Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih

5.1 Saldo Anggaran Lebih Awal

Jumlah Saldo Anggaran Lebih awal tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp22.272.848.565,09 dan Rp13.955.324.668,78.

5.2 Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan

Jumlah Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

5.3 SiLPA/SiKPA Tahun Berjalan

Jumlah Sisa Kurang Pembiayaan Anggaran (SiKPA) Tahun Anggaran 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp8.317.523.896,31 dan Rp12.481.575.962,79.

5.4 Pendapatan APBD

Jumlah Pendapatan APBD Tahun Anggaran 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp4.389.000.000,00 dan Rp0,00.

5.5 Setoran Ke Kas Daerah

Jumlah Setoran Ke Kas Daerah per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp5.000.000.000,00.

5.6 Saldo Anggaran Lebih Akhir

Jumlah Saldo Anggaran Lebih Tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp22.272.848.565,09 dan Rp13.955.324.668,78.

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

Penjelasan Pos-Pos Neraca

6.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan saldo kas pada Bendahara Pengeluaran yang bersumber dari pendapatan APBD. Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp22.272.848.565,09 dan Rp13.955.324.668,78 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
1) Kas Tunai di Bendahara Pengeluaran	-	-
2) Kas di Bank	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78
Jumlah Kas dan Setara Kas	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78

6.2 Kas pada BLUD

Kas pada BLUD per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 terdiri dari saldo kas pada bendahara pengeluaran dan penerimaan BLUD serta saldo kas pada Bank. Rincian Kas dan Bank adalah sebagai berikut:

	2024	2023
1) Kas Tunai di Bendahara Penerimaan	-	-
2) Kas Tunai di Bendahara Pengeluaran	-	-
3) Kas di Bank	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78
Jumlah Kas dan Setara Kas	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78

Kas di Bank tahun 2024 terdiri dari:

1) PT. Bank Mandiri (persero) tbk, No.Rek 1450060056005 a.n Direktur BLUD RS Mata	9.409.228.865,80	9.450.455.768,94
2) PT. Bank Pembangunan Daerah Bali, No.Rek 0100105026911 a.n Direktur BLUD RS Mata Bali Mandara	12.863.619.699,29	4.504.868.899,84
3) PT. Bank Pembangunan Daerah Bali, No.Rek 0100100012891 a.n BPP UPTD RS Mata Bali Mandara	-	-
Jumlah	22.272.848.565,09	13.955.324.668,78

6.3 Investasi Jangka Pendek

Investasi jangka pendek per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp0,00.

6.4 Piutang Jasa Layanan

Piutang Layanan merupakan nilai buku piutang yang terjadi atas pelayanan kesehatan yang diberikan oleh Rumah Sakit Mata Bali Mandara. Jumlah Piutang Pelayanan bruto per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp5.392.515.860,00 dan Rp5.316.864.700,00 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
1) Piutang BPJS	5.343.955.400,00	5.309.764.000,00
2) Piutang BRI Life	-	-
3) Piutang Jamkesda	-	-
4) Piutang Mandiri Inhealth	45.073.200,00	7.100.700,00
5) Piutang Ad Medika	2.226.160,00	-
6) Piutang Jasa Raharja	1.261.100,00	-
7) Piutang PKS Gianyar	-	-
8) Piutang Pasien Umum	8.517.100,00	250.000,00
9) Piutang Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	980.784,00	-
10) Piutang Lainnya	-	-
Jumlah Piutang Jasa Layanan (Bruto)	5.402.013.744,00	5.317.114.700,00
Piutang Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain		
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(45.069.494,02)	(36.194.130,00)
Jumlah Piutang Netto	5.356.944.249,98	5.280.920.570,00

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.4 Piutang Jasa Layanan (Lanjutan)

Berikut rincian mutasi Piutang tahun 2024 sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Jan 2024	Mutasi 2024		Saldo Akhir 31 Des 2024
		Tambah	Kurang	
1) Piutang BPJS	5.309.764.000,00	69.925.784.100,00	69.891.592.700,00	5.343.955.400,00
2) Piutang BRI Life	-	69.410.360,00	69.410.360,00	-
3) Piutang Jamkesda	-	-	-	-
4) Piutang Mandiri Inhealth	7.100.700,00	200.191.355,00	162.218.855,00	45.073.200,00
5) Piutang Ad Medika	-	61.156.260,00	58.930.100,00	2.226.160,00
6) Piutang Jasa Raharja	-	2.722.500,00	1.461.400,00	1.261.100,00
7) Piutang PKS Gianyar	-	-	-	-
8) Piutang Pasien Umum	250.000,00	9.243.100,00	976.000,00	8.517.100,00
Piutang Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	-	8.589.882,00	7.609.098,00	980.784,00
9) Piutang Lainnya	-	-	-	-
10) Piutang Lainnya	-	-	-	-
Jumlah Piutang (bruto)	5.317.114.700,00	70.277.097.557	70.192.198.513,00	5.402.013.744,00

Berikut rincian mutasi Penyisihan Piutang Tak Tertagih tahun 2024 sebagai berikut:

Keterangan	Kualitas Piutang			
	Lancar 0-1 Bulan	Kurang Lancar 1-3 Bulan	Diragukan 3-12 Bulan	Macet >12 Bulan
1) Piutang BPJS	5.221.076.700,00	122.878.700,00	-	-
2) Piutang BRI Life	-	-	-	-
3) Piutang Jamkesda	-	-	-	-
4) Piutang Mandiri Inhealth	27.928.160,00	17.145.040,00	-	-
5) Piutang Ad Medika	1.022.360,00	1.203.800,00	-	-
6) Piutang Jasa Raharja	-	-	1.261.100,00	-
7) Piutang PKS Gianyar	-	-	-	-
8) Piutang Pasien Umum	-	493.500,00	8.023.600,00	-
9) Piutang Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	980.784,00	-	-	-
10) Piutang Lainnya	-	-	-	-
Jumlah Piutang (bruto)	5.251.008.004,00	141.721.040,00	9.284.700,00	-
Presentase Penyisihan	0,500%	10%	50%	100%
Jumlah Penyisihan	26.255.040,02	14.172.104,00	4.642.350,00	-

