



BAB V

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

5.1 RINCIAN DAN PENJELASAN MASING-MASING POS-POS PELAPORAN KEUANGAN

31 Desember 2013

31 Desember 2012

5.1.1. ASET

Rp2.468.385.322.425,26 Rp2.184.729.758.770,95

31 Desember 2013

31 Desember 2012

A. ASET LANCAR

Rp323.197.871.112,25

Rp172.546.521.635,00

Aset Lancar per 31 Desember 2013 sebesar Rp323.197.871.112,25 terdiri atas:

1.	Kas di Kas Daerah	Rp291.717.895.660,00
2.	Kas di Bendahara Pengeluaran	Rp232.886.976,00
3.	Kas di Bendahara Penerimaan	Rp1.942.400,00
4.	Kas di BLUD	Rp5.292.054.236,00
5.	Piutang	Rp17.044.250.937,00
6.	Persediaan	Rp8.908.840.903,25
	JUMLAH	Rp323.197.871.112,25

31 Desember 2013

31 Desember 2012

1) Kas di Kas Daerah

Rp291.717.895.660,00

Rp151.119.314.950,00

Kas di Kas Daerah per 31 Desember 2013 sebesar Rp291.717.895.660,00 merupakan saldo kas yang dikuasai oleh Bendahara Umum Daerah/Pemegang Kas Daerah (BUD/PKD), baik berupa uang tunai maupun dana yang ditempatkan di bank dalam bentuk rekening giro maupun tabungan deposito, dengan rincian saldo per tanggal 31 Desember 2013 sebagai berikut:

No.	Uraian	Nama Bank	No. Rekening	Nilai (Rp)
(1)	Kas Daerah	Bank Jateng	1-023-00001-9	93.717.895.660,00
(2)	Penampungan Gaji	Bank Jateng	1-023-00153-1	0,00
(3)	Deposito	Bank Jateng, BNI, Bank Mandiri, BRI		198.000.000.000,00
	Jumlah			291.717.895.660,00

Jumlah Deposito sebesar Rp198.000.000.000,00 terdiri dari Deposito Berjangka 1 (satu) bulan dengan rincian sebagai berikut:

(1)	Bank Jateng Cabang Wonosobo	Rp110.000.000.000,00
(2)	Bank BRI Cabang Wonosobo	Rp78.000.000.000,00
(3)	Bank Mandiri	Rp5.000.000.000,00
(4)	Bank BNI	Rp5.000.000.000,00
	Jumlah	Rp198.000.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2013

31 Desember 2012

2) Kas di Bendahara Pengeluaran Rp232.886.976,00 Rp214.501.018,00

Kas di Bendahara Pengeluaran per tanggal 31 Desember 2013 sebesar Rp232.886.976,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2013 yang masih berada dalam penguasaan Bendahara Pengeluaran di Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD). Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp232.886.976,00 terdiri dari:

- a. Kas di Bendahara Pengeluaran yang sudah di setorkan ke Kas Daerah sampai dengan tanggal 6 Februari 2014 sebesar Rp147.875.778,00

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2012 (Rp)	31/12/2013 (Rp)
DISDIKPORA	127.514.005,00	82.094.947,00
DINKES	2.653.000,00	1.868.973,00
RSUD	0,00	0,00
DPU	0,00	2.315.000,00
DISPERINDAG	0,00	2.250.000,00
SETWAN	1.271.500,00	12.600.000,00
KANTOR PERPUS	0,00	900,00
KANTOR ARSIP	0,00	400.000,00
DINSOS	125.000,00	0,00
DISNAKERTRANS	13.100.735,00	18.101.610,00
DINKOP DAN UMKM	365.000,00	49.750,00
SETDA	0,00	3.907.000,00
DPPKAD	11.202.241,00	3.923.615,00
INSPEKTORAT	7.643.606,00	845.000,00
KEC KERTEK	6.426.914,00	13.253.000,00
KEC WATUMALANG	43.940,00	981.500,00
KEC KALIWIRO	48.750,00	3.847.259,00
KEC WDS	101.724,00	470.509,00
KEL KEJAJAR	0,00	20.000,00
KEL PAGERKUKUH	0,00	946.715,00
KEL ANDONGSILI	379.792,00	0,00
KEL KEPIL	553.891,00	0,00
KPPT	9.838,00	0,00
DIPERTAN	7.456,00	0,00
KKP	5,00	0,00
JUMLAH	171.447.397,00	147.875.778,00

- b. Saldo rekening giro Bendahara Pengeluaran/Bendahara Gaji yang belum disetor ke Kas Daerah sampai dengan 31 Desember 2013 sebesar Rp232.252,00.

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2012 (Rp)	31/12/2013 (Rp)
DISDIKPORA	0,00	54.777,00
RSUD	0,00	0,00
DINKES	17.281,00	9.275,00
DPU	1.626.891,00	0,00
SETWAN	0,00	0,00
KEC KALIKAJAR	0,00	168.200,00
KEL SELOEMRTO	6.944,00	0,00
KPPT	63,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

DIPERTAN	0,00	0,00
JUMLAH	1.651.179	232.252,00

- c. Kas di Bendahara Pengeluaran yang berasal dari rekening giro sebesar Rp7.575.920,00 dengan rincian sebagai berikut:

SKPD	SALDO 31/12/2012 (Rp)	SALDO 31/12/2013 (Rp)
SETDA	0,00	28.055,00
BADAN KB	0,00	23.970,00
DPU	0,00	343.573,00
DISNAKAN	0,00	12.183,00
DISDIKPORA	0,00	7.137.905,00
KEC. WONOSOBO	0,00	19.234,00
KEC. KALIKAJAR	0,00	11.000,00
JUMLAH	0,00	7.575.920,00

- d. Kas di Bendahara Pengeluaran yang berasal dari Pajak yang belum disetor ke Kas Negara sampai dengan 31 Desember 2013 sebesar Rp77.203.026,00.

SKPD	SALDO 31/12/2012 (Rp)	SALDO 31/12/2013 (Rp)
DINKES	0,00	12.992.622,00
DPU	0,00	24.349.854,00
DISNAKERTRANS	11.766.282,00	12.923.569,00
KESBANG	300,00	750.000,00
SATPOL	15.075.275,00	8.377.392,00
SETDA	630.785,00	4.743.230,00
SETWAN	0,00	0,00
BAPERMAS	13.929.800,00	1.005.550,00
DPPKAD	0,00	5.250.667,00
DISHUTBUN	0,00	1.092.136,00
DISPERTAN	0,00	5.718.006,00
JUMLAH	41.402.442,00	77.203.026,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

3) Kas di Bendahara Penerimaan Rp1.942.400,00 Rp113.987.566,00

Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2013 sebesar Rp1.942.400,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2013 yang masih dalam penguasaan bendahara penerimaan yang berasal dari pendapatan yang sudah dipungut tetapi sampai tanggal 31 Desember 2013 belum disetor ke Kas Daerah.

SKPD	Saldo 31/12/2012 (Rp)	Mutasi Tahun 2013		Saldo 31 /12 / 2013 (Rp)
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
Dinkes	236.000,00	0,00	236.000,00	0,00
Dishubkominfo	1.754.700,00	0,00	1.754.700,00	0,00
Disdukpil	11.529.000,00	0,00	11.529.000,00	0,00
Disparbud	49.161.050,00	0,00	49.161.050,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Disperindag	51.306.816,00	1.942.400,00	51.306.816,00	1.942.400,00
Jumlah	113.987.566,00	1.942.400,00	113.987.566,00	1.942.400,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

4) Kas di BLUD

Rp5.292.054.236,00

Rp4.732.218.441,00

Kas di Badan Layanan Umum Daerah per 31 Desember 2013 sebesar Rp5.292.054.236,00 merupakan saldo kas yang dikuasai oleh Bendahara Umum BLUD baik berupa uang tunai maupun dana yang ditempatkan di bank dalam bentuk rekening giro, tabungan maupun deposito, dengan rincian saldo per tanggal 31 Desember 2013 sebagai berikut:

No.	Uraian	Nama Bank	No Rekening	Nilai (Rp)
1	RSUD Setjonegoro	Bank Jateng	1.023.00417.4	3.323.805.438,00
2	RSUD Setjonegoro	BRI	11.201.000.470.307	468.248.798,00
3	Deposito di BRI	BRI	-	1.500.000.000,00
	Jumlah			5.292.054.236,00

Jumlah Deposito sebesar Rp1.500.000.000,00 merupakan Deposito Berjangka 1 (satu) bulan di Bank BRI Cabang Wonosobo.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

5) Piutang

Rp17.044.250.937,00

Rp7.295.874.613,00

Piutang per 31 Desember 2013 senilai Rp17.044.250.937,00 merupakan nilai Piutang Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan saldo per 31 Desember 2012 sebesar Rp7.295.874.613,00 dengan koreksi dan mutasi Tahun Anggaran 2013 sebagai berikut:

No.	PIUTANG	SALDO	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO
		31-Des-12 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31-Des-13 (Rp)
1.	Piutang Pajak	758.554.142,00	25.473,00	0,00	7.480.777.522,00	1.654.585.248,00	6.584.771.889,00
2.	Piutang Retribusi	1.161.601.047,00	0,00	0,00	878.056.245,00	371.568.965,00	1.668.088.327,00
3.	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	154.226.955,00	0,00	0,00	0,00	22.901.250,00	131.325.705,00
4.	Piutang Lainnya	5.221.492.469,00	0,00	0,00	9.485.390.998,00	5.067.196.808,00	9.639.686.659,00
	JUMLAH	7.295.874.613,00	25.473,00	0,00	17.844.224.765,00	7.116.252.271,00	18.023.872.580,00
	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih						979.621.643,00
	Saldo Piutang Setelah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih						17.044.250.937,00

Perincian masing-masing jenis piutang dapat disajikan sebagai berikut :

31 Desember 2013

31 Desember 2012

a. Piutang Pajak

Rp6.584.771.889,00

Rp758.554.142,00

Piutang Pajak per 31 Desember 2013 sebesar Rp6.584.771.889,00 adalah hak Pemerintah Daerah atas pendapatan pajak tahun berkenaan, yang sudah diterbitkan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) namun sampai dengan tanggal 31 Desember 2013 belum dibayar oleh Wajib Pajak bersangkutan, dengan rincian koreksi dan mutasi sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	Piutang Pajak	Saldo 31-Des-12 (Rp)	Koreksi		Mutasi 2013		Saldo 31-Des-13 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Pajak Hotel	12.675.000,00	0,00	0,00	5.150.000,00	8.470.000,00	9.355.000,00
2.	Restoran	36.328.000,00	25.000,00	0,00	8.765.500,00	9.450.500,00	35.668.000,00
3.	Hiburan	3.310.000,00	0,00	0,00	735.000,00	400.000,00	3.645.000,00
4.	Reklame	13.055.352,00	473,00	0,00	0,00	0,00	13.055.825,00
5.	PPJU	639.340.905,00	0,00	0,00	722.115.691,00	634.225.891,00	727.230.705,00
6.	PBB	0,00	0,00	0,00	6.736.907.900,00	957.820.611,00	5.779.087.289,00
7.	Pajak Air Tanah	53.844.885,00	0,00	0,00	7.103.431,00	44.218.246,00	16.730.070,00
JUMLAH		758.554.142,00	25.473,00	0,00	7.480.777.522,00	1.654.585.248,00	6.584.771.889,00

Koreksi debit saldo awal piutang pajak restoran tahun 2012 sebesar Rp25.000,00 atas nama RM Sarirasa semula tercatat saldo (Rp25.000) seharusnya saldo 0,00 (Nihil) dan koreksi debit karena kurang catat saldo awal piutang pajak reklame tahun 2012 sebesar Rp473,00.

Kemudian atas saldo piutang PBB-P2 tahun 2013 dan saldo piutang PBB-P2 yang merupakan pelimpahan dari KPP Pratama Temanggung tahun 2003 s/d tahun 2012 dapat dijelaskan sebagai berikut :

Piutang PBB-P2 per 31 Desember 2013 sebesar Rp Rp5.779.087.289,00 dengan penjelasan sebagai berikut :

1. Piutang PBB-P2 Tahun 2013 sebesar Rp1.910.346.998,00 dengan perhitungan sebagai berikut :

No.	Tahun	Pokok PBB-P2 (Rp)	Pembayaran (Rp)	Saldo 31 Des 2013 (Rp)
1.	2013	14.486.587.568,00	12.576.240.570,00	1.910.346.998,00
	Jumlah	14.486.587.568,00	12.576.240.570,00	1.910.346.998,00

2. Piutang PBB-P2 Tahun 2003 s/d Tahun 2012 sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor : BA-04/WPJ.32/KP.11/2013 Lampiran II data Piutang PBB-P2 dan Aset Sitaan sebesar Rp6.046.743.878,00 dikurangi piutang PBB-P2 Tahun 2012 yang telah disetorkan pada Tahun 2013 dengan perhitungan sebagai berikut :

No.	Tahun	Jumlah Piutang (Rp)	Pengurangan Pokok & Pembayaran di Th 2013 (Rp)	Saldo 31 Des 2013 (Rp)
1.	2003	108.416.979,00	0,00	108.416.979,00
2.	2004	56.938.226,00	0,00	56.938.226,00
3.	2005	117.228.384,00	0,00	117.228.384,00
4.	2006	11.821.570,00	0,00	11.821.570,00
5.	2007	41.030.662,00	0,00	41.030.662,00
6.	2008	15.787.877,00	0,00	15.787.877,00
7.	2009	131.955.048,00	0,00	131.955.048,00
8.	2010	108.979.588,00	0,00	108.979.588,00
9.	2011	681.983.687,00	0,00	681.983.687,00
10.	2012	4.772.601.857,00	963.718.306,00	3.808.883.551,00
	Jumlah	6.046.743.878,00	963.718.306,00	5.083.025.572,00

Saldo piutang PBB-P2 per 31 Desember 2013 sebesar Rp5.779.087.289,00 termasuk data piutang PBB-P2 yang berasal dari pelimpahan piutang PBB-P2 dari Kementerian Keuangan sebagaimana tertuang dalam Berita Acara Nomor : BA-04/WPJ.32/KP.11/2013 tanggal 4 Januari 2013 dinyatakan bahwa dalam Basis Data SISMIOP piutang PBB-P2 Kabupaten Wonosobo dari Tahun 2003 sampai dengan tahun 2012 sebesar Rp44.102.833.081,00 adalah nilai piutang yang belum direkam



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

pembayarannya, karena banyak pembayaran yang dilakukan secara gelondongan (bukan per nomor obyek pajak) oleh desa/kelurahan.

Dari jumlah Rp6.046.743.878, khusus piutang PBB-P2 untuk tahun 2012 sebesar Rp4.772.601.857,00. Atas data tersebut Kepala Dinas Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah melalui surat Nomor : 900/75/DPPKAD/2014 tanggal 6 Pebruari 2014 perihal permintaan data piutang telah meminta data piutang kepada Kantor Pelayanan Pajak Pratama Temanggung. Atas permintaan data tersebut dijawab oleh KPP Pratama Temanggung dengan surat Nomor : S-323/WPJ.32/KP.11/2014 tanggal 19 Pebruari 2014, dinyatakan bahwa Nilai Piutang PBB-P2 untuk Kabupaten Wonosobo sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor : BA-04/WPJ.32/KP.11/2013 Lampiran II, data piutang PBB-P2 dan aset sitaan sebesar Rp6.046.743.878,00 adalah nilai yang didapat dari pengurangan nilai piutang PBB-P2 dalam Basis Data SISMIOP dikurangi dengan pembayaran secara gelondongan sehingga tidak dapat dirinci per NOP/Wajib Pajak.

