
	LAPORAN CASHFLOW		
	No. Dokumen 3.03.01.3.01.028	No. Revisi 01	Halaman 1 / 1
STANDAR PROSEDUR OPERASIONAL	Tanggal Terbit 15 Agustus 2024	Ditetapkan Direktur Utama  dr. R. Alief Radhianto, MPH	
Pengertian	Cashflow (aliran kas) adalah sejumlah uang kas yang keluar dan yang masuk sebagai akibat dari aktivitas perusahaan.		
Tujuan	<ul style="list-style-type: none">– Sebagai acuan laporan cashflow.– Untuk memberikan informasi yang relevan tentang penerimaan dan pengeluaran kas.– Membantu untuk mengambil keputusan kebijakan keuangan.		
Kebijakan	Berdasarkan Peraturan Direktur Rumah Sakit Hamori Nomor : Per-081/DIR/VII/2023 tentang Pedoman Pelayanan Divisi Keuangan Rumah Sakit Hamori		
Prosedur	<ol style="list-style-type: none">1. Supervisor keuangan memperoleh rekapan biaya dari staf kasir pengeluaran & pendapatan cash dari bagian billing.2. Supervisor keuangan merekap masing-masing biaya dan pendapatan berdasarkan rekening koran bank.3. Supervisor keuangan mengecek saldo awal dan saldo akhir bank.4. Supervisor Keuangan menghitung jumlah surplus/defisit.5. Staf billing/ kasir pengeluaran melaporkan cashflow dilakukan secara harian. Pelaporan cashflow bulanan oleh Supervisor Keuangan dengan disetujui oleh Manejer Keuangan & Akuntansi diketahui oleh Direktur Operasional & Keuangan, dan Direktur Utama rumah sakit.		
Unit Terkait	<ul style="list-style-type: none">– Divisi Akuntansi		

TERKENDALI