Ikhtisar perubahan penyisihan piutang tak tertagih sebagai berikut:

	2024	2023
Saldo Awal Periode	36.194.130,00	20.863.104,50
Pengembalian Penyisihan	(36.194.130,00)	(20.863.104,50)
Penyisihan Tahun Berjalan	45.069.494,02	36.194.130,00
Saldo akhir periode	45.069.494,02	36.194.130,00

Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk tahun 2024 dan 2023 dengan jumlah masing-masing sebesar Rp45.069.494,02 dan Rp36.194.130,00, terdiri dari beban penyisihan piutang tak tertagih dengan jumlah masing-masing sebesar Rp45.069.494,02 dan Rp36.194.130,00 yang dapat dilihat pada catatan 7.2 poin e) dan Pengembalian penyisihan piutang tak tertagih dengan nilai masing-masing sebesar Rp36.194.130,00 dan Rp20.863.104,50 yang dapat dilihat pada catatan 7.3 poin a) .

6.5 Persediaan Badan Layanan Umum Daerah

Jumlah Saldo Persediaan pada Rumah Sakit Mata Bali Mandara per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp6.172.511.345,38 dan Rp5.071.218.797,07 dengan rincian sebagai berikut.

	2024	2023
1) Persediaan Alat Tulis Kantor	48.317.657,50	43.848.451,94
2) Persediaan Alat Listrik dan Elektronik	414.920,00	3.142.965,00

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.5 Persediaan Badan Layanan Umum Daerah (Lanjutan)

	2024	2023
3) Persediaan Perangko, Materai, dan Benda Pos	2.250.000,00	3.000.000,00
4) Persediaan Bahan Bakar Minyak / Gas	48.298.500,00	60.530.000,00
5) Persediaan Bahan Obat-Obatan	966.290.932,60	1.023.959.086,98
6) Persediaan Alat Kesehatan Habis Pakai	4.750.406.162,73	3.674.054.456,30
7) Persediaan Bahan-Bahan Kimia	48.040.067,55	27.408.348,85
8) Persediaan Kertas dan Cover	68.712.141,00	41.701.917,00
9) Persediaan Bahan Komputer	63.584.482,00	50.693.086,00
10) Persediaan Perabot Kantor	50.183.935,00	36.420.590,00
11) Persediaan Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	126.012.547,00	106.459.895,00
12) Persediaan Barang Cetak	-	-
13) Persediaan Alat Kerja	-	-
14) Persediaan Isi Tabung Pemadam Kebakaran	-	-
15) Persediaan Bahan Isi Tabung Gas	-	-
Jumlah	6.172.511.345,38	5.071.218.797,07

Berikut rincian mutasi persediaan di tahun 2024 sebagai berikut:

No	Keterangan	Saldo Awal 1 Jan 2024	Mutasi Tahun 2024		Saldo Akhir 31 Des 2024
			Penambahan	Pengurangan	
1)	Persediaan Alat Tulis Kantor	43.848.451,94	236.982.585,00	232.513.379,44	48.317.657,50
2)	Persediaan Alat Listrik dan Elektronik	3.142.965,00	38.937.800,00	41.665.845,00	414.920,00
3)	Persediaan Perangko, Materai, dan Benda Pos	3.000.000,00	10.300.000,00	11.050.000,00	2.250.000,00
4)	Persediaan Bahan Bakar Minyak / Gas	60.530.000,00	177.585.300,00	189.816.800,00	48.298.500,00
5)	Persediaan Bahan Obat-Obatan	1.023.959.086,98	6.118.654.361,80	6.176.322.516,18	966.290.932,60
6)	Persediaan Alat Kesehatan Habis Pakai	3.674.054.456,30	20.094.167.652,00	19.017.815.945,57	4.750.406.162,73
7)	Persediaan Bahan-Bahan Kimia	27.408.348,85	383.850.881,00	363.219.162,30	48.040.067,55
8)	Persediaan Kertas dan Cover	41.701.917,00	134.268.000,00	107.257.776,00	68.712.141,00
9)	Persediaan Bahan Komputer	50.693.086,00	88.532.600,00	75.641.204,00	63.584.482,00
10)	Persediaan Perabot Kantor	36.420.590,00	111.697.600,00	97.934.255,00	50.183.935,00
11)	Persediaan Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	106.459.895,00	596.969.604,00	577.416.952,00	126.012.547,00
12)	Persediaan Barang Cetak	-	-	-	-
13)	Persediaan Peralatan Kebersihan dan Bahan Kebersihan	-	-	-	-
13)	Alat Kerja	-	-	-	-
14)	Persediaan Isi Tabung Pemadam Kebakaran	-	35.546.751,00	35.546.751,00	-
15)	Persediaan Bahan Isi Tabung gas	-	402.825.955,00	402.825.955,00	-
	Jumlah	5.071.218.797,07	28.430.319.090	27.329.026.541,49	6.172.511.345,38

Terdapat Hibah dari PT Mensa Binasukses, dengan rincian sebagai berikut:

No.	Berita Acara	Dari	Nama Barang	Jumlah Barang	Nominal
1)	391/DPS1/MBS/XI/2024	PT Mensa Binasukses	Interpid FMS Plus	10	10.000.000,00
	Total			10	10.000.000,00

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.5 Persediaan Badan Layanan Umum Daerah (Lanjutan)

Terdapat Penghapusan Persediaan Kadaluwarsa Pada Tahun 2024 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Berita Acara	Jumlah	Nominal	Keterangan
1)	B.31.000.2.4/8394/P.BMD/BPKAD	541	1.784.898,07	Obat-obatan
2)	B.31.000.2.4/8394/P.BMD/BPKAD	120	1.109.457,57	Belanja Bahan Habis Pakai
Total		661	2.894.355,64	

6.6 Aset Tetap

Aset tetap (Nilai Buku) Rumah Sakit Mata Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp134.496.266.242,01 dan Rp130.153.401.468,01 dengan rincian sebagai berikut.