Data piutang PBB-P2 Tahun 2012 sebesar Rp4.772.601.857,00, sedangkan berdasarkan data administrasi yang ada di Pemerintah Kabupaten Wonosobo hanya sebesar Rp3.558.316.576,00 kemudian ada pengurangan pokok di desa Pecekelan Kec. Sapuran sebesar Rp5.897.695,00 sehingga piutang menjadi Rp3.552.418.881,00.

Dari Jumlah Piutang Tahun 2012 sebesar Rp3.552.418.881,00 telah diterima pembayarannya di tahun 2013 sebesar Rp957.820.611,00 dengan demikian Saldo Piutang PBB-P2 Tahun 2012 per 31 Desember 2013 sebesar Rp2.594.598.270,00.

Data Piutang PBB-P2 Tahun 2012 dapat digambarkan dalam tabel sebagai berikut :

No	Pokok Th 2012 setelah dikurangi pokok di Desa Pecekelan Kec. Sapuran (Rp)	Pembayaran di Tahun 2012 (Rp)	Piutang Th 2012 per 31 Desember 2012 (Rp)	Pembayaran di Tahun 2013 (Rp)	Saldo 31 Des 2013 (Rp)
1	12.792.162.041,00	9.239.743.160,00	3.552.418.881,00	957.820.611,00	2.594.598.270,00

3. Berdasarkan penjelasan tersebut diatas maka Saldo Piutang PBB-P2 per 31 Desember 2013 sebagai berikut :

NO	Tahun Pengakuan	SALDO	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO
		31-Des-12 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31-Des-13 (Rp)
1	2003	0,00	0,00	0,00	108.416.979,00	0,00	108.416.979,00
2	2004	0,00	0,00	0,00	56.938.226,00	0,00	56.938.226,00
3	2005	0,00	0,00	0,00	117.228.384,00	0,00	117.228.384,00
4	2006	0,00	0,00	0,00	11.821.570,00	0,00	11.821.570,00
5	2007	0,00	0,00	0,00	41.030.662,00	0,00	41.030.662,00
6	2008	0,00	0,00	0,00	15.787.877,00	0,00	15.787.877,00
7	2009	0,00	0,00	0,00	131.955.048,00	0,00	131.955.048,00
8	2010	0,00	0,00	0,00	108.979.588,00	0,00	108.979.588,00
9	2011	0,00	0,00	0,00	681.983.687,00	0,00	681.983.687,00
10	2012	0,00	0,00	0,00	2.594.598.270,00	0,00	2.594.598.270,00
11	2013	0,00	0,00	0,00	1.910.346.998,00	0,00	1.910.346.998,00
	JUMLAH	0,00	0,00	0,00	5.779.087.289,00	0,00	5.779.087.289,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2013

31 Desember 2012

b. Piutang retribusi

Rp1.668.088.327,00

Rp1.161.601.047,00

Piutang Retribusi per 31 Desember 2013 sebesar Rp1.668.088.327,00 adalah hak Pemerintah Daerah atas pendapatan retribusi tahun berkenaan, yang sudah diterbitkan Surat Ketetapan namun belum dibayar oleh pihak yang menikmati pelayanan, terdapat pada SKPD sebagai berikut:

No.	SKPD	Saldo 31/12/2012 (Rp)	Koreksi 2013		Mutasi 2013		Saldo 31/12/2013 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Dishubkominfo	12.117.000,00	0,00	0,00	44.637.100,00	2.610.000,00	54.144.100,00
	Parkir Tepi Jalan Umum	12.117.000,00	0,00	0,00	31.212.100,00	2.610.000,00	40.719.100,00
	Ijin Trayek	0,00	0,00	0,00	10.925.000,00	0,00	10.925.000,00
	Retribusi MCK	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
2.	Disparbud	0,00	0,00	0,00	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00
	Tempat Khusus Parkir	0,00	0,00	0,00	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00
3.	Bapermasdes	258.730.000,00	0,00	0,00	328.209.000,00	32.030.000,00	554.909.000,00
	Sewa Eks Tanah Bengkok	258.730.000,00	0,00	0,00	328.209.000,00	32.030.000,00	554.909.000,00
4.	KPPT	32.733.800,00	0,00	0,00	45.813.900,00	32.733.800,00	45.813.900,00
	IMB	24.803.900,00	0,00	0,00	22.716.300,00	24.803.900,00	22.716.300,00
	HO	7.929.900,00	0,00	0,00	23.097.600,00	7.929.900,00	23.097.600,00
5.	DISPERINDAG	858.020.247,00	0,00	0,00	448.896.245,00	304.195.165,00	1.002.721.327,00
	Plyn Pasar (AB Los)	649.582.572,00	0,00	0,00	354.295.907,00	243.537.921,00	760.340.558,00
	Pelayanan Pasar (AB Kios)	208.437.675,00	0,00	0,00	94.600.338,00	60.657.244,00	242.380.769,00
	JUMLAH	1.161.601.047,00	0,00	0,00	878.056.245,00	371.568.965,00	1.668.088.327,00

Selama Tahun 2013 tidak terdapat koreksi debit maupun koreksi kredit sedangkan mutasi yang terjadi sebagai berikut:

- (1) Mutasi debit Piutang Retribusi sebesar Rp878.056.245,00 karena ada penambahan piutang Tahun 2013 terdiri dari:

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
1.	Dishubkominfo	44.637.100,00	Penambahan piutang Tahun 2013
2.	Disparbud (Tempat khusus parkir)	10.500.000,00	Penambahan piutang Tahun 2013
3.	Bapermasdes (Sewa eks tanah bengkok)	328.209.000,00	Merupakan sewa tanah eks bengkok melalui lelang yang belum diterima antara lain dari: 1) Kel. Kejiwan Rp5.000.000,00 2) Kel Pagerkukuh Rp29.650.000,00 3) Kel Wadaslintang Rp29.300.000,00 4) Kel Leksono Rp232.700.000,00 5) Kel Sapuran Rp31.559.000,00 Jumlah Rp328.209.000,00
4.	KPPT :	45.813.900,00	IMB Rp22.716.300,00 HO Rp23.097.600,00
5.	Disperindag:	448.896.245,00	Merupakan penambahan piutang AB LOS Tahun 2013 yang terdiri dari: 1. UPTD Induk Rp153.056.580,00 2. UPTD Kertek Rp151.600.460,00 3. UPTD Sapuran Rp34.904.867,00 4. UPTD Garung Rp9.059.510,00 5. UPTD Kejajar Rp3.197.048,00 6. UPTD Selomerto Rp130.972,00 7. UPTD Leksono Rp1.176.970,00 8. UPTD Kaliwiro Rp1.169.500,00 Jumlah Rp354.295.907,00 Merupakan penambahan piutang AB KIOS Tahun 2013 yang terdiri dari: 1) UPTD Induk Rp45.613.400,00 2) UPTD Kertek Rp31.422.980,00 3) UPTD Sapuran Rp3.746.018,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
			4) UPTD Kejajar Rp2.057.800,00 5) UPTD Selomerto Rp28.800,00 6) UPTD Leksono Rp2.536.440,00 7) Pasar Wonosobo <u>Rp9.194.900,00</u> Jumlah Rp94.600.338,00
	Jumlah	878.056.245,00	

- (2) Mutasi kredit sebesar Rp371.568.965,00 karena ada setoran piutang Tahun 2013 terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
1.	Dishubkominfo (Parkir tepi jalan) umum	2.610.000,00	
2.	Bapermasdes (Sewa eks tanah bengkok)	32.030.000,00	Merupakan setoran atas pengakuan piutang sewa tanah eks bengkok Tahun 2012 yang disetorkan pada Tahun 2013 terdiri dari: 1)Kel. Kalianget Rp9.880.000,00 2)Kel. Mlipak <u>Rp22.150.000,00</u> Jumlah Rp32.030.000,00
3.	KPPT	32.733.800,00	1. IMB Rp24.803.900,00 2. HO <u>Rp7.929.900,00</u> Jumlah Rp32.733.800,00
4.	Disperindag:	304.195.165,00	1. AB LOS Rp243.537.921,00 2. AB KIOS Rp60.657.244,00 Jumlah Rp.304.195.165,00
	JUMLAH	371.568.965,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

c. Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi

Rp131.325.705,00

Rp154.226.955,00

Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2013 sebesar Rp131.325.705,00 merupakan saldo tagihan Pemerintah Kabupaten Wonosobo kepada pegawai atas ganti rugi kekayaan daerah yang merupakan Tuntutan Ganti Rugi pada SKPD:

- (1) Dinas Pendidikan Pemuda dan Olahraga

Atas hilangnya kendaraan dinas roda dua sesuai dengan Keputusan Bupati Wonosobo Nomor 950/541/2012 tanggal 29 Desember 2012 tentang Pembebanan ganti Rugi yang telah dibebankan kepada Sarjono, S.Pd., M.M. sebesar Rp5.000.000,00.

- (2) Dinas Pariwisata dan Kebudayaan

Atas Penerimaan Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah yang digunakan langsung dan Penerimaan Dieng Plateu Theater (DPT) yang digunakan langsung. Sesuai dengan Keputusan Bupati Wonosobo tentang Pembebanan Ganti Rugi masing-masing sebagai berikut:

- Sdr. Suwignyo, SK Bupati Nomor 950/541/2012 senilai Rp127.257.955,00.
- Sdr. Drs. M. Aziz Wijaya, M.Si. SK Bupati Nomor 950/542/2012 senilai Rp14.395.000,00.
- Sdr Drs. Wahyu Wijayanto, SK Bupati Nomor 950/543/2012 senilai Rp7.574.000,00 dan saat ini sudah pensiun.

Mutasi Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi selama Tahun Anggaran 2013 adalah sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	Debitur	Saldo 31/12/2012 (Rp)	Mutasi 2013		Saldo 31/12/2013 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	M. Zuhri (Dishubkominfo)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Suwignyo (Disparbud)	127.257.955,00	0,00	3.506.250,00	123.751.705,00
3.	Drs. M. Aziz Wijaya, M.Si. (Disparbud)	14.395.000,00	0,00	14.395.000,00	0,00
4.	Drs. Wahyu Wijayanto	7.574.000,00	0,00	0,00	7.574.000,00
5.	Sarjono, S.Pd.	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
	JUMLAH	154.226.955,00	0,00	22.901.250,00	131.325.705,00

Mutasi kredit sebesar Rp22.901.250,00 merupakan setoran atas Bagian Lancar TGR selama Tahun 2013 yang terdiri dari :

1. Disdikpora

Pelunasan atas pembebanan ganti rugi kepada Sarjono, S.Pd,MM sebesar Rp5.000.000,00.

2.Dinas Pariwisata dan Kebudayaan

Mutasi Kredit dari Disparbud sebesar Rp14.395.000,00 merupakan pelunasan dari Drs. M Aziz Wijaya, M.Si dan angsuran dari Suwigyo sebesar Rp3.506.250,00.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

d. Piutang Lainnya

Rp9.639.686.659,00

Rp5.221.492.469,00

Piutang Lainnya per 31 Desember 2013 sebesar Rp9.639.686.659,00 berupa piutang pasien RSUD Setjonegoro dengan mutasi sebagai berikut:

No.	PIUTANG	SALDO 31/12/2012 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	SALDO 31/12/2013 (Rp)
1.	RSUD (lain-lain PAD yang sah)				
	Pasien Jamkesmas	4.841.250.782,00	8.251.350.943,00	4.841.250.782,00	8.251.350.943,00
	Pasien Umum	172.287.666,00	23.957.254,00	14.838.705,00	181.406.215,00
	Pasien Askes	107.980.500,00	256.863.843,00	107.980.500,00	256.863.843,00
	Pasien Jamkesda	30.442.872,00	930.779.927,00	30.442.872,00	930.779.927,00
	Pasien Pihak Ketiga	47.964.549,00	22.439.031,00	51.117.849,00	19.285.731,00
	Jumlah 1	5.199.926.369	9.485.390.998,00	5.045.630.708 ,00	9.639.686.659,00
2.	DPU (lain-lain PAD yang Sah)				
	Kadar Aspal	18.580.100,00	0,00	18.580.100,00	0,00
	Pendapatan atas Denda Keterlambatan Pekerjaan	2.986.000,00	0,00	2.986.000,00	0,00
	Jumlah 2	21.566.100,00	0,00	21.566.100,00	0,00
	Jumlah 1+ 2	5.221.492.469,00	9.485.390.998,00	5.067.196.808,00	9.639.686.659,00

e. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Tahun 2013 dihitung berdasarkan Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 5 Tahun 2009 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Wonosobo sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 33 Tahun 2013 tentang Perubahan Atas Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 5 Tahun 2009 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Wonosobo. Penyisihan piutang tidak tertagih berdasarkan umur piutang dibedakan menjadi 4 kategori yaitu :



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	Umur Piutang	% Penyisihan Piutang	Kategori
1.	s/d tanggal jatuh tempo	0 %	Lancar
2.	s/d 2 tahun setelah jatuh tempo	10 %	Kurang Lancar
3.	Diatas 2 tahun s/d 4 tahun setelah jatuh tempo	50 %	Diragukan
4.	Diatas 4 tahun setelah jatuh tempo	100 %	Macet

31 Desember 2013

31 Desember 2012

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

(Rp979.621.643,00)

Rp0,00

Saldo Penyisihan Piutang Tidak Tertagih tahun 2013 sebesar (Rp979.621.643,00) sedangkan saldo tahun 2012 Nihil. Adapun perincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih tahun 2013 berdasarkan jenis piutang adalah sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo Piutang per 31/12/2013 (Rp)	Penyisihan (Rp)
A	Piutang Pajak	6.584.771.889,00	813.999.615,00
	DPPKAD :	6.584.771.889,00	813.999.615,00
	1.Pajak Hotel	9.355.000,00	636.500,00
	2.Pajak Restoran	35.668.000,00	8.850.250,00
	3.PPJU	727.230.705,00	1.794.006,00
	4.Pajak Hiburan	3.645.000,00	1.101.400,00
	5.Pajak air tanah	16.730.070,00	962.664,00
	6.Pajak Reklame	13.055.825,00	1.305.583,00
	7.PBB-P2	5.779.087.289,00	799.349.212,00
B	Piutang Retribusi :	1.668.088.327,00	127.353.152,00
	BAPERMASDES :	554.909.000,00	22.670.000,00
	1.Sewa Lelang Eks Tanah Bengkok	554.909.000,00	22.670.000,00
	DISPARBUD :	10.500.000,00	0,00
	1.Retribusi Tempat Khusus Parkir	10.500.000,00	0,00
	DISHUBKOMINFO :	54.144.100,00	950.700,00
	1.Retribusi Parkir TJU	40.719.100,00	950.700,00
	2.Retribusi Ijin trayek	10.925.000,00	0,00
	3.Retribusi MCK	2.500.000,00	0,00
	KPPT :	45.813.900,00	0,00
	1.Retribusi IMB	22.716.300,00	0,00
	2.Retribusi HO	23.097600,00	0,00
	DISPERINDAG :	1.002.721.327,00	103.732.452,00
	1. Retibusi Pelayanan Pasar (AB KIOS)	242.380.769,00	30.238.092,00
	2. Retibusi Pelayanan Pasar (AB LOS)	760.340.558,00	73.494.360,00
C	Piutang Lainnya	9.639.686.659,00	38.268.876,00
	BLUD-RSUD	9.639.686.659,00	38.268.876,00
	1.Pasien Umum	181.406.215,00	38.268.876,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	Uraian	Saldo Piutang per 31/12/2013 (Rp)	Penyisihan (Rp)
	2.Pasien Pihak Ketiga	19.285.731,00	0,00
	3.Pasien Askes	256.863.843,00	0,00
	4.Pasien Jamkesmas	8.251.350.943,00	0,00
	5.Pasien Jamkesda	930.779.927,00	0,00
D	Bagian Lancar TGR	131.325.705,00	0,00
	JUMLAH	18.023.872.580,00	979.621.643,00