	2024	2023
1) Tanah	1.173.690.000,00	1.173.690.000,00
2) Peralatan dan Mesin	154.867.880.847,72	141.055.929.550,72
3) Gedung dan Bangunan	133.061.270.720,48	133.091.170.720,48
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	4.265.353.819,91	4.265.353.819,91
5) Aset Tetap Lainnya	127.321.020,00	127.321.020,00
Biaya Perolehan Aset Tetap	293.495.516.408,11	279.713.465.111,11
6) <i>Akumulasi Penyusutan</i>	<i>(158.999.250.166,10)</i>	<i>(149.560.063.643,10)</i>
Nilai Buku Aset Tetap	134.496.266.242,01	130.153.401.468,01

Rincian Mutasi Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut.

Uraian	Saldo		Mutasi Tahun 2024		Saldo 31 Des 2024
	31 Des 2023		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan					
1) Tanah	1.173.690.000,00	-	-	-	1.173.690.000,00
2) Peralatan dan Mesin	141.055.929.550,72	14.228.271.863,00	416.320.566,00	-	154.867.880.847,72
3) Gedung dan Bangunan	133.091.170.720,48	-	29.900.000,00	-	133.061.270.720,48
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	4.265.353.819,91	-	-	-	4.265.353.819,91
5) Aset Tetap Lainnya	127.321.020,00	-	-	-	127.321.020,00
Jumlah	279.713.465.111,11	14.228.271.863,00	446.220.566,00	-	293.495.516.408,11
Akumulasi Penyusutan					
1) Tanah	-	-	-	-	-
2) Peralatan dan Mesin	124.176.086.823,10	6.995.653.908,00	413.364.316,00	-	130.758.376.415,10
3) Gedung dan Bangunan	24.301.184.687,00	2.673.220.779,00	9.019.833,00	-	26.965.385.633,00
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.069.867.134,00	186.491.985,00	-	-	1.256.359.119,00
5) Aset Tetap Lainnya	12.924.999,00	6.204.000,00	-	-	19.128.999,00
Jumlah	149.560.063.643	9.861.570.672,00	422.384.149,00	-	158.999.250.166,10
Nilai Buku					
1) Tanah	1.173.690.000,00	-	-	-	1.173.690.000,00
2) Peralatan dan Mesin	16.879.842.727,62	-	-	-	24.109.504.432,62
3) Gedung dan Bangunan	108.789.986.033,48	-	-	-	106.095.885.087,48
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	3.195.486.685,91	-	-	-	3.008.994.700,91
5) Aset Tetap Lainnya	114.396.021,00	-	-	-	108.192.021,00
Jumlah	130.153.401.468	-	-	-	134.496.266.242,01

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.6 Aset Tetap (Lanjutan)

Rincian Mutasi Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut.

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2023		Saldo
	1 Jan 2023	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2023
Harga Perolehan				
1) Tanah	1.173.690.000,00	-	-	1.173.690.000,00
2) Peralatan dan Mesin	136.040.344.898,72	5.229.022.732,00	213.438.080,00	141.055.929.550,72
3) Gedung dan Bangunan	133.091.170.720,48	-	-	133.091.170.720,48
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	4.159.328.395,91	106.025.424,00	-	4.265.353.819,91
5) Aset Tetap Lainnya	127.321.020,00	199.300.000,00	199.300.000,00	127.321.020,00
Jumlah	274.591.855.035	5.534.348.156,00	412.738.080,00	279.713.465.111,11

Akumulasi Penyusutan

1) Tanah	-	-	-	-
2) Peralatan dan Mesin	117.140.021.602,09	7.249.503.301,01	213.438.080,00	124.176.086.823,10
3) Gedung dan Bangunan	21.627.365.908,00	2.673.818.779,00	-	24.301.184.687,00
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	885.446.102,00	184.421.032,00	-	1.069.867.134,00
5) Aset Tetap Lainnya	6.720.999,00	6.204.000,00	-	12.924.999,00
Jumlah	139.659.554.611	10.113.947.112,01	213.438.080,00	149.560.063.643,10

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2023		Saldo
	1 Jan 2023	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2023
Nilai Buku				
1) Tanah	1.173.690.000,00	-	-	1.173.690.000,00
2) Peralatan dan Mesin	18.900.323.296,63	-	-	16.879.842.727,62
3) Gedung dan Bangunan	111.463.804.812,48	-	-	108.789.986.033,48
4) Jalan, Irigasi, dan Jaringan	3.273.882.293,91	-	-	3.195.486.685,91
5) Aset Tetap Lainnya	120.600.021,00	-	-	114.396.021,00
Jumlah	134.932.300.424	-	-	130.153.401.468,01

Selama periode berjalan tahun 2024 terdapat penambahan dan pengurangan Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dengan uraian sebagai berikut:

	2024
1) Peralatan dan Mesin	
Saldo Awal Biaya Perolehan	141.055.929.550,72
Penambahan Biaya Perolehan	
- Belanja Modal	14.215.751.063,00
- Hibah	12.520.800,00
Jumlah Penambahan	14.228.271.863,00
Pengurangan	
- Reklas Ke Jalan, jaringan dan Irigasi	-
- Reklas Ke Aset Lainnya	413.364.316,00
- Reklas Ke Aset Ekstrakomtabel	2.850.000,00
Jumlah Pengurangan	416.214.316,00
Saldo Akhir Biaya Perolehan	154.867.987.097,72
Saldo Awal Akumulasi Penyusutan	124.176.086.823,10
Penambahan Akumulasi Penyusutan	
- Beban Penyusutan	6.995.653.908,00
- Koreksi ekuitas	-
Jumlah Penambahan	6.995.653.908,00

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.6 Aset Tetap (Lanjutan)

Pengurangan	
- Penghapusan aset tetap	-
- Reklas ke Aset Lainnya	413.364.316,00
- Koreksi ekuitas	-
Jumlah Pengurangan	413.364.316,00
Saldo Akhir Akumulasi Penyusutan	130.758.376.415,10
2) Gedung dan Bangunan	
Saldo Awal Biaya Perolehan	133.091.170.720,48
Penambahan Biaya Perolehan	
- Belanja Modal	-
Jumlah Penambahan	-
Pengurangan	
- Reklas ke Aset Lainnya	29.900.000,00
Jumlah Pengurangan	29.900.000,00
Saldo Akhir Biaya Perolehan	133.061.270.720,48
Saldo Awal Akumulasi Penyusutan	24.301.184.687,00
Penambahan Akumulasi Penyusutan	
- Koreksi saldo awal penyusutan	-
- Beban Penyusutan	2.673.220.779,00
Jumlah Penambahan	2.673.220.779,00
Pengurangan	
- Reklas ke Aset Lainnya	9.019.833,00
Jumlah Pengurangan	9.019.833,00
Saldo Akhir Akumulasi Penyusutan	26.965.385.633,00
3) Jalan, Irigasi dan Jaringan	
Saldo Awal Biaya Perolehan	4.265.353.819,91
Penambahan Biaya Perolehan	
- Belanja Modal	-
- Reklas dari ekstra ke intra	-
Jumlah Penambahan	-
Pengurangan	
- Reklas Ke Peralatan dan Mesin	-
Jumlah Pengurangan	-
Saldo Akhir Biaya Perolehan	4.265.353.819,91
Saldo Awal Akumulasi Penyusutan	1.069.867.134,00
Penambahan Akumulasi Penyusutan	
- Beban Penyusutan	186.491.985,00
Jumlah Penambahan	186.491.985,00
Pengurangan	
- Tidak ada pengurangan	-
Jumlah Pengurangan	-
Saldo Akhir Akumulasi Penyusutan	1.256.359.119,00
4) Aset Tetap Lainnya	
Saldo Awal Biaya Perolehan	127.321.020,00
Penambahan Biaya Perolehan	
- Belanja Modal	-
Jumlah Penambahan	-

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.6 Aset Tetap (Lanjutan)	2024
Pengurangan	
- Reklas ke aset lain-lain	-
Jumlah Pengurangan	-
Saldo Akhir Biaya Perolehan	127.321.020,00
Saldo Awal Akumulasi Penyusutan	12.924.999,00
Penambahan Akumulasi Penyusutan	
- Beban Penyusutan	6.204.000,00
Jumlah Penambahan	6.204.000,00
Pengurangan	
- Tidak ada pengurangan	-
Jumlah Pengurangan	-
Saldo Akhir Akumulasi Penyusutan	19.128.999,00

6.7 Aset Lain-lain

Aset Lain-lain (Nilai Buku) Rumah Sakit Mata Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.678.930.000,00 dan Rp192.656.667,00 dengan rincian:

	2024	2023
1) Aset Tidak Berwujud		
- Harga Perolehan	2.291.912.245,00	739.912.245,00
- Akumulasi Penyusutan	(612.982.245,00)	(547.255.578,00)
Nilai Buku Aset Tidak Berwujud	1.678.930.000,00	192.656.667,00
2) Aset Lain-Lain		
- Harga Perolehan	236.282.410,00	13.680.000,00
- Akumulasi Penyusutan	(236.282.410,00)	(13.680.000,00)
- Koreksi Saldo Awal	13.680.000,00	-
- Akumulasi Penyusutan	(13.680.000,00)	-
Nilai Buku Aset Tetap Rusak Berat	-	-
Jumlah Aset Lain-lain	1.678.930.000,00	192.656.667,00

Rincian Mutasi Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut.

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2024		Saldo
	1 Jan 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2024
Harga Perolehan				
Aset Tidak Berwujud				
1) Software	739.912.245,00	1.552.000.000,00	-	2.291.912.245,00
Aset Tetap Rusak Berat				
1) Aset Tetap Rusak Berat - PM	13.680.000,00	236.282.410,00	13.680.000,00	236.282.410,00
2) Aset Tetap Rusak Berat - AL	-	-	-	-
Jumlah	753.592.245,00	1.788.282.410,00	13.680.000,00	2.528.194.655,00

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2024		Saldo
	1 Jan 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2024
Akumulasi Penyusutan				
Aset Tidak Berwujud				
1) Software	547.255.578,00	65.726.667,00	-	612.982.245,00
Aset Tetap Rusak Berat				
1) Aset Tetap Rusak Berat - PM	13.680.000,00	236.282.410,00	13.680.000,00	236.282.410,00
2) Aset Tetap Rusak Berat - AL	-	-	-	-
Jumlah	560.935.578,00	302.009.077,00	13.680.000,00	849.264.655,00

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.7 Aset Lain-lain (Lanjutan)

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2024		Saldo
	1 Jan 2024	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2024
Nilai Buku				
Aset Tidak Berwujud				
1) Software	192.656.667,00	-	-	1.678.930.000,00
Aset Tetap Rusak Berat				
1) Aset Tetap Rusak Berat - PM	-	-	-	-
2) Aset Tetap Rusak Berat - AL	-	-	-	-
Jumlah	192.656.667,00	-	-	1.678.930.000,00

Rincian Mutasi Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut.

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2023		Saldo
	1 Jan 2023	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2023
Harga Perolehan				
Aset Tidak Berwujud				
1) Software	540.612.245,00	199.300.000,00	-	739.912.245,00
Aset Tetap Rusak Berat				
1) Aset Tetap Rusak Berat - PM	89.091.989,00	213.438.080,00	288.850.069,00	13.680.000,00
2) Aset Tetap Rusak Berat - AL	-	-	-	-
Jumlah	629.704.234,00	412.738.080,00	288.850.069,00	753.592.245,00

Akumulasi Penyusutan

Aset Tidak Berwujud				
1) Software	539.583.333,00	7.672.245,00	-	547.255.578,00
Aset Tetap Rusak Berat				
1) Aset Tetap Rusak Berat - PM	89.091.989,00	213.438.080,00	288.850.069,00	13.680.000,00
2) Aset Tetap Rusak Berat - AL	-	-	-	-
Jumlah	628.675.322,00	221.110.325,00	288.850.069,00	560.935.578,00

Nilai Buku

Aset Tidak Berwujud				
1) Software	1.028.912,00	-	-	192.656.667,00
Aset Tetap Rusak Berat				
1) Aset Tetap Rusak Berat-PM	-	-	-	-
2) Aset Tetap Rusak Berat-AL	-	-	-	-
Jumlah	1.028.912,00	-	-	192.656.667,00

Terdapat Penghapusan Aset Tetap Rusak berat pada Rumah Sakit Mata Bali Mandara tahun 2023 berdasarkan Keputusan Sekretaris Daerah Provinsi Bali Selaku Pengelola Barang Milik Daerah Nomor B.13.028/8934/P.BMD/BPKAD tertanggal 123 November 2023.