Selanjutnya dibawah ini disajikan tabel penyisihan piutang tidak tertagih per SKPD berdasarkan kategori piutang/umur piutang :

No.	Nama SKPD	Kategori Penyisihan Piutang Tidak Tertagih (Rp)				Jumlah (Rp)
		Lancar	Kurang Lancar	Diragukan	Macet	
1	DPPKAD	0,00	331.722.468,00	131.053.449,00	351.223.698,00	813.999.615,00
2	Bapemasdes	0,00	22.670.000,00	0,00	0,00	22.670.000,00
3	Dishubkominfo	0,00	950.700,00	0,00	0,00	950.700,00
4	Disperindag	0,00	43.295.022,00	60.437.430,00	0,00	103.732.452,00
5	BLUD-RSUD	0,00	11.499.745,00	26.769.131,00	0,00	38.268.876,00
	Jumlah		410.137.935,00	218.260.010,00	351.223.698,00	979.621.643,00

Saldo piutang sebelum penyisihan sebesar Rp18.023.872.580,00 dikurangi penyisihan piutang tidak tertagih sebesar Rp979.621.643,00 sehingga saldo piutang setelah penyisihan sebesar Rp17.044.250.937,00.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

6) Persediaan

Rp8.908.840.903,25

Rp9.070.625.047,00

Dengan mutasi sebagai berikut:

No.	PERSEDIAAN	SALDO 31-Des-12 (Rp)	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Persediaan Benda Berharga	200.550.014,00	0,00	0,00	275.763.115,50	323.900.078,00	152.413.051,50
2.	Persediaan Bahan Pakai Habis / Material	957.296.150,00	75.000.000,00	0,00	2.581.244.123,00	2.376.413.431,00	1.237.126.842,00
3.	Persediaan Obat-obatan dan Alat Kesehatan	7.912.778.883,00	0,00	0,00	8.515.789.361,82	8.909.267.235,07	7.519.301.009,75
	JUMLAH	9.070.625.047,00	75.000.000,00	0,00	11.372.796.600,32	11.609.580.744,07	8.908.840.903,25

- (1) Nilai Persediaan Benda Berharga sebesar Rp152.413.051,50 merupakan hasil pengadaan Benda Berharga selama Tahun Anggaran 2013 yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2013 belum terpakai habis dengan rincian sebagai berikut:

No.	SKPD	SALDO 31-Des-12 (Rp)	MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Dinas Kesehatan	312.000,00	5.441.852,50	312.000,00	5.441.852,50
2.	Dinas Pekerjaan Umum	2.133.105,00	2.218.125,00	2.133.105,00	2.218.125,00
3.	Dishubkominfo	172.892.939,00	149.301.900,00	205.113.254,00	117.081.585,00
4.	Dinkop dan UMKM	126.000,00	1.200.000,00	1.254.000,00	72.000,00
5.	DPPKAD	7.790.000,00	19.038.500,00	7.790.000,00	19.038.500,00
6.	Inspektorat Kabupaten	90.000,00	3.000.000,00	2.985.000,00	105.000,00
7.	Kelurahan Sambek	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
8.	Disnakan	415.100,00	81.275.000,00	81.226.375,00	463.725,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

9.	Disparbud	14.992.190,00	6.905.000,00	14.992.190,00	6.905.000,00
10.	Disperindag	1.786.680,00	1.882.738,00	2.654.154,00	1.015.264,00
11.	Kec. Kertek	0,00	1.500.000,00	1.470.000,00	30.000,00
12.	BKB	0,00	4.000.000,00	3.958.000,00	42.000,00
	JUMLAH	200.550.014,00	275.763.115,50	323.900.078,00	152.413.051,50

- (2) Persediaan Bahan Pakai Habis/Material sebesar Rp1.237.126.842,00 adalah saldo hasil pengadaan Tahun Anggaran 2013 yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2013 belum terpakai habis. Rincian Persediaan Bahan Pakai Habis/Material yang belum terpakai per 31 Desember 2013, sebagai berikut:

No.	SKPD	SALDO 31-Des-12 (Rp)	MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	KANTOR PERPUS	224.000,00	52.982.450,00	52.920.450,00	286.000,00
2.	DISDIKORA	18.274.700,00	0,00	0,00	18.274.700,00
3.	RSUD	92.113.646,00	122.576.942,00	92.113.646,00	122.576.942,00
4.	DINKES	63.112.699,00	4.907.170,00	63.112.699,00	4.907.170,00
5.	DPU	8.094.450,00	251.408.020,00	244.463.770,00	15.038.700,00
6.	BAPPEDA	322.200,00	26.000.000,00	25.962.300,00	359.900,00
7.	DISHUBKOMINFO	2.207.250,00	128.200.000,00	48.558.250,00	81.849.000,00
8.	DISDUKPIIL	732.917.150,00	350.065.340,00	202.739.370,00	880.243.120,00
9.	DINSOS	455.000,00	14.744.000,00	14.779.000,00	420.000,00
10.	DISNAKERTRANS	707.500,00	16.289.975,00	16.341.975,00	655.500,00
11.	DINKOP DAN UMKM	1.648.900,00	28.587.500,00	29.320.900,00	915.500,00
12.	SETDA	4.148.950,00	133.701.950,00	131.475.900,00	6.375.000,00
13.	DPPKAD	2.103.650,00	984.700,00	2.103.650,00	984.700,00
14.	INSPEKTORAT	940.000,00	113.565.500,00	113.139.500,00	1.366.000,00
15.	KEC WONOSOBO	186.720,00	12.945.500,00	13.003.400,00	128.820,00
16.	KEC SELOMERTO	84.000,00	16.323.400,00	16.149.650,00	257.750,00
17.	KEC. LEKSONO	160.200,00	8.519.500,00	8.342.200,00	337.500,00
18.	KEC WADASLINTANG	0,00	4.550.000,00	4.550.000,00	0,00
19.	KEC KALIBAWANG	0,00	16.120.500,00	16.120.500,00	0,00
20.	KEC KALIKAJAR	0,00	45.713.600,00	45.158.600,00	555.000,00
21.	KEC KERTEK	0,00	15.935.500,00	15.790.500,00	145.000,00
22.	KEC KEJAJAR	0,00	15.405.000,00	14.299.000,00	1.106.000,00
23.	KEC WATUMALANG	265.500,00	13.591.000,00	13.786.800,00	69.700,00
24.	KEC. GARUNG	159.000,00	28.828.000,00	28.893.500,00	93.500,00
25.	KEC. SUKOHARJO	0,00	26.657.000,00	26.429.000,00	228.000,00
26.	KEC. SAPURAN	1.674.000,00	14.630.800,00	15.864.800,00	440.000,00
27.	KEC. KEPIL	893.300,00	15.430.800,00	15.758.100,00	566.000,00
28.	KEC. KALIWIRO	748.000,00	5.500.000,00	5.714.500,00	533.500,00
29.	KE WONOSOBO BRT	0,00	2.771.000,00	2.526.000,00	245.000,00
30.	KE WONOSOBO TMR	0,00	5.705.500,00	5.705.500,00	0,00
31.	KEL JLAMPRANG	289.000,00	8.518.900,00	8.578.600,00	229.300,00
32.	KEL. KEJIWAN	1.066.000,00	7.107.650,00	6.776.850,00	1.396.800,00
33.	KEL. SAMBEK	376.550,00	6.570.000,00	6.346.550,00	600.000,00
34.	KEL. KRAMATAN	357.000,00	3.608.500,00	3.797.500,00	168.000,00
35.	KEL. JARAKSARI	150.000,00	10.000.000,00	10.050.000,00	100.000,00
36.	KEL KERTEK	0,00	4.968.400,00	4.968.400,00	0,00
37.	KEL. BUMIRESO	231.500,00	16.531.925,00	16.563.425,00	200.000,00
38.	KEL. KALIANGET	236.360,00	7.120.555,00	7.016.215,00	340.700,00
39.	KEL. LEKSONO	171.000,00	7.386.200,00	7.478.800,00	78.400,00
40.	KEL. MUDAL	315.700,00	3.425.200,00	3.430.650,00	310.250,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	SALDO 31-Des-12 (Rp)	MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
41.	KEL. ANDONGSILI	231.500,00	6.547.150,00	6.536.950,00	241.700,00
42.	KEL. GARUNG	556.500,00	8.498.800,00	8.268.800,00	786.500,00
43.	KEL. KEJAJAR	0,00	12.198.950,00	12.198.950,00	0,00
44.	KEL. KALIBEBER	0,00	13.879.700,00	13.879.700,00	0,00
45.	KEL. WONOROTO	0,00	16.101.000,00	16.101.000,00	0,00
46.	KEL. WRINGINANOM	0,00	6.243.000,00	6.243.000,00	0,00
47.	KEL. SELOMERTO	0,00	12.150.000,00	12.150.000,00	0,00
48.	KEL. WONOREJO	0,00	9.972.000,00	9.972.000,00	0,00
49.	KEL. TAWANGSARI	0,00	7.791.500,00	7.624.900,00	166.600,00
50.	KEL. ROJOIMO	0,00	4.900.000,00	4.900.000,00	0,00
51.	KEL. PAGERKUKUH	0,00	4.761.450,00	4.308.450,00	453.000,00
52.	KEL. MLIPAK	0,00	11.015.000,00	11.015.000,00	0,00
53.	KEL. KALIKAJAR	0,00	12.563.400,00	12.225.350,00	338.050,00
54.	KEL. SAPURAN	0,00	13.179.900,00	12.859.900,00	320.000,00
55.	KEL. KEPIL	405.550,00	3.670.000,00	3.763.750,00	311.800,00
56.	KEL. KALIWIRO	48.500,00	22.380.050,00	22.428.550,00	0,00
57.	KEL. WADASLINTANG	156.100,00	6.850.500,00	6.928.500,00	78.100,00
58.	BKD	12.966.850,00	53.842.200,00	65.139.050,00	1.670.000,00
59.	BAPERMASDES	260.000,00	12.060.800,00	12.032.300,00	288.500,00
60.	KPPT	1.079.500,00	79.984.870,00	75.855.670,00	5.208.700,00
61.	KANTOR ARSIP	2.478.025,00	29.862.250,00	30.693.700,00	1.646.575,00
62.	DISNAKAN	269.200,00	14.000.000,00	13.774.300,00	494.900,00
63.	DISPERTAN	1.148.400,00	48.975.500,00	48.358.800,00	1.765.100,00
64.	KKP	0,00	34.650.650,00	27.185.650,00	7.465.000,00
65.	DISHUTBUN	0,00	50.860.750,00	50.184.600,00	676.150,00
66.	KESBANGPOLINMAS	0,00	86.764.000,00	86.764.000,00	0,00
67.	DISPARBUD	1.672.800,00	69.125.800,00	1.672.800,00	69.125.800,00
68.	SATPOL	0,00	28.056.741,00	28.056.741,00	0,00
69.	BKB	0,00	60.857.500,00	60.208.500,00	649.000,00
70.	SETWAN	0,00	292.505.585,00	292.505.585,00	0,00
71.	DISPERINDAG	1.078.600,00	54.117.100,00	52.446.485,00	2.749.215,00
72.	BLH	310.700,00	0,00	0,00	310.700,00
	JUMLAH	957.296.150,00	2.656.244.123,00	2.376.413.431,00	1.237.126.842,00

Mutasi debet sebesar Rp2.656.244.123,00 berasal dari persediaan bahan pakai habis yang ada di SKPD per 31 Desember 2013 dan termasuk pada Kantor Ketahanan Pangan terdapat penambahan dari BM alat laboratorium TA. 2013 berupa bahan pakai habis, dan penambahan sebesar Rp75.000.000,00 berasal dari persediaan bahan pakai habis berupa marka cone pada Dishubkominfo yang dipinjamkan kepada Sekolah Dasar.

Mutasi kredit sebesar Rp2.376.413.431,00 berasal dari persediaan bahan pakai habis Tahun 2012 dan pemakaian persediaan bahan pakai habis selama Tahun 2013.

- (3) Persediaan Obat dan Alat Kesehatan per 31 Desember 2013 sebesar Rp7.519.301.009,75 terdiri dari:

NO	SKPD	SALDO 31-Des-12 (Rp)	MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	RSUD Setjonegoro	1.327.092.132,00	1.531.636.469,00	1.327.092.132,00	1.531.636.469,00
2.	DINKES	6.074.487.357,00	7.838.043.005,28	8.539.539.221,74	5.372.991.140,54
3.	BKB	511.199.394,00	3.208.980.394,54	3.105.506.388,33	614.673.400,21
	JUMLAH	7.912.778.883,00	12.578.659.868,82	12.972.137.742,07	7.519.301.009,75



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit sebesar Rp12.578.659.868,82,00 berasal dari persediaan obat dan perbekalan kesehatan yang masih dikelola oleh SKPD per 31 Desember 2013.

Mutasi kredit sebesar Rp12.972.137.742,07 berasal dari persediaan obat dan alat kesehatan tahun 2013 dan pemakaian persediaan obat dan perbekalan kesehatan selama tahun 2013 juga termasuk penghapusan obat dan perbekalan kesehatan pada Dinas Kesehatan sesuai SK Bupati Nomor 020/483/2013 tanggal 20 Desember 2013 sebesar Rp137.895.731,00.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

B. INVESTASI JANGKA PANJANG Rp53.822.167.721,01 Rp47.061.031.676,95

Mutasi Investasi Jangka Panjang selama Tahun 2013 sebagai berikut:

No.	Investasi	SALDO 31-Des-12 (Rp)	MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBIT (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Non Permanen	7.086.770.202,00	0,00	402.094.700,00	6.684.675.502,00
	Dana Bergulir diragukan tertagih	0,00	0,00	6.642.069.167,00	(6.642.069.167,00)
2.	Permanen	39.974.261.474,95	13.805.299.911,06	0,00	53.779.561.386,01
	Jumlah	47.061.031.676,95	13.805.299.911,06	7.044.163.867,00	53.822.167.721,01

Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2013 sebesar Rp53.822.167.721,01 terdiri atas:

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

1) Investasi Non Permanen Rp6.684.675.502,00 Rp7.086.770.202,00

Dana bergulir diragukan tertagih (Rp6.642.069.167,00) (Rp0,00)

Nilai Bersih yang dapat Direalisasikan (*Net Realizable Value*) Investasi Non Permanen – Dana Bergulir Rp42.606.335,00 Rp7.086.770.202,00

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

a. Investasi Non Permanen – Dana Bergulir Rp6.684.675.502,00 Rp7.086.770.202,00

Investasi Non Permanen per 31 Desember 2013 senilai Rp6.684.675.502,00 merupakan investasi dana bergulir yang diberikan oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo kepada Koperasi, Usaha Mikro, Kecil dan Menengah yang dilaksanakan sejak Tahun 2001 sampai dengan Tahun 2008. Investasi Non Permanen ini dimaksudkan untuk pelaksanaan program penguatan modal bagi Koperasi, Usaha Mikro, Kecil dan Menengah secara perguliran, dan digunakan istilah Dana Bergulir.