Beban penyusutan aset tidak berwujud per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp65.726.667 dan Rp7.672.245,00 dicatat pada Beban Penyusutan dan Amortisasi (*lihat catatan 7.2 poin d*)

6.8 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek RS Mata Bali Mandara Provinsi Bali per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp3.353.108.727,01 dan Rp2.744.513.996,96 dengan rincian:

	2024	2023
1) Utang Pihak Ketiga	541.033.930,50	138.808.538,00
2) Beban yang Masih Harus Dibayar	2.787.254.410,00	2.577.238.150,00
3) Utang Belanja Pegawai	24.754.741,00	16.441.022,00
4) Pendapatan Diterima Dimuka	65.645,51	12.026.286,96
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	3.353.108.727,01	2.744.513.996,96

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

6.8 Kewajiban Jangka Pendek (Lanjutan)

Rincian kewajiban jangka pendek di tahun 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Hutang Pihak Ketiga		
- Bahan Optik	19.533.000,00	7.386.600,00
- Alat Tulis Kantor	1.324.000,00	-
- Perabot Kantor	6.250.000,00	-
- Obat-Obatan	120.932,00	-
- Kirim Paket	528.000,00	229.500,00
- Jasa konsultasi berorientasi kesehatan	41.924.200,00	34.876.200,00
- Listrik	96.392.652,00	84.313.150,00
- Air	384.650,00	384.650,00
-Telepon	927.226,00	838.868,00
- Pengolahan Air Limbah	300.000,00	-
- Jasa Pengolahan sampah	8.777.880,00	5.424.570,00
- Alat Kedokteran Mata	245.892.499,50	-
- Bangunan Kesehatan	90.780.000,00	-
-Makanan dan minuman penunjang medik	21.300.000,00	5.355.000,00
-Utang Belanja Perjalanan Dinas Biasa	6.598.891,00	-
Jumlah Hutang Pihak Ketiga	541.033.930,50	138.808.538,00
2) Beban Yang Masih Harus Dibayar		
- Jaspel Pasien Umum	-	-
- Jaspel Pasien BPJS	2.787.254.410,00	2.577.238.150,00
Jumlah Beban Yang Masih Harus Dibayar	2.787.254.410,00	2.577.238.150,00
3) Utang Belanja Pegawai		
- Utang Belanja Pegawai (Iuran BPJS)	24.754.741,00	16.441.022,00
Jumlah Utang Belanja Pegawai	24.754.741,00	16.441.022,00
4) Pendapatan Diterima Dimuka		
- Pendapatan Diterima Dimuka	65.645,51	12.026.286,96
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	65.645,51	12.026.286,96
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	3.353.108.727,01	2.744.513.996,96

6.9 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp166.619.935.925,45 dan Rp151.909.008.173,90 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
1) Ekuitas Awal	151.909.008.173,90	147.111.185.323,43
2) Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	(21.038.904,65)	(5.000.657.576,00)
3) Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	14.736.422.406,20	9.798.480.426,47
Jumlah Ekuitas	166.624.391.675,45	151.909.008.173,90

Rincian dampak kumulatif perubahan kebijakan/kesalahan mendasar Tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar minus Rp21.038.904,65 dan Rp5.000.657.576,00 dengan rincian:

	2024	2023
1) Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-
2) Koreksi Antar OPD - Persediaan	-	-
3) Koreksi Saldo Awal Pendapatan Diterima Dimuka	(52.487,65)	657.576,00
4) Koreksi Nilai Utang	-	-
4) Koreksi Penghapusan Aset Tetap Rusak Berat	(20.986.417,00)	-
5) Setoran Ke Kas Daerah	-	(5.000.000.000,00)
Jumlah	(21.038.904,65)	(5.000.657.576,00)

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

Penjelasan Pos-pos Laporan Operasional

7.1 Pendapatan Operasional

Total pendapatan Rumah Sakit Mata Bali Mandara Provinsi Bali pada Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp101.118.522.084,84 dan Rp87.360.342.187,95 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
a) Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat		
1) Pendapatan Rawat Jalan	45.445.472.149,00	43.719.586.213,00
2) Pendapatan Rawat Inap dan Operasi	37.796.919.367,00	32.975.241.421,00
3) Pendapatan Obat	12.097.672.458,00	66.095.000,00
4) Pendapatan Magang Orientasi	466.425.000,00	9.884.548.593,00
5) Pendapatan Layanan Administrasi	113.597.100,00	-
Jumlah Pendapatan Usaha Jasa Layanan	95.920.086.074,00	86.645.471.227,00
b) Pendapatan jasa layanan dari entitas akuntansi/pelaporan		
Tidak terdapat pendapatan dari jasa layanan dari entitas akuntansi/pelaporan per 31 Desember 2024 dan 2023.		
c) Pendapatan Hasil Kerjasama		
1) Sewa Kantin	14.760.000,00	12.000.000,00
2) Penerimaan Lahan Parkir	9.835.702,00	5.032.712,00
3) Penerimaan Sewa ATM	12.013.129,10	11.993.428,26
4) Pendapatan Hasil Kerjasama dengan Pihak Lain	-	102.000.000,00
Jumlah Pendapatan Hasil Kerjasama	36.608.831,10	131.026.140,26
d) Pendapatan Hibah		
1) Pendapatan Hibah dari Lembaga/Organisasi Swasta Dalam Negeri	22.520.800,00	-
Jumlah Pendapatan Hibah	22.520.800,00	-
e) Pendapatan Lain-Lain BLUD Yang Sah		
1) Pendapatan Jasa Giro	310.007.150,90	238.670.270,66
2) Pengembangan Usaha	-	3.000.000,00
3) Lain-lain Pendapatan BLUD	-	150.549.550,00
4) Lain - lain Pendapatan BLUD yang Sah (AFI Deposito)	404.105.022,84	191.625.000,03
Jumlah Pendapatan Lain-Lain BLUD Yang Sah	714.112.173,74	583.844.820,69
f) Pendapatan APBD		
Pendapatan Operasional		
1) Belanja Gaji dan Tunjangan	-	-
2) Tambahan Penghasilan	-	-
3) Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif lainnya	-	-
Jumlah Pendapatan Operasional	-	-
Pendapatan Investasi		
1) Belanja Modal BLUD	4.389.000.000,00	-
Jumlah Pendapatan Investasi	4.389.000.000,00	-
Jumlah Pendapatan APBD	4.389.000.000,00	-
Jumlah Pendapatan Operasional	101.082.327.878,84	87.360.342.187,95

7.2 Beban

Total Beban Rumah Sakit Mata Bali Bandara Provinsi Bali pada Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp86.378.038.252,64 dan Rp77.582.724.865,98 terdiri dari:

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

7.2 Beban (Lanjutan)

	2024	2023
1) Beban Pegawai	35.918.751.796,00	32.236.814.759,00
2) Beban Barang dan Jasa	40.488.086.617,98	35.184.030.063,08
3) Beban Bunga	-	-
4) Beban Penyusutan Aset Tetap dan Amortisasi	9.927.297.339,00	10.121.619.357,01
5) Beban Penyisihan Kerugian Piutang	45.069.494,02	36.194.130,00
6) Beban Operasional Lainnya	-	-
7) Defisit Non Operasional	2.894.355,64	4.066.556,89
Jumlah Beban Pelayanan	86.382.099.602,64	77.582.724.865,98

Adapun rincian beban untuk tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

a) Beban Pegawai

Beban Pegawai Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp35.918.751.796,00 dan sebesar Rp32.236.814.759,00 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
Beban Gaji dan Tunjangan PNS		
1) Gaji Pokok PNS/Uang Representasi	-	-
2) Iuran Jaminan Kesehatan	252.024.252,00	202.079.980,00
Tambahan Penghasilan Berdasarkan Pertimbangan Objektif lainnya		
1) Jasa Pelayanan Kesehatan bagi ASN	35.666.727.544,00	32.034.734.779,00
2) Honorarium Penanggungjawab Pengelola Keuangan	-	-
3) Honorarium Pejabat, Tim/Pelaksana Kegiatan	-	-
4) Honorarium Dewan Pengawas	-	-
Jumlah Beban Pegawai	35.918.751.796,00	32.236.814.759,00

Pada Tahun 2024 anggaran belanja gaji dan Tunjangan ASN yang bersumber dari dana APBD dikelola oleh Dinas Kesehatan Provinsi Bali.

b) Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa untuk Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp40.488.086.617,98 dan Rp35.184.030.063,08 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
1) Beban Barang	28.190.275.275,85	24.871.680.006,18
2) Beban Jasa	6.995.088.776,85	6.272.265.228,72
3) Beban Pemeliharaan	4.944.438.154,28	3.917.378.791,18
4) Beban Perjalanan Dinas	358.284.411,00	122.706.037,00
Jumlah Beban Persediaan	40.488.086.617,98	35.184.030.063,08

Berikut disajikan rincian mengenai beban barang dan jasa untuk tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Beban Barang/Persediaan		
- Beban Bahan-Bahan Kimia	363.219.162,30	338.200.017,85
- Beban Bahan-Bahan Bakar dan Pelumas	189.816.800,00	157.641.500,00
- Beban Bahan-Isi Tabung Pemadam Kebakaran	35.546.751,00	29.198.550,00
- Beban Bahan-Isi Tabung Gas	402.825.955,00	231.042.193,00
- Beban Bahan-Bahan Lainnya	19.016.706.488,00	17.622.058.172,15
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor - Alat Tulis Kantor	232.513.379,44	128.333.179,00
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor - Kertas dan Cover	107.257.776,00	77.524.058,00
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor - Benda Pos	11.050.000,00	12.350.000,00
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor - Bahan Komputer	75.641.204,00	72.974.814,90
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor - Perabot Kantor	97.934.255,00	129.321.276,00

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

7.2 Beban (Lanjutan)

	2024	2023
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor - Alat Listrik	41.665.845,00	88.486.025,00
- Beban Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor -Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	624.890.452,00	477.088.522,24
- Beban Obat-obatan	6.167.957.608,11	5.209.865.180,04
- Beban Makanan dan Minuman Rapat	192.245.000,00	38.965.000,00
- Beban Makanan dan Minuman pada Fasilitas Pelayanan Urusan Kesehatan	334.004.600,00	258.631.518,00
- Beban Pakaian Batim Tradisional	297.000.000,00	-
Jumlah-Basis Akrua	28.190.275.275,85	24.871.680.006,18

Beban bahan obat-obatan Tahun 2024 sebesar Rp6.167.957.608,11 termasuk di dalamnya beban penghapusan obat kedaluwarsa/*expired* sebesar Rp1.784.898,07.

Beban Bahan-bahan Lainnya Tahun 2024 sebesar Rp19.016.706.488,00 termasuk di dalamnya beban penghapusan bahan habis pakai farmasi kedaluwarsa/*expired* sebesar Rp1.109.457,57.