Adapun rincian dana bergulir per 31 Desember 2013 berdasarkan SKPD penyalur dapat dirinci sebagai berikut:

No.	SKPD Penyalur	Saldo per 1/1/2013 (Rp)	MUTASI		Saldo per 31/12/2013 (Rp)
			TAMBAH	KURANG	
1.	Dinas Koperasi, Usaha Mikro, Kecil dan Menengah	6.068.332.152,00	0,00	45.594.700,00	6.022.737.452,00
2.	Dinas Peternakan	525.555.300,00	0,00	0,00	525.555.300,00
3.	Dinas Pertanian	146.882.750,00	0,00	10.500.000,00	136.382.750,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD Penyalur	Saldo per 1/1/2013 (Rp)	MUTASI		Saldo per 31/12/2013 (Rp)
			TAMBAH	KURANG	
	Sub Jumlah	6.740.770.202,00	0,00	56.094.700,00	6.684.675.502,00
4.	Bagian Perekonomian Sekretariat Daerah	346.000.000,00	0,00	346.000.000,00	0,00
	Jumlah	7.086.770.202,00	0,00	402.094.700,00	6.684.675.502,00

Selama Tahun 2013 tidak ada mutasi tambah yang disalurkan di Tahun 2013. Adapun mutasi kurang selama Tahun 2013 sebesar Rp402.094.700,00 berasal dari angsuran yang diterima Tahun 2013 sebesar Rp56.094.700,00 dan berasal dari mutasi kurang sebesar Rp346.000.000,00 merupakan Penghapusan Secara Bersyarat Piutang Dana Bergulir Penggemukan Sapi Proyek Pengembangan Usaha Peternakan Sapi Tahun Anggaran 2002 sebesar Rp346.000.000,00 (tiga ratus empat puluh enam juta rupiah) berdasarkan Keputusan Bupati Wonosobo Nomor 020/478/2013 tertanggal 16 Desember 2013 tentang Penghapusan Secara Bersyarat Piutang Dana Bergulir Penggemukan Sapi Proyek Pengembangan Usaha Peternakan Sapi Tahun Anggaran 2002 dengan penjelasan sebagai berikut:

- Penghapusan bersyarat tersebut merupakan penghapusan secara bersyarat dari pembukuan Pemerintah Kabupaten Wonosobo tanpa menghapuskan hak tagih Pemerintah Kabupaten Wonosobo;
- Piutang Dana Bergulir yang dihapuskan bersyarat tersebut merupakan Piutang Dana Bergulir Penggemukan Sapi Proyek Pengembangan Usaha Peternakan Sapi Tahun Anggaran 2002 sebesar Rp346.000.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

No.	Nama Kelompok	Nama Ketua Kelompok	Saldo Yang Dihapuskan (Rp)
1.	Akur Tani	Khudlelah Madjid	61.300.000,00
2.	Lumintu	Agusmanto	61.300.000,00
3.	Harapan	Romadlon	59.300.000,00
4.	Ponpes Al-Huda	K.Muhammad Lutfi	41.500.000,00
5.	Sumber Rejeki	Santoso	122.600.000,00
	Jumlah		346.000.000,00

Penghapusan bersyarat tersebut di atas dilaksanakan sesuai dengan ketentuan Pasal 3 ayat (1) dan (2) Peraturan Pemerintah Nomor 14 Tahun 2005 tentang Tata Cara Penghapusan Piutang Negara/Daerah, bahwa usul penghapusan piutang daerah hanya dapat dilakukan setelah piutang daerah tersebut diurus secara optimal oleh PUPN. Pengurusan piutang dinyatakan telah optimal apabila piutang tersebut telah dinyatakan sebagai piutang yang untuk sementara belum dapat ditagih (PSBDT) oleh Panitia Urusan Piutang Negara (PUPN).

Diusulkannya penghapusan merupakan tindak lanjut rekomendasi hasil pemeriksaan BPK RI atas Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Wonosobo Tahun Anggaran 2005 yaitu Piutang Dana Bergulir Penggemukan Sapi sebesar Rp396.000.000,00 tidak menunjukkan kondisi riil yang dapat ditagih, Bupati Wonosobo agar memerintahkan kepada Pengguna Anggaran dhi. Bagian Perekonomian untuk berkoordinasi dengan Inspektorat Kabupaten Wonosobo, DPRD dan kelompok tani yang bersangkutan agar segera menyelesaikan permasalahan tersebut, piutang yang dapat ditagih agar segera disetor ke Kas Daerah, dan piutang yang tidak dapat ditagih agar dihapuskan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Bagian Perekonomian Setda telah berupaya untuk menyelesaikan piutang dimaksud dan pada bulan Nopember 2006 terdapat setoran ke Kas Daerah sebesar Rp50.000.000,00 sehingga saldo piutang masih sebesar Rp346.000.000,00 selanjutnya melalui surat Sekretaris Daerah Nomor 510/614/ek/2010 tanggal 18 Oktober 2010 perihal Tagihan Dana Bergulir Proyek Pengembangan Usaha Peternakan Sapi TA 2002 namun sampai batas waktu yang telah ditentukan belum ada hasil penagihan yang dapat disetor ke Kas



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Daerah. Sehingga Bagian Perekonomian Sekretariat Daerah mengusulkan penghapusan piutang kepada Pejabat Pengelola Keuangan dilengkapi dengan daftar nominatif nama debitur, bukti dukung upaya penagihan dan persyaratan lain seperti surat perjanjian, melalui surat nomor 510/673/ek/2010 tertanggal 27 Nopember 2010 perihal Usulan Penghapusan Piutang Dana Bergulir Revolving Penggemukan Sapi TA 2002, dengan kronologis sebagai berikut:

- (1) Dinas Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah selaku Pejabat Pengelola Keuangan Daerah Kabupaten Wonosobo melimpahkan pengurusan piutang kepada Panitia Urusan Piutang Negara (PUPN) Jawa Tengah melalui KPKNL Purwokerto dengan surat nomor 900/0219/2011 tanggal 14 Maret 2011 perihal Penyerahan Pengurusan Piutang Daerah.
- (2) Atas pelimpahan pengurusan piutang tersebut, PUPN pada tanggal 9 November 2012 menerbitkan Piutang Sementara Belum Dapat Ditagih (PSBDT) atas nama masing-masing kelompok tani melalui surat yang disampaikan kepada Dinas Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Wonosobo, sebagai berikut:
 - a) Nomor PSBDT-05/PUPNC.15.04/2012 a.n. Kelompok Tani Harapan;
 - b) Nomor PSBDT-01/PUPNC.15.04/2012 a.n. Kelompok Tani Lumintu;
 - c) Nomor PSBDT-02/PUPNC.15.04/2012 a.n. Kelompok Tani Akur Tani;
 - d) Nomor PSBDT-03/PUPNC.15.04/2012 a.n. Kelompok Tani Sumber Rejeki;
 - e) Nomor PSBDT- 04/PUPNC.15.04/2012 a.n. Kelompok Tani Pondok Pesantren Al Huda.

Setelah diterimanya PSBDT dari PUPN, Dinas Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah selaku PPKD Kabupaten Wonosobo mengusulkan penghapusan piutang daerah bersyarat kepada Bupati melalui surat nomor 900/945/DPPKAD/2013 tanggal 5 Desember 2013 perihal Usulan Penghapusan Secara Bersyarat Piutang Dana Bergulir Penggemukan Sapi Proyek Pengembangan Usaha Peternakan Sapi TA 2002.

Selanjutnya Bupati menyetujui penghapusan piutang secara bersyarat dengan Surat Keputusan Nomor 020/478/2013 tanggal 16 Desember 2013 tentang Penghapusan Secara Bersyarat Piutang Dana Bergulir Penggemukan Sapi Proyek Pengembangan Usaha Peternakan Sapi Tahun 2002. Berdasarkan keputusan tersebut, maka Investasi non Permanen Dana Bergulir tersebut dihapusbukukan. Penghapusbukuan ini bukan merupakan penghapusan secara mutlak, sehingga tidak menghapuskan hak tagih Pemerintah Kabupaten Wonosobo terhadap piutang dimaksud.

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
b. Dana bergulir diragukan tertagih	(Rp6.642.069.167,00)	(Rp0,00)

Dana Bergulir disajikan di Neraca sebagai Investasi Jangka Panjang-Investasi Non Permanen-Dana Bergulir yang dicatat sebesar harga perolehan dana bergulir, secara periodik, dilakukan penyesuaian terhadap dana bergulir, sehingga nilai Dana Bergulir yang tercatat di neraca menggambarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Nilai yang dapat direalisasikan ini diperoleh dari penatausahaan dana bergulir sesuai dengan jatuh temponya (*aging scedule*). Berdasarkan penatausahaan tersebut, diketahui jumlah dana bergulir yang benar-benar tidak dapat ditagih, dana bergulir yang masuk kategori diragukan dapat ditagih, dan dana bergulir yang dapat ditagih.

Berdasarkan Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 33 Tahun 2013 tentang Perubahan Atas Peraturan Bupati Wonosobo nomor 5 Tahun 2009 tentang Kebijakan Akuntansi



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Pemerintah Kabupaten Wonosobo tertanggal 5 September 2013 **pada paragraf Penyajian dan Pengungkapan Investasi Non Permanen Berupa Dana Bergulir** telah diatur Perhitungan penyisihan dana bergulir yang tidak dapat tertagih dihitung berdasarkan prosentase tertentu dari saldo dana bergulir yang diklasifikasikan sebagai berikut:

- (1) Untuk klasifikasi lancar penyisihannya sebesar 0%;
- (2) Untuk klasifikasi kurang lancar penyisihannya sebesar 20%;
- (3) Untuk klasifikasi diragukan penyisihannya sebesar 50%;
- (4) Untuk klasifikasi macet penyisihannya sebesar 90%;
- (5) Untuk klasifikasi bermasalah penyisihannya sebesar 100%;

Dana bergulir yang disalurkan sejak Tahun 2001 sampai dengan Tahun 2008 keseluruhan ternyata ada yang tidak membayar angsuran pokok dan jasa pinjaman sebanyak lebih dari 9 kali angsuran secara berturut-turut, tetapi belum melampaui 12 kali angsuran secara berturut-turut tidak membayar angsuran sesuai dengan perjanjian yang telah disepakati. Dana bergulir seperti ini diklasifikasikan **macet** dan akan disisihkan sebesar 90%, sedangkan dana bergulir yang tidak membayar sama sekali angsuran pokok dan jasa pinjaman yang telah melampaui jatuh tempo seharusnya lunas dibayar pokok dan jasa pinjaman sesuai dengan perjanjian yang telah disepakati. Dana bergulir seperti ini diklasifikasikan bermasalah dan akan disisihkan sebesar 100%.

Tahun 2013 merupakan penerapan penyisihan dana bergulir untuk pertama kali, sehingga penyisihan dana bergulir belum dapat diperbandingkan dengan tahun-tahun sebelumnya.

Dana Bergulir yang diragukan tertagih per 31 Desember 2013 sebesar (Rp6.642.069.167,00) dengan rincian perhitungan sebagai berikut:

No.	Nama SKPD	Kategori	Jumlah (Rp)	Penyisihan (Rp)
1.	Dinkop & UMKM	Macet	294.498.540,00	5.990.015.392,00
		Bermasalah	5.695.516.852,00	
2.	Dinas Peternakan	Bermasalah	525.555.300,00	525.555.300,00
3.	Dinas Pertanian	Macet	88.958.475,00	126.498.475,00
		Bermasalah	37.540.000,00	
	Jumlah		6.642.069.167,00	6.642.069.167,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

2) **Investasi Permanen**

Rp53.779.561.386,01 Rp39.974.261.474,95

Investasi Permanen per 31 Desember 2013 sebesar Rp53.779.561.386,01 merupakan nilai Investasi Jangka Panjang Permanen Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang dinilai dengan menggunakan metode biaya untuk kepemilikan kurang dari 20% dan menggunakan metode ekuitas untuk kepemilikan 20% keatas.

Kepemilikan dibawah 20% yang dinilai dengan menggunakan metode biaya terdiri dari PT Bank Jateng dengan kepemilikan 0,78% dan PT PRPP dengan kepemilikan 0,28%.

Adapun kepemilikan 20% ke atas yang dinilai dengan menggunakan metode ekuitas. Laporan Keuangan BUMD Yang digunakan untuk mencatat adalah Laporan Keuangan BUMD Tahun 2013.

Sedangkan Mutasi atas Investasi Jangka Panjang Permanen Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	Investasi	SALDO 31/12/2012 (Rp)	MUTASI		SALDO 31/12/2013 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1	2	3	4	5	6
1	PT.BANK Jateng	9.527.000.000,00	0,00	0,00	9.527.000.000,00
2	PDAM	2.825.194.209,00	8.745.017.005,00	0,00	11.570.211.214,00
3	BANK WONOSOBO	9.880.974.205,00	2.562.526.309,00	0,00	12.443.500.514,00
4	PD. BPR BKK Wonosobo	5.570.803.665,69	455.175.452,18	0,00	6.025.979.117,87
5	PD.BKK Kertek	1.692.468.209,46	598.618.140,26	0,00	2.291.086.349,72
6	PT. TAMBI	9.099.287.468,50	514.510.466,00	0,00	9.613.797.934,50
7	PT.BIMO LUKAR	565.371.111,80	31.324.986,55	0,00	596.696.098,35
8	PD.BHAKTI HUSADA	673.162.605,50	898.127.552,07	0,00	1.571.290.157,57
9	PT. PRPP	140.000.000,00	0,00	0,00	140.000.000,00
	Jumlah	39.974.261.474,95	13.805.299.911,06	0,00	53.779.561.386,01

Adapun perhitungan ekuitas sebagai berikut:

No.	Nama BUMD	% Kepemi- likan	Investasi Pembab sesuai dg resipis saham (Rp)	Ekuitas di Laporan Keuangan BUMD (Rp)	Investasi Pembab dengan Metode Ekuitas (Rp)	Investasi Pembab dengan Metode cost (Rp)	Keterangan
1	2	3	4	5	6	7	8
1	PDAM	100%	33.391.302.995,00	11.570.211.214,00	11.570.211.214,00	0,00	LK 2013 audited
2	Bank Wonosobo	100%	12.069.580.545,00	12.443.500.514,00	12.443.500.514,00	0,00	LK 2013 audited
3	PD BPR BKK Wonosobo	49%	5.290.000.000,00	12.297.916.567,09	6.025.979.117,87	0,00	LK 2013 audited
4	PD BKK Kertek	49%	2.180.000.000,00	4.675.686.428,00	2.291.086.349,72	0,00	LK 2013 audited
5	PT.TAMBI	50%	6.000.001.000,00	19.227.595.869,00	9.613.797.934,50	0,00	LK 2013 audited
6	PT Bimo Lukar	55%	415.800.000,00	1.084.901.997,00	596.696.098,35	0,00	LK 2013 audited
7	PD Bhakti Husada	100%	1.493.938.000,00	1.571.290.157,57	1.571.290.157,57	0,00	LK 2013 audited
8	PT PRPP	0,28%	140.000.000,00	43.504.521.331,00	0,00	140.000.000,00	LK 2013 audited
9	PT Bank Jateng	0,78%	9.527.000.000,00	2.721.357.352.660,00	0,00	9.527.000.000,00	LK 2013 audited
	JUMLAH		70.507.622.540,00	2.827.732.976.737,66	44.112.561.386,01	9.667.000.000,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

C. ASET TETAP

Rp2.074.095.987.770,00 Rp1.950.999.633.317,00

Aset Tetap per 31 Desember 2013 senilai Rp2.074.095.987.770,00 merupakan aset tetap yang dikelola oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan saldo awal Tahun 2013 sebesar Rp1.950.999.633.317,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 adalah sebagai berikut:

No.	ASET TETAP	SALDO	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO
		31-Des-12 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31-Des-13 (Rp)
1.	Tanah	263.964.217.978,00	5.585.430.359,00	5.481.508.188,00	8.969.195.600,00	3.670.671.400,00	269.366.664.349,00
2.	Peralatan dan Mesin	244.188.582.459,00	8.971.442.433,00	9.617.511.532,00	30.315.565.171,00	9.330.077.832,00	264.528.000.699,00
3.	Gedung dan Bangunan	610.762.293.738,00	21.189.060.150,00	6.185.078.555,00	76.095.454.206,00	38.118.536.561,00	663.743.192.978,00
4.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	760.405.468.066,00	9.878.797.950,00	4.285.708.738,00	36.326.722.475,00	3.785.181.975,00	798.540.097.778,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

5.	Aset Tetap Lainnya	66.922.009.076,00	8.677.055.030,00	230.286.500,00	2.551.254.360,00	2.000.000,00	77.918.031.966,00
6.	Konstruksi Dalam Pengerjaan	4.757.062.000,00	0,00	4.757.062.000,00	0,00	0,00	0,00
	JUMLAH	1.950.999.633.317,00	54.301.785.922,00	30.557.155.513,00	154.258.191.812,00	54.906.467.768,00	2.074.095.987.770,00

Aset Tetap Tahun 2013 sebesar Rp2.074.095.987.770,00 mengalami kenaikan sebesar Rp123.096.354.453,00 atau 6,31% dari Tahun 2012 sebesar Rp1.950.999.633.317,00.

Penjelasan koreksi dan mutasi Aset Tetap adalah sebagai berikut:

31 Desember 2013

31 Desember 2012

1) Tanah

Rp269.366.664.349,00 Rp263.964.217.978,00

Tanah per 31 Desember 2013 senilai Rp269.366.664.349,00 merupakan nilai Aset Tanah milik Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang dikelola oleh masing-masing satuan kerja dengan rincian sebagai berikut:

1.	Tanah Kantor	Rp21.536.355.040,00
2.	Tanah Rumah Sakit	Rp786.000.000,00
3.	Tanah Rumah Dinas	Rp8.346.187.530,00
4.	Tanah Gedung Pertemuan	Rp470.728.600,00
5.	Tanah Lahan Pertanian	Rp57.009.063.216,00
6.	Tanah Lahan Perikanan	Rp236.000.000,00
7.	Tanah Lahan Peternakan	Rp515.000.000,00
8.	Tanah Sekolah	Rp38.354.147.272,00
9.	Tanah Parkir/tanah terminal	Rp11.034.576.000,00
10.	Tanah Sarana Kesehatan/Olahraga/Stadion	Rp10.729.063.000,00
11.	Tanah Sarana Jembatan dan Jalan	Rp84.731.024.631,00
12.	Tanah Sarana Pasar	Rp22.902.179.000,00
13.	Tanah Bengkok	Rp374.526.000,00
14.	Tanah Hutan	Rp2.894.672.700,00
15.	Tanah Danau/rawa	Rp0,00
16.	Tanah Lapangan	Rp4.431.769.000,00
17.	Tanah Tandus/rusak	Rp0,00
18.	Tanah Pemukiman	Rp135.275.000,00
19.	Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/Wisata	Rp4.788.783.635,00
20.	Tanah Sarana Umum Ibadah	Rp32.800.000,00
21.	Tanah Sarana Makam	Rp58.513.725,00
	JUMLAH	Rp269.366.664.349,00

Koreksi dan mutasi Aset Tetap Tanah selama Tahun 2013 sebagai berikut:

No.	TANAH	SALDO 31-Des-12 (Rp)	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Tanah Kantor	24.207.363.840,00	0,00	87.690.000,00	785.281.200,00	3.368.600.000,00	21.536.355.040,00
2.	Tanah Rumah Sakit	786.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786.000.000,00
3.	Tanah Rumah Dinas	5.052.587.530,00	0,00	0,00	3.530.300.000,00	236.700.000,00	8.346.187.530,00
4.	Tanah Gedung Pertemuan	306.628.600,00	176.000.000,00	11.900.000,00	0,00	0,00	470.728.600,00
5.	Tanah Lahan Pertanian	57.009.063.216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.009.063.216,00
6.	Tanah Lahan Perikanan	236.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.000.000,00
7.	Tanah Lahan Peternakan	515.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.000.000,00
8.	Tanah Sekolah	29.145.465.601,00	5.409.430.359,00	408.176.688,00	4.207.428.000,00	0,00	38.354.147.272,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	TANAH	SALDO 31-Des-12 (Rp)	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
9.	Tanah Parkir/tanah terminal	11.034.576.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.034.576.000,00
10.	Tanah Sarana Kesehatan/Olahraga/Stadion	15.711.820.500,00	0,00	4.973.741.500,00	20.793.400,00	29.809.400,00	10.729.063.000,00
11.	Tanah Sarana Jembatan dan Jalan	84.731.024.631,00	0,00	0,00	35.562.000,00	35.562.000,00	84.731.024.631,00
12.	Tanah Sarana Pasar	22.902.179.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.902.179.000,00
13.	Tanah Bengkok	374.526.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.526.000,00
14.	Tanah Hutan	2.894.672.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.894.672.700,00
15.	Tanah danau/rawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Tanah lapangan	4.431.769.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.431.769.000,00
17.	Tanah tandus/rusak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Tanah pemukiman	135.275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.275.000,00
19.	Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/Wisata	4.398.952.635,00	0,00	0,00	389.831.000,00	0,00	4.788.783.635,00
20.	Tanah Sarana Umum Ibadah	32.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.800.000,00
21.	Tanah Sarana Makam	58.513.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.513.725,00
	JUMLAH	263.964.217.978,00	5.585.430.359,00	5.481.508.188,00	8.969.195.600,00	3.670.671.400,00	269.366.664.349,00

Aset Tetap Tanah Tahun 2013 sebesar Rp269.366.664.349,00 mengalami kenaikan sebesar Rp5.402.446.371,00 atau 2,05% dari Tahun 2012 sebesar Rp263.964.217.978,00. Kenaikan sebesar Rp5.402.446.371,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1.	Belanja Modal	Rp5.354.879.600,00
2.	Kapitalisasi atas Belanja Modal Tanah karena hanya berupa biaya umum	(Rp56.355.400,00)
3.	Kurang catat Tanah	Rp5.585.430.359,00
4.	Koreksi karena pencatatan ganda Tanah	(Rp5.481.508.188,00)
	Jumlah	Rp5.402.446.371,00

Penjelasan masing-masing Aset Tetap Tanah sebagai berikut:

31 Desember 2013 31 Desember 2012

a. Tanah Kantor Rp21.536.355.040,00 Rp24.207.363.840,00

Saldo Tanah Kantor per 31 Desember 2013 sebesar Rp21.536.355.040,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
24.207.363.840	0,00	87.690.000,00	785.281.200,00	3.368.600.000,00	21.536.355.040,00

Nilai Aset Tanah Kantor per 31 Desember 2013 sejumlah Rp21.536.355.040,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp24.207.363.840,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

Koreksi kredit sebesar Rp87.690.000,00 berasal dari pencatatan ganda tanah rumah makan kledung yang dicatat di KIB Setda dan Disparbud.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit sebesar Rp785.281.200,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Setda	701.265.200,00	BM pengadaan tanah Pemda untuk Kec. Sapuran
2.	Kec. Watumalang	9.016.000,00	Serah terima tanah eks puskesmas dari Dinkes
3.	Kesbangpolinmas	75.000.000,00	Serah terima tanah dari Setda ke Kesbangpolinmas
	Jumlah	785.281.200,00	

Mutasi kredit sebesar Rp3.368.600.000,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	3.293.600.000,00	Serahterima ke setda Tanah rumdin pesanggrahan Selomanik
2.	Setda	75.000.000,00	Serah terima tanah dari Setda ke Kesbangpolinmas
	Jumlah	3.368.600.000,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

b. Tanah Rumah Sakit Rp786.000.000,00 Rp786.000.000,00

Saldo Tanah Rumah Sakit per 31 Desember 2013 sebesar Rp786.000.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

c. Tanah Rumah Dinas Rp8.346.187.530,00 Rp5.052.587.530,00

Saldo Tanah Rumah Dinas per 31 Desember 2013 sebesar Rp8.346.187.530,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
5.052.587.530,00	0,00	0,00	3.530.300.000,00	236.700.000,00	8.346.187.530,00

Nilai Aset Tanah Rumah Dinas per 31 Desember 2013 sejumlah Rp8.346.187.530,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp5.052.587.530,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

Mutasi debit selama Tahun 2013 sebesar Rp3.530.300.000,00 berasal dari:

- | | | | |
|----|------------|--------------------|--|
| 1. | Setda | Rp3.293.600.000,00 | Serah terima tanah rumdin dari DPU ke Setda (tanah pesanggrahan selomanik) |
| 2. | Disdikpora | Rp236.700.000,00 | Serah terima tanah Rumdin Kepala Dinas Pertanian ke Disdikpora digunakan Kwarcab Pramuka |

Mutasi kredit selama Tahun 2013 sebesar Rp236.700.000,00 berasal dari:

- | | | | |
|----|-----------------|------------------|--|
| 1. | Dinas Pertanian | Rp236.700.000,00 | Serah terima tanah rumdin Kepala Dinas Pertanian ke Disdikpora digunakan Kwarcab Pramuka |
|----|-----------------|------------------|--|

31 Desember 2013

31 Desember 2012

d. Tanah Gedung / Gedung Pertemuan Rp470.728.600,00 Rp306.628.600,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOREJO

Saldo Tanah gedung / gedung pertemuan per 31 Desember 2013 sebesar Rp470.728.600,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut :

SALDO	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO
31-Des-12 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31-Des-13 (Rp)
306.628.600,00	176.000.000,00	11.900.000,00	0,00	0,00	470.728.600,00

Koreksi Debet sebesar Rp176.000.000,00 karena kurang catat atas Tanah Gedung/ Gedung Pertemuan di Kledung pada Disparbud.

Koreksi Kredit sebesar Rp11.900.000,00 merupakan koreksi pencatatan ganda atas Tanah Kledung di KIB Disparbud.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

e. **Tanah Lahan Pertanian** Rp57.009.063.216,00 Rp57.009.063.216,00

Saldo Tanah Lahan Pertanian per 31 Desember 2013 sebesar Rp57.009.063.216,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

f. **Tanah Perikanan** Rp236.000.000,00 Rp236.000.000,00

Saldo Tanah Perikanan per 31 Desember 2013 sebesar Rp236.000.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

g. **Tanah Lahan Peternakan** Rp515.000.000,00 Rp515.000.000,00

Saldo Tanah Peternakan per 31 Desember 2013 sebesar Rp515.000.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

h. **Tanah Sekolah** Rp38.354.147.272,00 Rp29.145.465.601,00

Saldo Tanah Sekolah per 31 Desember 2013 sebesar Rp38.354.147.272,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
29.145.465.601,00	5.409.430.359,00	408.176.688,00	4.207.428.000,00	0,00	38.354.147.272,00

Nilai Aset Tanah Sekolah per 31 Desember 2013 sejumlah Rp38.354.147.272,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp29.145.465.601,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

Koreksi debet Tahun 2013 sebesar Rp5.123.846.890,00 berasal dari:

Disdikpora Rp5.409.430.359,00 Penyesuaian/kurang catat nilai tanah sekolah

Koreksi kredit Tahun 2013 sebesar Rp408.176.688,00 berasal dari:

1. Disdikpora Rp122.593.219,00 koreksi pencatatan ganda nilai tanah SD Lebak dan SD Krasak
2. Setda Rp285.583.469,00 koreksi pencatatan ganda nilai tanah SD Lebak dan SD Krasak



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debet sebesar Rp4.207.428.000,00 berasal dari:

1. Disdikpora Rp209.400.000,00 Perolehan dari BM TA 2013 untuk SMK 2 Wonosobo
2. Setda Rp3.998.028.000,00 Perolehan dari BM TA 2013 tanah untuk Universitas Tidar di Desa Sidorejo Selomerto

31 Desember 2013

31 Desember 2012

- i. Tanah Parkir/ Tanah Terminal** Rp11.034.576.000,00 Rp11.034.576.000,00

Saldo Tanah Parkir/ Tanah terminal per 31 Desember 2013 sebesar Rp11.034.576.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

- j. Tanah Sarana Kesehatan/ Olah Raga/Stadion** 10.729.063.000,00 Rp15.711.820.500,00

Saldo per 31 Desember 2013 sebesar Rp10.729.063.000,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
15.711.820.500,00	0,00	4.973.741.500,00	20.793.400,00	29.809.400,00	10.729.063.000,00

Nilai Aset Tanah Sarana Kesehatan/olah raga per 31 Desember 2013 sejumlah Rp10.729.063.000,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp15.711.820.500,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 yaitu:

Koreksi Kredit sebesar Rp4.973.741.500,00 merupakan koreksi atas pencatatan ganda Tanah Sarana Olah Raga di Desa Wonolelo yang dicatat di KIB Setda dan Disdikpora.

Mutasi debet sebesar Rp20.793.400,00 berasal dari perolehan belanja modal tanah untuk GOR.

Mutasi kredit sebesar Rp29.809.400,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Dinkes	9.016.000,00	Serah terima tanah ke Kec. Watumalang berupa tanah eks Puskesmas Watumalang
2.	Setda	20.793.400,00	Dikeluarkan dari perolehan BM tanah untuk GOR karena hanya biaya umum
	Jumlah	29.809.400,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

- k. Tanah Sarana Jembatan dan Jalan** Rp84.731.024.631,00 Rp84.731.024.631,00

Saldo Tanah Sarana Jembatan dan Jalan per 31 Desember 2013 sebesar Rp84.731.024.631,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOREJO

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
84.731.024.631,00	0,00	0,00	35.562.000,00	35.562.000,00	84.731.024.631,00

Nilai Aset Tanah Sarana Jembatan dan Jalan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp84.731.024.631,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp84.731.024.631,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

Mutasi debet Tahun 2013 sebesar Rp35.562.000,00 berasal dari biaya umum atas belanja modal pengadaan tanah TA. 2013 untuk pembebasan tanah jalan lingkar Kertek.