	2024	2023
Beban Jasa		
Beban Jasa Kantor		
- Honorarium Narasumber atau Pembahas, Moderator, Pembawa Acara, dan Panitia	151.950.000,00	38.750.000,00
- Honorarium Rohaniwan	600.000,00	400.000,00
- Beban Jasa Tenaga Kesehatan	528.300.000,00	1.174.625.440,00
- Beban Jasa Tenaga Administrasi	951.820.320,00	845.285.634,00
- Beban Jasa Tenaga Operator Komputer	-	139.382.400,00
- Beban Jasa Tenaga Pelayanan Umum	22.800.000,00	37.558.435,22
- Beban Jasa Tenaga Ahli	282.552.000,00	-
- Beban Jasa Tenaga Kebersihan	590.989.088,00	637.063.497,88
- Beban Jasa Tenaga Keamanan	162.565.632,00	226.582.757,00
- Beban Jasa Tenaga Supir	34.764.064,00	97.916.874,00
- Beban Jasa Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik	-	121.577.674,40
- Beban Jasa Pelaksanaan Transaksi Keuangan	118.312.595,35	104.710.824,22
- Beban Jasa Penulisan dan Penerjemahan	810.000,00	-
- Beban Jasa Kontribusi Asosiasi	11.800.000,00	38.073.686,00
- Belanja Jasa Pencucian Pakaian, Alat Kesenian dan Kebudayaan, serta Alat Rumah Tangga	-	1.610.000,00
- Beban Jasa Pengolahan Sampah	108.450.774,00	136.450.565,00
- Beban Jasa Pembersihan, Pengendalian Hama, dan Fumigasi	20.334.000,00	20.334.000,00
- Beban Jasa Iklan/Reklame, Film dan Pemotretan	47.540.300,00	-
- Beban Tagihan Telepon	11.157.362,00	10.879.099,00
- Beban Tagihan Air	4.615.800,00	4.615.800,00
- Beban Tagihan Listrik	1.136.515.178,00	941.996.397,00
- Beban Langganan Jurnal/Surat Kabar/Majalah	-	34.534.960,00
- Beban Kawat/Faksimili/Internet/TV Berlangganan	63.571.980,00	4.681.980,00
- Beban Paket/Pengiriman	5.891.115,00	3.468.750,00
- Beban Pembayaran Pajak, Bea, dan Perizinan	12.328.300,00	12.683.800,00
- Beban Pengolahan Air Limbah	900.000,00	-
- Beban Sewa Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	28.860.000,00	-

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

7.2 Beban (Lanjutan)

	2024	2023
Beban Iuran Jaminan		
- Beban Iuran Jaminan Kesehatan bagi Non ASN	91.739.155,92	-
- Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja bagi Non ASN	5.273.894,81	-
- Beban Iuran Jaminan Kematian bagi Non ASN	6.592.312,27	-
- Beban Iuran Jaminan Hari Tua bagi Non ASN	81.305.285,00	-
Beban Jasa Konsultansi Kontruksi		
- Beban Jasa Konsultansi Perencanaan Arsitektur - Jasa Nasihat dan Pra Desain Arsitektural	98.843.117,00	14.652.000,00
- Beban Jasa Konsultansi Spesialis-Jasa Pengujian dan Analisa Komposisi dan Tingkat Kemurnian	76.614.000,00	66.390.000,00
Beban Jasa Konsultansi Non Kontruksi		
- Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang - Keuangan	-	210.184.000,00
- Beban Jasa Konsultansi Berorientasi Bidang - Kesehatan	719.977.600,00	1.004.128.435,00
- Belanja Jasa Konsultasi Berorientasi Layanan - Jasa Khusus	1.038.023.910,00	9.990.000,00
Beban Kursus/pelatihan, sosialisasi, bimbingan, teknis serta pendidikan dan pelatihan		
- Beban Kursus Singkat/Pelatihan	579.290.993,50	333.738.220,00
Jumlah-Basis AkruaI	6.995.088.776,85	6.272.265.228,72

	2024	2023
Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Alat Angkutan Darat Bermotor	61.010.500,00	44.027.030,00
- Beban Pemeliharaan Peralatan Kantor dan Rumah Tangga	2.850.000,00	-
- Beban Pemeliharaan Alat Kedokteran dan Kesehatan	2.907.157.863,38	1.858.195.893,00
- Beban Pemeliharaan Komputer - Personal Computer	41.125.400,00	25.753.000,00
- Beban Pemeliharaan Komputer - Peralatan Mini Computer	4.660.600,00	9.590.700,00
- Beban Pemeliharaan Komputer - Peralatan Komputer - Peralatan Jaringan	61.732.700,00	-
- Beban Pemeliharaan Alat Keselamatan Kerja - Alat Deteksi	-	69.045.330,00
Jumlah Pindahan	3.078.537.063,38	2.006.611.953,00

	2024	2023
Pindahan	3.078.537.063,38	2.006.611.953,00
- Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung - Tempat Kerja-Bangunan Kesehatan	1.465.122.090,90	1.483.929.678,18
- Beban Pemeliharaan Bangunan Gedung - Tempat Kerja-Taman	9.324.000,00	9.912.300,00
- Beban Pemeliharaan Instalasi - Instalasi Air Kotor	75.800.000,00	101.203.060,00
- Beban Pemeliharaan Instalasi-Instalasi Lain-Instalasi Lain	307.455.000,00	294.387.600,00
- Beban Pemeliharaan Jaringan - Jaringan Air Minum	8.200.000,00	21.334.200,00
Jumlah	4.944.438.154,28	3.917.378.791,18

	2024	2023
Beban Perjalanan Dinas		
- Beban Perjalanan Dinas Biasa	274.408.816,00	73.441.037,00
- Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	48.480.000,00	49.265.000,00
- Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	35.395.595,00	-
Jumlah	358.284.411,00	122.706.037,00

c) Beban Bunga

Jumlah Beban Bunga untuk Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0,00 dan sebesar Rp0,00.

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

d) Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp9.927.297.339,00 dan Rp10.121.619.357,01 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
Beban Penyusutan Aset - Peralatan Mesin	6.995.653.908,00	7.249.503.301,01
Beban Penyusutan Aset - Gedung Bangunan	2.673.220.779,00	2.673.818.779,00
Beban Penyusutan Aset - Jalan Irigasi Jaringan	186.491.985,00	184.421.032,00
Beban Penyusutan Aset - Aset Tetap Lainnya	6.204.000,00	6.204.000,00
Beban Amortisasi	65.726.667,00	7.672.245,00
Jumlah	9.927.297.339,00	10.121.619.357,01

e) Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp45.069.494,02 dan Rp36.194.130,00.

f) Beban Operasional Lainnya

Jumlah Beban Operasional Lainnya Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0,00 dan sebesar Rp0,00.