Mutasi kredit Tahun 2013 sebesar Rp35.562.000,00 dikeluarkan dari perolehan BM Tanah TA. 2013 karena hanya biaya umum.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

l. Tanah Sarana Pasar Rp22.902.179.000,00 Rp22.902.179.000,00

Saldo Tanah Sarana Pasar per 31 Desember 2013 sebesar Rp22.902.179.000,00 dan tidak ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

m. Tanah Bengkok Rp374.526.000,00 Rp374.526.000,00

Saldo Tanah Bengkok per 31 Desember 2013 sebesar Rp374.526.000,00 dan tidak ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

n. Tanah Hutan Rp2.894.672.700,00 Rp2.894.672.700,00

Saldo Tanah Hutan per 31 Desember 2013 sebesar Rp2.894.672.700,00 dan tidak ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

o. Tanah Lapangan Rp4.431.769.000,00 Rp4.431.769.000,00

Saldo Tanah Lapangan per 31 Desember 2013 sebesar Rp4.431.769.000,00 dan tidak ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

p. Tanah Pemukiman Rp135.275.000,00 Rp135.275.000,00

Saldo Tanah Pemukiman per 31 Desember 2013 sebesar Rp135.275.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

**q. Tanah Sarana Umum
Pusat Hiburan Rakyat/
Tanah Wisata** Rp4.788.783.635,00 Rp4.398.952.635,00

Saldo Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/Tanah Wisata per 31 Desember 2013 sebesar Rp4.788.783.635,00.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Kenaikan nilai Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/Tanah Wisata sebesar Rp389.831.000,00 berasal dari Belanja Modal Tanah TA. 2013 pada Seketariat Daerah Kabupaten Wonosobo yaitu pengadaan Tanah Tuk Bimolukar.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

r. Tanah Sarana Umum Rp32.800.000,00 Rp32.800.000,00
Ibadah

Saldo Tanah Sarana Umum Ibadah per 31 Desember 2013 sebesar Rp32.800.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

s. Tanah Sarana Makam Rp58.513.725,00 Rp58.513.725,00

Saldo Tanah Sarana makam per 31 Desember 2013 sebesar Rp58.513.725,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2013.

Secara riil masih terdapat aset Pemerintah Daerah terutama tanah yang masih belum mempunyai bukti kepemilikan atas nama Pemerintah Kabupaten Wonosobo. Secara bertahap telah dilakukan proses sertifikasi tanah Milik Pemerintah Daerah Kabupaten Wonosobo yang dianggarkan pada Bagian Tata Pemerintahan Sekretariat Daerah Kabupaten Wonosobo. Sampai dengan 31 Desember 2013 tercatat sejumlah 1.540 bidang tanah, sebanyak 721 sudah bersertifikat dan 819 bidang tanah masih dalam proses pensertifikatan secara bertahap.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

2) Peralatan dan Mesin Rp264.528.000.699,00 Rp244.188.582.459,00

Koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 pada Peralatan dan Mesin adalah sebagai berikut:

No.	PERALATAN DAN MESIN	SALDO per 31/12/2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO per 31/12/2013 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Alat Berat	8.439.891.582,00	120.217.178,00	276.061.000,00	1.388.633.100,00	8.950.000,00	9.663.730.860,00
2.	Alat Angkutan	43.423.240.244,00	536.084.400,00	87.350.000,00	6.602.941.212,00	4.700.521.714,00	45.774.394.142,00
3.	Alat Bengkel	8.695.227.200,00	4.952.812,00	503.197.505,00	455.913.000,00	14.975.645,00	8.637.919.862,00
4.	Alat Pertanian dan Peternakan	2.069.904.607,00	7.196.000,00	587.105.380,00	31.669.100,00	737.476.000,00	784.188.327,00
5.	Alat Kantor dan RT	83.823.017.485,00	6.006.588.559,00	1.689.941.401,00	8.973.983.150,00	2.475.300.689,00	94.638.347.104,00
6.	Alat Studio dan Komunikasi	5.699.680.862,00	1.663.583.372,00	433.206.629,00	1.221.900.457,00	207.987.104,00	7.943.970.958,00
7.	Alat Ukur	210.411.121,00	3.543.200,00	0,00	39.450.000,00	0,00	253.404.321,00
8.	Alat Kedokteran	57.977.816.379,00	480.259.312,00	217.080.560,00	7.648.017.712,00	1.074.887.467,00	64.814.125.376,00
9.	Alat Laboratorium	33.705.417.979,00	149.017.600,00	5.823.569.057,00	3.953.057.440,00	91.004.213,00	31.892.919.749,00
10.	Alat Persenjataan dan Keamanan	143.975.000,00	0,00	0,00	0,00	18.975.000,00	125.000.000,00
	JUMLAH	244.188.582.459,00	8.971.442.433,00	9.617.511.532,00	30.315.565.171,00	9.330.077.832,00	264.528.000.699,00

Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2013 senilai Rp264.528.000.699,00 merupakan nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin milik Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang dikelola oleh masing-masing satuan kerja dengan rincian sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOREJO

1. Alat-alat Berat	Rp9.663.730.860,00
2. Alat-alat Angkutan	Rp45.774.394.142,00
3. Alat-alat Bengkel	Rp8.637.919.862,00
4. Alat-alat Pertanian dan Peternakan	Rp784.188.327,00
5. Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	Rp94.638.347.104,00
6. Alat-alat Studio dan Alat Komunikasi	Rp7.943.970.958,00
7. Alat Ukur	Rp253.404.321,00
8. Alat-alat Kedokteran	Rp64.814.125.376,00
9. Alat Laboratorium	Rp31.892.919.749,00
10. Alat Keamanan	Rp125.000.000,00
Jumlah	Rp264.528.000.699,00

Aset Tetap Peralatan dan Mesin Tahun 2013 sebesar Rp264.528.000.699,00 mengalami kenaikan sebesar Rp20.339.418.240,00 atau 8,33% dari Tahun 2012 sebesar Rp244.188.582.459,00. Kenaikan sebesar Rp20.339.418.240,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1. Belanja Modal	Rp25.967.049.853,00
2. Belanja Barang dan Jasa	Rp82.549.100,00
3. Serah terima antar SKPD	Rp4.265.966.218,00
4. Kapitalisasi atas Belanja Modal	(Rp221.629.120,00)
5. Penghapusan aset&hibah	(Rp9.108.448.712,00)
6. Krg catat/blm tercatat di KIB B	Rp6.818.563.407,00
7. Lebih catat di KIB B	(Rp5.934.167.746,00)
8. Reklas ke akun lain	(Rp3.049.795.665,00)
9. Reklas dari akun lain	Rp1.519.330.905,00
Jumlah	Rp20.339.418.240,00

Penjelasan masing-masing aset tetap Peralatan dan Mesin sebagai berikut:

31 Desember 2013

31 Desember 2012

a. Alat-alat Berat	Rp9.663.730.860,00	Rp8.439.891.582,00
---------------------------	--------------------	--------------------

Nilai Aset Alat-alat Berat per 31 Desember 2013 sejumlah Rp9.663.730.860,00 Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp8.439.891.582,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
8.439.891.582,00	120.217.178,00	276.061.000,00	1.388.633.100,00	8.950.000,00	9.663.730.860,00

Koreksi Debet Tahun 2013 sebesar Rp120.217.178,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	106.018.000,00	Kurang catat alat berat
2.	Dishubkominfo	14.199.178,00	Reklas dari alat bengkel
	Jumlah	120.217.178,00	

Koreksi kredit Tahun 2013 sebesar Rp276.061.000,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	BLH	96.498.500,00	Reklas BM Alat Berat ke Instalasi Listrik
2.	Disnakan	161.962.500,00	Reklas ke Aset Lain-Lain (usulan penghapusan)
3.	Setda	17.600.000,00	Reklas dari Alat Berat ke Instalasi (penangkal petir)
	Jumlah	276.061.000,00	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit Tahun 2013 sebesar Rp1.388.633.100,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DPU	1.063.606.300,00	BM Alat Berat TA 2013
2.	BKD	10.725.000,00	BM Alat Berat TA 2013
3.	Setda	48.950.000,00	BM Alat Berat TA 2013
4.	Inspektorat	11.990.000,00	BM Alat Berat TA 2013
5.	Disdikpora	26.800.000,00	BM Alat Berat TA 2013
6.	BLH	195.278.500,00	BM Alat Berat TA 2013
7.	Dishubkominfo	31.283.300,00	BM Alat Berat TA 2013
	Jumlah	1.388.633.100,00	

Mutasi Kredit Tahun 2013 sebesar Rp8.950.000,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DPU	4.000.000,00	Penghapusan sesuai SK No 020/448/2013 tgl 14 Nopember 2013
2.	Setda	4.950.000,00	Kapitalisasi dari Belanja Moda TA. 2013
	Jumlah	8.950.000,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

b. Alat-alat Angkutan

Rp45.774.394.142,00

Rp43.423.240.244,00

Aset Alat-alat Angkutan adalah Alat angkutan dan kendaraan yang dikuasai oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang berada di SKPD-SKPD antara lain berupa kendaraan roda dua, kendaraan roda empat, perahu bermotor perahu karet, dan kontainer sampah.

Nilai aset Alat Angkutan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp45.774.394.142,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 sebesar Rp43.423.240.244,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
43.423.240.244,00	536.084.400,00	87.350.000,00	6.602.941.212,00	4.700.521.714,00	45.774.394.142,00

Koreksi debit Tahun 2013 sebesar Rp536.084.400,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	9.676.000,00	Koreksi kurang catat alat angkutan
2.	Dinkes	48.348.400,00	Koreksi kurang catat alat angkutan
3.	Kesbangpolinmas	112.000.000,00	terima kendaraan dari PPD Tk II
4.	Setda	44.000.000,00	Serah terima kendaraan dari Kesbangpolinmas
		294.740.000,00	Serah terima kendaraan dari DPPKAD
5.	Kel. Leksono	50.000,00	Koreksi kurang catat kendaraan
6.	Kec Mojotengah	27.270.000,00	Koreksi kurang catat kendaraan
	Jumlah	536.084.400,00	

Koreksi kredit Tahun 2013 sebesar Rp87.350.000,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Kec Leksono	3.500.000,00	Reklas ke aset lainnya
		3.500.000,00	Pencatatan ganda kendaraan roda dua AA 9787 HF
2.	Kec. Kepil	6.200.000,00	Reklas ke aset lainnya



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
3.	DPU	1.750.000,00	Pencatatan ganda kendaraan roda dua AA 9748 GF
		4.000.000,00	Pencatatan ganda kendaraan roda dua AA 9617 HF
4.	Disnakan	68.400.000,00	Reklas ke aset lainnya
	Jumlah	87.350.000,00	

Mutasi Debet Tahun 2013 sebesar Rp6.602.941.212,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)
1.	Disdikpora	411.924.785,00
	- Perolehan dari BM TA. 2013 sebesar	109.655.500,00
	- Serah terima dari Kecamatan utk SMK 2 kendaraan	18.615.000
	- Serah terima dari Kec Kejajar	9.090.000,00
	- Serah terima dari DPPKAD 1 mobil kijang inova	238.474.285,00
	- Serah terima dari Kec Kertek	9.090.000,00
	- Serah terima dari Disparbud	27.000.000,00
2.	Dinkes	238.474.285,00
	- Serah terima kendaraan dari DPPKAD	
3.	RSUD Setjonegoro	190.000.000,00
	- Hibah kendaraan ambulance dari Bank BRI Tahun 2013	
4.	DPU	594.703.000,00
	- Perolehan BM TA. 2013	
5.	Bappeda	238.474.285,00
	- Serah terima dari DPPKAD	
6.	Dishubkominfo	91.425.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Sukoharjo	9.615.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kertek	36.360.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Selomerto	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Watunalang	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kalikajar	18.180.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Leksono	9.090.000,00
7.	BLH	85.140.000,00
	- BM alat angkutan TA. 2013	
8.	Disnakertrans	110.000.000,00
	- Serah terima dari satpol	
9.	Dinkop UMKM	57.770.000,00
	- Serah terima kendaraan dari DPPKAD	
10.	Kesbangpolinmas	153.260.000,00
	- Serah terima kendaraan dari inspektorat	
11.	Satpol	155.654.286,00
	- Serah terima kendaraan dari DPPKAD	
12.	Setda	89.533.000,00
	- Serah terima dari KPPT	34.000.000,00
	- Serah terima dari Disnakertrans	44.000.000,00
	- Serah terima dari DPPKAD	11.533.000,00
13.	Setwan	33.489.000,00
	- BM Alat angkutan TA. 2013	
14.	DPPKAD	2.127.557.500,00
	- BM alat angkutan TA. 2031	1.850.317.500,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kepil	16.160.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kertek	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Selomerto	36.360.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Watunalang	9.090.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	Nilai (Rp)
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Sapuran	18.180.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Kalibawang	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Garung	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Kalikajar	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Mojotengah	9.090.000,00
	- Hibah dari bank Jateng Kendaraan untuk oprasional PBB	152.000.000,00
15.	BKD	146.825.000,00
	- Serah terima dari DPPKAD	
16.	Inspektorat	435.734.285,00
	- BM TA. 2013	153.260.000,00
	- Serah terima dari DPPKAD	238.474.285,00
	- Serah terima dari Setda	44.000.000,00
17.	KPPT	168.000.000,00
	- Perolehan BM TA. 2013	
18.	Ketahan Pangan	131.370.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Bappeda	104.100.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Leksono	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Watugalang	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Selomerto	9.090.000,00
19.	Dishutbun	203.564.286,00
	- Perolehan dari BM TA. 2013	47.910.000,00
	- serah terima DPPKAD	155.654.286,00
20.	Disnakan	183.035.000,00
	- serah terima dr kantor ketahanan pangan	130.000.000,00
	- Perolehan dari BM TA. 2013	53.035.000,00
21.	Dinas Pertanian	449.352.000,00
	- Serah terima dari Kantor Ketahanan Pangan	
22.	Disparbud	125.081.500,00
	- BM TA. 2013	49.873.500,00
	- Serah teriam kendaraan dari Disdikpora	75.208.000,00
23.	Disperindag	68.697.000,00
	- BM TA. 2013	29.937.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kepil	8.080.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kertek	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Mojotengah	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari DPPKAD	12.500.000,00
24.	Kec. Kepil	36.360.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kalikajar	18.180.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Mojotengah	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kejajar	9.090.000,00
24.	Kel Wonorejo	14.987.000,00
	- BM TA. 2013	
25.	Kec. Kalibawang	18.180.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kertek	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kalikajar	9.090.000,00
26.	Kec. wadaslintang	17.080.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Kepil	8.080.000,00
	- Serah terima kendaraan dari SKPD lain	9.000.000,00
27.	Kec. Kertek	27.270.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec.Kejajar	9.090.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	Nilai (Rp)
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Leksono	9.090.000,00
	- Serah terima kendaraan dari Kec. Mojotengah	9.090.000,00

Mutasi kredit Tahun 2013 sebesar Rp4.700.521.714,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	162.370.000,00	Penghapusan kendaraan sesuai SK No020/521/2013 tgl. 30 Des 2013 sebesar Rp87.162.000,00
			Serah terima kendaraan ke Disparbud Rp75.208.000,00
2.	Dinkes	146.825.000,00	Serah terima kendaraan ke BKD Rp146.825.000,00
3.	DPU	1.500.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013
4.	Bappeda	104.100.000,00	Serah terima kendaraan ke Kantor Ketahanan Pangan
5.	Dishubkominfo	328.300.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013 sebesar Rp298.000.000,00
			Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/397/2013 tgl 8 okt 2013 sebesar Rp30.300.000,00
6.	BKB	38.800.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013
7.	Disnakertrans	44.000.000,00	Serah terima kendaraan ke Setda
8.	Satpol	110.000.000,00	Serah terima ke Disnakertrans
9.	Setda	44.000.000,00	Serah terima ke Inspektorat
10.	DPPKAD	1.646.748.714,00	penghapusan berdasarkan SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 sebesar Rp5.000.000,00
			Serah terima kendaraan ke Dishutbun Rp155.654.286,00
			Serah terima kendaraan ke Satpol Rp155.654.286,00
			Serah terima kendaraan ke Setda Rp11.533.000,00
			Serah terima kendaraan ke Bappeda Rp238.474.285,00
			Serah terima kendaraan ke kantor wabup Rp294.740.000,00
			Serah terima kendaraan ke inspektorat Rp238.474.286,00
			Serah terima kendaraan ke setda Rp238.474.286,00
			Serah terima kendaraan ke Dinkes Rp238.474.285,00
			Serah terima kendaraan ke Disperindag Rp12.500.000,00
			Serah terima kendaraan ke Dinkop Rp57.770.000,00
11.	Inspektorat	153.260.000,00	Serah terima ke Kesbangpolinmas
12.	KPPT	34.000.000,00	Serah terima ke Setda
13.	Ketahanan Pangan	130.000.000,00	Serah terima ke Disnakan
14.	Bapemasdes	32.165.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013
15.	Dishutbun	27.505.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013
16.	Disparbud	31.800.000,00	Penghapusan kendaraan sesuai SK No020/304/2013 tgl. 20 Juli 2013 Rp4.800.000,00
			Serah terima ke Disdikpora Rp27.000.000,00
17.	Disperindag	44.000.000,00	penghapusan berdasarkan SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013
18.	Kec Sapuran	109.080.000,00	penghapusan berdasarkan SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 sebesar Rp90.900.000,00
			Serah terima ke DPPKAD Rp18.180.000,00
19.	Kec. Kepil	88.880.000,00	penghapusan berdasarkan SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 sebesar Rp56.560.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Serah terima kendaraan ke Disperindag Rp8.080.000,00
			Serah terima kendaraan ke Kec Wadaslintang Rp8.080.000,00
			Serah terima kendaraan ke DPPKAD Rp16.160.000,00
20.	Kec Wonosobo	45.450.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013
21.	Kec. Leksono	80.988.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp53.718.000,00
			serah terima ke Dishubkominfo Rp9.090.000,00
			serah terima ke Kantor Ketahanan Pangan Rp9.090.000,00
			serah terima ke Kec. Kertek Rp9.090.000,00
22.	Kec. Selomerto	130.170.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp75.630.000,00
			serah terima ke Dishubkominfo Rp9.090.000,00
			Serah terima ke DPPKAD Rp36.360.000,00
			serah terima ke Kantor Ketahanan Pangan Rp9.090.000,00
23.	Kec. Kalibawang	72.720.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp63.630.000,00
			Serah terima ke DPPKAD Rp9.090.000,00
24.	Kec Garung	118.170.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp109.080.000,00
			Serah terima kendaraan ke DPPKAD Rp9.090.000,00
25.	Kec. Kaliwiro	150.000.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp129.000.000,00
			Serah terima kendaraan ke SKPD lain R21.000.000,00
26.	Kec Wadaslintang	81.000.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp72.000.000,00
			Serah terima kendaraan ke Disdikpora utk SMK Rp9.000.000,00
27.	Kec Kalikajar	154.530.000	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp109.080.000,00
			serah terima ke Dishubkominfo Rp9.090.000,00
			serah terima ke Kec. Kepil Rp18.180.000,00
			Serah terima ke Kec Kalibawang Rp9.090.000,00
			Serah terima ke DPPKAD Rp9.090.000,00
28.	Kec.Kejajar	90.900.000,00	Serah terima ke Disdikpora Rp90.900.000,00
29.	Kec. Mojotengah	81.810.000,00	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp45.450.000,00
			Serah terima kendaraan ke Disperindag Rp9.090.000,00
			Serah terima kendaraan ke Kec Kepil Rp9.090.000,00
			Serah terima kendaraan ke DPPKAD Rp9.090.000,00
			Serah terima kendaraan ke Kec Kertek Rp9.090.000,00
30.	Kec. Watumalang	109.080.000,00	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp81.810.000,00
			serah terima ke Dishubkominfo Rp9.090.000,00
			Serah terima kendaraan ke DPPKAD Rp18.180.000,00
31.	Kec. Kertek	154.530.000,00	penghapusan bedsran SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebasar Rp81.810.000,00
			serah terima ke Dishubkominfo Rp36.360.000,00
			Serah terima kendaraan ke Disperindag Rp9.090.000,00
			Serah terima kendaraan ke DPPKAD Rp9.090.000,00
			Serah terima ke Disdikpora Rp9.090.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOREJO

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Serah terima kendaraan ke Kec Kalibawang Rp9.090.000,00
32.	Kec.Sukoharjo	153.840.000,00	penghapusan berdasarkan SK bupati No 020/397/2013 tgl 8 okt 2013 Sebesar Rp134.610.000,00
			Serahterima ke Dishubkominfo Rp9.615.000,00
			Serahterima ke SMK Sapuran Rp9.615.000,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

c. Alat-alat Bengkel

Rp8.637.919.862,00

Rp8.695.227.200,00

Nilai Aset Alat-alat Bengkel per 31 Desember 2013 sejumlah Rp8.637.919.862,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp8.695.227.200,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
8.695.227.200,00	4.952.812,00	503.197.505,00	455.913.000,00	14.975.645,00	8.637.919.862,00

Koreksi debit Tahun 2013 sebesar Rp4.952.812,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
	DPU	4.952.812,00	Reklas dari alat laborat ke alat bengkel

Koreksi kredit Tahun 2013 sebesar Rp503.197.505,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	487.070.423,00	Koreksi lebih catat alat bengkel
2.	Dishubkominfo	15.927.082,00	Reklas ke alat berat
3.	Dishutbun	200.000,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)

Mutasi debit Tahun 2013 sebesar Rp455.913.000,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	386.884.000,00	BM alat bengkel TA. 2013
2.	DPU	19.650.000,00	BM alat bengkel TA. 2013
3.	Dishubkominfo	49.379.000,00	BM alat bengkel TA. 2013

Mutasi kredit Tahun 2013 sebesar Rp14.975.645,00:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	2.961.250,00	Penghapusan sesuai SK No. 020/521/2013 tgl. 30 Desember 2013
2.	Dishubkominfo	11.014.395,00	Kapitalisasi atas BM Alat Bengkel TA 2013
3.	DPU	1.000.000,00	Penghapusan sesuai SK No. 020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013

31 Desember 2013

31 Desember 2012

**d. Alat-alat Pertanian dan
Pernakan**

Rp784.188.327,00

Rp2.069.904.607,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Nilai Aset Alat-alat Pertanian dan Peternakan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp784.188.327,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp2.069.904.607,00 dengan mutasi debit dan kredit Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
2.069.904.607,00	7.196.000,00	587.105.380,00	31.669.100,00	737.476.000,00	784.188.327,00

Koreksi Debet Tahun 2013 sebesar Rp7.196.000,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
Disdikpora	7.196.000,00	Koreksi kurang catat alat pertanian&peternakan

Koreksi kredit Tahun 2013 sebesar Rp587.105.380,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Dispertan	215.175.818,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)
2.	Disnakan	344.244.562,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)
3.	Kec. Selomerto	26.700.000,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)
4.	Dishutbun	985.000,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)

Mutasi Debet Tahun 2013 sebesar Rp31.669.100,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DPU	1.500.000,00	BM alat pertanian TA 2013
2.	Disnakan	30.169.100,00	BM alat pertanian TA 2013 Rp7.000.000,00
			Belanja Barang dan Jasa TA 2013 Rp23.169.100,00

Mutasi Kredit Tahun 2013 sebesar Rp737.476.000,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DPU	85.000.000,00	Penghapusan sesuai SK No. 020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013
2.	Dispertan	652.476.000,00	Penghapusan sesuai SK No. 020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013

31 Desember 2013

31 Desember 2012

**e. Alat-alat kantor dan
Rumah Tangga**

Rp94.638.347.104,00

Rp83.823.017.485,00

Nilai Aset Alat-alat Kantor dan rumah tangga per 31 Desember 2013 sejumlah Rp94.638.347.104,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp83.823.017.485,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 adalah sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
83.823.017.485,00	6.006.588.559,00	1.689.941.401,00	8.973.983.150,00	2.475.300.689,00	94.638.347.104,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi Debet Tahun 2013 sebesar Rp6.006.588.559,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	5.619.216.520,00	Koreksi kurang catat alat kantor & rumah tangga
DINKES	102.662.102,00	Koreksi kurang catat alat kantor & rumah tangga
DPU	76.873.000,00	Reklas dari lain-lain aset tetap
BAPPEDA	11.149.333,00	Koreksi kurang catat alat kantor & rumah tangga
DISHUBKOMINFO	1.727.904,00	Reklas dari BM Alat Bengkel Th 2013 (18.22) ke Alat Kantor dan RT
BKB	68.556.000,00	Koreksi (rekas) dari BM Gedung TA 2013(15.11) karena berupa alat kantor dan rt
SETDA	6.805.000,00	Reklas dari BM Alat Studi dan Komunikasi TA 2013 (02.87) berupa PC Komputer
SETWAN	57.149.700,00	Reklas dari dari alat studio komunikasi
KPPT	7.000.000,00	Koreksi kurang catat alat kantor & RT- hasil sensus BMD Th 2013
KEC. SELOMERTO	15.446.000,00	Reklas dari Bangunan Gedung ke alat kantor RT
KEC. WADASLINTANG	14.925.000,00	Reklas dari dari alat studio komunikasi
KEC.KALIBAWANG	6.160.000,00	Reklas dari dari alat studio komunikasi
KEL. KALIANGET	700.000,00	Reklas dari dari alat studio komunikasi
KEL. LEKSONO	5.750.000,00	Koreksi kurang catat alat kantor & rumah tangga
KE. GARUNG	9.483.000,00	Reklas dari dari alat studio komunikasi
KETAHANAN PANGAN	2.985.000,00	Koreksi kurang catat alat kantor & rumah tangga
JUMLAH	6.006.588.559,00	

Koreksi Kredit sebesar Rp1.689.941.401,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DINKES	143.795.163,00	Koreksi reklas ke aset lain-lain
DPU	27.100.000,00	Koreksi reklas ke aset lain-lain
BAPPEDA	26.932.713,00	Reklas ke aset lainnya (usulan penghapusan sebesar Rp24.252.713,00
		Koreksi salah catat atas hasil sensus bmd th 2013 (barang tdk ada) Rp2.680.000,00
DISHUBKOMINFO	19.500.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi (LCD proyektor)
DINKOP&UMKM	67.218.257,00	Reklas BM Komputer TA 2013 (17.45) ke Aset Tak Berwujud berupa Software SIKUMKM Database Rp51.916.087,00
		Usulan Penghapusan Alat Kantor dan RT Rp562.170,00
		Reklas Alat BM Alat Kantor dan RT ke Bangunan Gedung berupa Rehab Gedung keg. 17.45 Rp14.740.00,00
SATPOL	23.028.286,00	Reklas ke aset lain- lain (usulan penghapusan)
SETDA	772.468.662,00	Koreksi reklas ke aset lain-lain Rp752.583.662,00
		Reklas BM Peralatan dan Mesin TA 2013 (02.37) ke Gedung karena berupa Pembuatan Ruang Informasi Rp19.885.000,00
SETWAN	19.576.000,00	Reklas ke aset lain- lain (usulan penghapusan)
BKD	27.837.700,00	Reklas Ke Aset Tak Berwujud bRpsoftware alih media e filling
KEC.KERTEK	18.544.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEC SELOMERTO	34.871.702,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEC SAPURAN	18.220.435,00	Reklas ke alat studio komunikasi
KEC KEPIL	54.369.100,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEC LEKSONO	28.829.416,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEC. KALIBAWANG	13.469.500,00	Reklas ke alat studio komunikasi Rp10.469.800,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
		Reklas ke barang bercorak seni Rp2.999.700,00
KEL PAGERKUKUH	6.400.000,00	Reklas ke alat studio komunikasi Rp1.200.000,00
		Reklas ke alat ukur Rp200.000,00
		Reklas ke bangunan gedung Rp5.000.000,00
KEC MOJOTENGAH	4.055.480,00	Reklas ke alat studio komunikasi
KEL TAWANGSARI	130.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEL KALIBEBER	3.500.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEL ANDONGSILI	1.500.000,00	Reklas ke alat studio komunikasi
KEL WADASLINTANG	325.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEL KALIANGET	6.196.000,00	Reklas ke alat studio komunikasi
KEL KERTEK	928.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEL LEKSONO	4.444.000,00	Reklas ke alat studio komunikasi
KEC KEJAJAR	77.895.000,00	Reklas ke bangunan gedung
DISPERTAN	63.153.500,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
DISPERINDAG	7.216.087,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
DISNAKAN	183.612.400,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
DISHUTBUN	19.885.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan) Rp135.000,00
		Reklas ke alat studio komunikasi Rp19.750.000,00
KEC. WADASLINTANG	14.940.000,00	Reklas dari kea lat studio dan komunikasi
JUMLAH	1.689.941.401,00	

Mutasi debit Tahun 2013 sebesar Rp8.973.983.150,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	2.382.415.359,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DINKES	591.219.608,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
RSUD	313.961.303,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DPU	178.053.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
BAPPEDA	101.543.485,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DISHUBKOMINFO	159.852.386,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
BLH	49.523.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DISDUKCAPIL	196.775.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
BKB	38.189.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DINSOS	78.915.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DISNAKERTRANS	40.749.050,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
DINKOP&UMKM	282.234.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
KESBANGPOLINMAS	24.783.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
SATPOL	7.975.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013
SETDA	925.171.770,00	BM Komputer TA 2013 (02.12) Rp99.327.000,00
		BM Peralatan Kantor TA 2013 (02.12) Rp9.707.500,00
		BM Komputer TA 2013 (02.13) Rp31.965.000,00
		BM Komputer TA 2013 (PP-02.14) Rp27.560.000,00
		BM Printer TA 2013 (PP-02.14) Rp3.399.000,00
		BM Mebelair TA 2013 (PP-02.14) Rp9.487.000,00
		BM Perlengkapan Kantor TA 2013 (02.17) Rp2.514.000,00
		BM Komputer TA 2013 (02.17) Rp14.682.000,00
		BM UPS/Stabilizer TA 2013 (02.17) Rp2.890.000,00
		BM Kursi Kerja TA 2013 (02.17) Rp5.024.070,00
		BM Peralatan dan Mesin TA 2013 (02.37) Rp19.885.000,00
		berupa Pembuatan Ruang Informasi
		BM Kursi Kerja TA 2013 (02.54) Rp99.146.800,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