7.3 Kegiatan Non Operasional

Total Kegiatan Non Operasional Tahun 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp2.894.355,64 dan Rp4.066.556,89 merupakan pendapatan dan beban non operasional.

	2024	2023
a) Pendapatan Non Operasional		
- Pendapatan Pembalikan Penyisihan Piutang	36.194.130,00	20.863.104,50
Jumlah	36.194.130,00	20.863.104,50
b) Beban Non Operasional		
- Beban Pembelian Aset Dibawah Nilai Kapitalisasi	-	-
- Beban Non Operasional Lainnya	-	-
- Defisit Penjualan/Pertukaran/Pelepasan Aset Non Lancar	2.894.355,64	4.066.556,89
- Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Jumlah	2.894.355,64	4.066.556,89
Jumlah Surplus Defisit Kegiatan Non Operasional	33.299.774,36	16.796.547,61

Penjelasan Pos-Pos Laporan Arus Kas

8.1 Arus kas dari Aktivitas Operasi

	2024	2023
a) Arus Masuk Kas		
- Pendapatan dari APBD	4.389.000.000,00	-
- Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	95.836.167.814,00	85.500.977.427,00
- Pendapatan Hasil Kerjasama	23.614.918,00	119.032.712,00
- Pendapatan Lainnya	714.112.173,74	433.295.270,69
Jumlah Arus Masuk Kas	100.962.894.905,74	86.053.305.409,69
b) Arus Kas Keluar		
- Pembayaran Pegawai	35.700.421.817,00	31.898.280.790,00
- Pembayaran Barang	29.248.675.847,80	25.837.395.185,00
- Pembayaran Jasa	4.252.448.838,35	6.261.620.487,72
- Pembayaran Pemeliharaan	4.604.915.654,78	3.917.378.791,18
- Pembayaran Perjalanan Dinas	351.685.520,00	122.706.037,00
Jumlah Arus Keluar Kas	74.158.147.677,93	68.037.381.290,90

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

8.2 Arus Kas dari Aktivitas Investasi

	2024	2023
a) Arus Masuk Kas		
- Penerimaan Penjualan atas Aset Tetap	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
b) Arus Keluar Kas		
- Perolehan Peralatan dan Mesin	14.215.751.063,00	5.229.022.732,00
- Perolehan Gedung dan Bangunan	-	-
- Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	106.025.424,00
- Perolehan Aset Tetap Lainnya	1.552.000.000,00	199.300.000,00
- Perolehan Sarana Fisik Lainnya	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	15.767.751.063,00	5.534.348.156,00

8.3 Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan

	2024	2023
a) Arus Kas Masuk		
- Koreksi Saldo Pendapatan	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
b) Arus Kas Keluar		
- Setoran Kas Ke Kas Daerah	-	5.000.000.000,00
Jumlah Arus Keluar Kas	-	5.000.000.000,00

8.4 Arus Kas dari Aktivitas Transitoris

	2024	2023
a) Arus Kas Masuk		
- Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
Jumlah Arus Masuk Kas	6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
b) Arus Kas Keluar		
- Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	6.153.171.529,00	5.781.652.449,00
Jumlah Arus Keluar Kas	6.153.171.529,00	5.781.652.449,00

8.5 Saldo Kas

	2024	2023
Saldo Awal Kas	13.955.324.668,78	6.473.748.705,99
a) Kenaikan/Penurunan Kas Per 31 Desember	11.036.996.164,81	7.481.575.962,79
Saldo Akhir Kas	24.992.320.833,59	13.955.324.668,78

Penjelasan Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas

Pos-pos Laporan Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

9.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas awal per 1 Januari 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp151.909.008.173,90 dan Rp147.111.185.323,43.

9.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp14.736.422.406,20 dan Defisit LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 Rp9.798.480.426,47, dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
1) Pendapatan Operasional	101.118.522.008,84	87.360.342.187,95
2) Beban Operasional	(86.379.205.247,00)	(77.578.658.309,09)

RUMAH SAKIT MATA BALI MANDARA PROVINSI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2023
(disajikan dalam mata uang Rupiah)

9.2 Surplus (Defisit) LO (Lanjutan)

	2024	2023
3) Surplus (Defisit) Kegiatan Non Operasional	(2.894.355,64)	16.796.547,61
4) Surplus (Defisit) sebelum Pos Luar Biasa	-	-
Jumlah Surplus (Defisit) LO	14.736.422.406,20	9.798.480.426,47

9.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Jumlah Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar minus Rp21.038.904,65 dan Rp5.000.657.576,00 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
1) Koreksi Saldo Awal Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-
2) Koreksi Antar OPD - Persediaan	-	-
3) Koreksi Ekuitas Lainnya	(52.487,65)	(657.576,00)
4) Koreksi Penghapusan Aset Tetap Rusak Berat	(20.986.417,00)	-
5) Koreksi Nilai Utang	-	-
6) Setoran Ke Kas Daerah	-	(5.000.000.000,00)
Jumlah Dampak Kumulatif Perub. Kebijakan/Kesalahan Mendasar	(21.038.904,65)	(5.000.657.576,00)

9.4 Ekuitas Akhir

Jumlah Ekuitas Akhir per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp166.628.452.825,45 dan Rp151.909.008.173,90.

Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan. Tanggal penyelesaian laporan keuangan sama dengan tanggal laporan auditor independen yaitu tanggal 10 April 2024.

Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Bali Nomor 194/01 C/HK/2021 tentang Pengangkatan Pegawai Negeri Sipil Dalam Jabatan Pimpinan Tinggi Pratama di Lingkungan Pemerintah Provinsi Bali tertanggal 16 Februari 2024 memutuskan:

Nama : dr. Ni Made Suryanadi, Sp.M
NIP : 197110052000032007
Pangkat/Gol.Ruang : Pembina Utama Muda (IV/c)
Jabatan : Direktur Rumah Sakit Mata Bali Mandara Provinsi Bali