		BM Perlengkapan Kantor Rumdin Wabup TA 2013 (02.65)	Rp47.969.000,00
		BM Perlengkapan Kantor Ruang Rapat Utama Setda TA 2013 (02.73)	Rp121.000.000,00
		BM Perelngkapan Sarana Prasarana Protokol TA 2013 (02.86)	Rp78.990.750,00
		BM Perelengkapan Rumdin Bupati TA 2013 (02.92)	Rp97.291.000,00
		BM Komputer -Sarpras SJDIIH TA 2013 (02.94)	Rp5.790.000,00
		BM Printer -Sarpras SJDIIH TA 2013 (02.94)	Rp2.090.000,00
		BM Scanner- Sarpras SJDIIH TA 2013 (02.94)	Rp1.980.000,00
		BM Peralatan Kantor -Sarpras LPSE TA 2013 (23.07)	Rp154.924.000,00
		BM Komputer-Sarpras Pelayanan Informasi TA 2013 (15.27)	Rp48.455.000,00
		BM Printer-Sarpras Pelayanan Informasi TA 2013 (15.27)	Rp2.200.000,00
		BM Scanner-Sarpras Pelayanan Informasi TA 2013 (15.27)	Rp1.694.000,00
		BM UPS-Sarpras Pelayanan Informasi TA 2013 (15.27)	Rp1.342.000,00
		BM Mebelair-Sarpras Pelayanan Informasi TA 2013 (15.27)	Rp8.417.500,00
		BM Komputer-Sarpras Pelayanan Informasi TA 2013 (15.27)	Rp12.499.300,00
		BM Peralatan Kantor-Sarpras Radio Pesona FM TA 2013 (18.10)	Rp14.941.850,00
SETWAN	27.100.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp8.800.000,00
		Belanja Barang dan Jasa TA 2013 berupa almari arsip	Rp18.300.000,00
DPPKAD	436.441.648,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
BKD	195.664.600,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
INSPEKTORAT	145.775.950,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KPPT	8.748.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
BAPERMASDES	137.254.500,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp131.754.500,00
		HIBAH	Rp5.500.000,00
KANTOR ARSIP	50.865.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp49.975.000,00
		Belanja Barang dan Jasa TA 2013	Rp890.000,00
PERPUSTAKAAN	151.955.241,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
DISPERTAN	95.656.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
DISPERINDAG	953.087.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp143.087.000,00
		HIBAH	Rp810.000.000,00
DISNAKAN	58.415.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
DISHUTBUN	45.694.250,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
DISPARBUD	291.752.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEC WONOSOBO	80.906.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp78.440.000,00
		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC.KERTEK	86.894.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp84.428.000,00
		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC SELOMERTO	52.166.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp49.700.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC LEKSONO	32.289.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp29.823.000,00
		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC WATUMALANG	37.061.266,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp34.594.600,00
		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC MOJOTENGAH	2.466.666,00	Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	
KEC GARUNG	5.466.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp3.000.000,00
		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC KEJAJAR	187.031.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp184.565.000,00
		Serah terima dari kantor arsip bRpFilling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC KALIKAJAR	12.406.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp9.940.000,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC SAPURAN	36.761.576,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp34.294.900,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.676,00
KEC KEPIL	57.166.166,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp54.699.500,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC KALIWIRO	37.134.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp34.668.000,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC WADASLINTANG	17.406.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp14.940.000,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC SUKOHARJO	60.723.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp58.257.000,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEC KALIBAWANG	126.356.666,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	Rp123.890.000,00
		Serah terima dari kantor arsip berupa Filling Kabinet	Rp2.466.666,00
KEL WRINGINANOM	9.950.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL WONOSOBO BRT	10.000.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL LEKSONO	19.982.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL KEJIWAN	8.860.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL MLIPAK	9.375.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL PAGERKUKUH	19.922.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL KRAMATAN	7.250.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL KALIBEBER	11.700.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL ANDONGSILI	10.000.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL GARUNG	39.225.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL KEJAJAR	4.900.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL SAPURAN	9.810.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
KEL WADASLINTANG	11.000.000,00	BM Alat Kantor dan RT TA 2013	
JUMLAH	8.973.983.150,00		



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi kredit Tahun 2013 Rp2.475.300.689,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	1.162.018.350,00	Penghapusan Peralt dan Mesin (alkan) SK NO.020/521/2013 Tanggal 30 Desember 2013
RSUD	205.924.657,00	Dihapus karena tdk sesuai dg nilai kapitalisasi Rp825.000,00
		Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nop 2013 Rp9.294.167,00
		Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/521/2013 tgl. 30 Desember 2013 Rp195.805.490,00
DPU	6.500.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013 Rp5.400.000,00
		Hapus dari BM TA. 2013 karena tdk masuk kapitalisasi Rp1.100.000,00
BAPPEDA	64.220.347,00	Kapitalisasi atas BM Perlt jaringan Rp53.995.720,00
		Penghapusan dengan SK NO.020/521/2013 Tanggal 30 Desember 2013 Rp10.224.627,00
BLH	816.000,00	Dihapus karena tdk sesuai dg nilai kapitalisasi
DISDUKCAPIL	10.224.627,00	Penghapusan dengan SK NO. 020/521/2013 Tanggal 30 Des 2013
BKB	18.197.120,00	Penghapusan dengan SK NO. 020/521/2013 Tanggal 30 Des 2013
DISNAKERTRANS	11.250.000,00	Kapitalisasi atas BM Peralatan dan Mesin TA 2013 (02.11) berupa Mebelair (Kursi Lipat 50 bh @Rp225.000,00)
KESBANGPOLINMAS	5.652.000,00	Hibah ke SAR dengan SK No.020/521/2013 Tanggal 30 Des 2013
SETDA	269.558.244,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin (alkan) dengan SK NO.020/521/2013 Tanggal 30 Des 2013
SETWAN	325.943.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/304/2013 tgl. 20 Juli 2013
BKD	7.061.700,00	Penghapusan Peralt dan Mesin (alkan) SK NO.020/521/2013 Tanggal 30 Desember 2013 Rp6.093.700,00
		Kapitalisasi berupa pipa pvc atas BM Peralt dan Mesin (23.16) Rp968.000,00
KPPT	230.843.785,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 20 Juli 2013 Rp106.350.000,00
		Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/304/2013 tgl. 14 Nopember 2013 Rp109.634.913,00
		Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/521/2013 tgl. 30 Desember 2013 Rp14.858.872,00
BAPERMASDES	8.431.709,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/521/2013 tgl. 30 Desember 2013
KANTOR ARSIP	49.187.400,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/521/2013 tgl. 30 Desember 2013
DISPERINDAG	17.127.250,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013
DISPARBUD	2.594.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/304/2013 Rp2.000.000,00 2.000.000,00
		Kapitalisasi 594.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
KEC WATUMALANG	36.655.500,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013 Rp32.520.000,00
		penghapusan krn kapitalisasi Rp4.135.500,00
KEC GARUNG	22.643.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013
KEC SUKOHARJO	2.995.000,00	penghapusan krn kapitalisasi
KEL KEJIWAN	3.100.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013
KEL WRINGINANOM	3.820.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013
KEL KALIANGET	6.497.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/448/2013 tgl. 14 Nopember 2013
KEL GARUNG	4.040.000,00	Penghapusan Peralatan dan Mesin sesuai SK No.020/304/2013 tgl. 14 Nopember 2013
JUMLAH	2.475.300.689,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

f. Alat-alat Studio dan Komunikasi

Rp7.943.970.958,00

Rp5.699.680.862,00

Nilai Aset Alat-alat Studio dan Komunikasi per 31 Desember 2013 sejumlah Rp7.943.970.958,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp5.699.680.862,00 dengan koreksi dan mutasi Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
5.699.680.862,00	1.663.583.372,00	433.206.629,00	1.221.900.457,00	207.987.104,00	7.943.970.958,00

Koreksi debit sebesar Rp1.663.583.372,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	1.562.807.657,00	Koreksi kurang catat alat studio & komunikasi
DISHUBKOMINFO	19.500.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi (LCD proyektor)
KEC MOJOTENGAH	4.055.480,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
KEC SAPURAN	18.220.435,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
KEC KALIBAWANG	10.469.800,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
KEL PAGERKUKUH	1.200.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
KEL KALIANGET	6.196.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
KEL LEKSONO	4.944.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi Rp4.444.000,00
		Koreksi kurang catat alat studio & komunikasi Rp500.000,00
KEL ANDONGSILI	1.500.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
KEC. WADASLINTANG	14.940.000,00	Reklas dari lat kantor dan Rumah Tangga ke alat studio dan komunikasi
DISHUTBUN	19.750.000,00	Reklas dari Alat Kantor dan Rumah Tangga ke Alat Studio Komunikasi
JUMLAH	1.663.583.372,00	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi kredit sebesar Rp433.206.629,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DINKES	1.342.000,00	Koreksi reklas ke aset lain-lain
DPU	64.690.000,00	Reklas dari alat studio komunikasi ke bangunan gedung berupa galeri Cipta Karya
BAPPEDA	42.661.000,00	Reklas ke aset lainnya (usulan penghapusan)
DINSOS	24.865.000,00	Reklas ke aset tetap lainnya- barng bercorak seni (alat musik)
SETDA	190.048.000,00	Koreksi reklas ke aset lain-lain Rp183.243.000,00
		Reklas ke alat kantor & RT Rp6.805.000,00
SETWAN	57.149.700,00	Reklas ke alat kantor & RT
KEC SELOMERTO	50.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEC LEKSONO	3.589.429,00	Reklas Ke Aset lain- lain(usulan penghapusan)
KEC. WADASLINTANG	14.925.000,00	Reklas ke alat kantor & RT
KEC KALIBAWANG	6.160.000,00	Reklas ke alat kantor & RT
KEL KALIANGET	700.000,00	Reklas ke alat kantor & RT
KEL GARUNG	9.483.000,00	Reklas ke alat kantor & RT
DISPERTAN	1.993.500,00	Reklas Ke Aset lain- lain (usulan penghapusan)
DISNAKAN	15.550.000,00	Reklas Ke Aset lain- lain (usulan penghapusan)
JUMLAH	433.206.629,00	

Mutasi debit sebesar Rp1.221.900.457,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	30.353.041,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
2.	RSUD Setjonegoro	24.722.500,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
3.	DPU	59.064.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
4.	Bappeda	26.485.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
5.	Dishubkominfo	15.353.414,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
6.	Dinsos	24.865.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
7.	Disnakertrans	8.700.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
8.	Dinkop UMKM	105.701.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
9.	Kesbangpolinmas	24.952.400,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
10.	Satpol	54.010.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
11.	Setda	255.023.850,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
12.	Setwan	205.420.400,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
13.	DPPKAD	22.753.602,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
14.	BKD	12.186.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
15.	Inspektorat	13.965.600,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
16.	KPPT	40.487.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
17.	Dishutbun	55.860.650,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
18.	Dinas Pertanian	84.128.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
19.	Disparbud	38.762.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
20.	Disperindag	14.100.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
21.	Bapemasdes	1.100.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
22.	Kantor Perpustakaan	30.907.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
23.	Kec Kalikajar	2.970.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
24.	Kec. Sapuran	5.445.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
25.	Kec Sukoharjo	25.990.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
26.	Kel Kejiwan	5.940.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
27.	Kel Mlipak	5.475.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
28.	Kec. Kalibawang	17.600.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
29.	Kel Wonorejo	9.580.000,00	Perolehan dari BM alat studio komunikasi TA. 2013
	Jumlah	1.221.900.457,00	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi kredit sebesar Rp207.987.104,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	Disdikpora	81.846.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013
2	RSUD Setjonegoro	1.835.104,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013
3	DPU	3.978.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013 Rp3.530.000,00
			Kapitalisasi dari BM alat studio komunikasi Rp448.000,00
4	BKB	7.755.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013
5	Kesbangpolinmas	3.900.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013
6	Satpol	24.255.000,00	Kapitalisasi dari BM alat studio komunikasi
7	Setwan	81.147.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tanggal 20 Juli 2013
8	Disparbud	1.176.000,00	Kapitalisasi dari BM alat studio komunikasi bRprol banner
9	Kec Garung	1.300.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013
10	Kec. Sapuran	495.000,00	Kapitalisasi dari BM alat elektronik
11	Kel Kalianget	300.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tanggal 31 Des 2013
	Jumlah	207.987.104,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

g. Alat Ukur

Rp253.404.321,00

Rp210.411.121,00

Nilai Aset Alat Ukur per 31 Desember 2012 sejumlah Rp253.404.321,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp210.411.121,00 dengan mutasi sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
210.411.121,00	3.543.200,00	0,00	39.450.000,00	0,00	253.404.321,00

Koreksi debit sebesar Rp3.543.200,00 berasal dari:

INSPEKTORAT	Rp3.343.200,00	Reklas dari Alat Lab ke Alat Ukur
KEL PAGERKUKUH	Rp200.000,00	Reklas dari Alat Kantor & RT ke Alat Ukur

Mutasi Debet sebesar Rp39.450.000,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DPPKAD	32.950.000,00	BM alat ukur TA. 2013
DISNAKAN	700.000,00	BM alat ukur TA. 2013 (timbangan)
DISPERINDAG	5.800.000,00	BM alat ukur TA. 2013
JUMLAH	39.450.000,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

h. Alat Kedokteran

Rp64.814.125.376,00

Rp57.977.816.379,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Nilai Alat Kedokteran per 31 Desember 2013 sebesar Rp64.814.125.376,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp57.977.816.379,00. dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2012 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013(Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
57.977.816.379,00	480.259.312,00	217.080.560,00	7.648.017.712,00	1.074.887.467,00	64.814.125.376,00

Koreksi debit sebesar Rp480.259.312,00 berasal dari

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
BKB	480.259.312,00	Koreksi reklas alat laboratorium ke alat kedokteran

Koreksi kredit sebesar Rp217.080.560,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	148.438.600,00	Koreksi lebih catat alat kedokteran
DINKES	25.281.960,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)
DISNAKAN	43.360.000,00	Reklas ke aset lain-lain (usulan penghapusan)
Jumlah	217.080.560,00	

Mutasi debit sebesar Rp7.648.017.712,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
RSUD	5.361.405.070,00	bm alat kedokteran ta 2013 (12.16) Rp1.460.450.000,00
		bm alat kesehatan ta 2013 (26.32) Rp2.978.912.500,00
		bm alat kesehatan ta 2013 (34.02) Rp202.542.900,00
		bm alat kesehatan ta 2013 (34.04) Rp719.499.670,00
DINKES	2.286.612.642,00	bm alat kedokteran ta 2013 (16.09) Rp2.145.721.992,00
		bm alat kedokteran ta 2013 (16.70) Rp77.500.150,00
		bm alat kedokteran ta 2013 (15.02) Rp1.650.000,00
		bm alat kedokteran TA. 2013 (25.30) Rp61.740.500,00
JUMLAH	7.648.017.712,00	

Mutasi kredit sebesar Rp1.074.887.467,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
BKB	480.259.312,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013 Rp480.259.312,00
DINKES	26.750.185,00	Kapitalisasi dari BM alat kedokteran Rp26.750.185,00
RSUD Setjonegoro	567.877.970,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/448/2013 tgl 14 Nop 2013 Rp19.676.500,00
		Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013 Rp492.140.000,00
		Kapitalisasi dari BM alat kedokteran Rp56.061.470,00
JUMLAH	1.074.887.467,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

i. **Alat Laboratorium** Rp31.892.919.749,00 Rp33.705.417.979,00

Nilai Alat Laboratorium per 31 Desember 2013 sebesar Rp31.892.919.749,00 merupakan alat laboratorium dalam Penguasaan Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang berada di SKPD-SKPD. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp33.705.417.979,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
33.705.417.979,00	149.017.600,00	5.823.569.057,00	3.953.057.440,00	91.004.213,00	31.892.919.749,00

Koreksi debit sebesar Rp149.017.600,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISHUBKOMINFO	149.017.600,00	Reklas BM instalasi ke alat laboratorium

Koreksi kredit sebesar Rp5.823.569.057,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	5.286.728.723,00	Koreksi lebih catat Alat Laboratorium
DINKES	11.989.490,00	Reklas ke Aset Lain-Lain
DPU	4.952.812,00	Reklas Alat Laboratorium ke Alat Bengkel
BKB	480.259.312,00	Reklas Alat Lab ke Alat Kedokteran
KETAHANAN PANGAN	7.465.000,00	Koreksi Alat Laborat ke Bahan Pakai Habis
DISPERTAN	1.265.520,00	Reklas ke Aset Lain- Lain (usulan penghapusan)
DISNAKAN	25.075.000,00	Reklas ke Aset Lain- Lain (usulan penghapusan)
INPEKTORAT	3.343.200,00	Reklas Alat Lab ke Alat Ukur
DISHUTBUN	2.490.000,00	Reklas ke Aset Lain- Lain (usulan penghapusan)
JUMLAH	5.823.569.057,00	

Mutasi debit sebesar Rp3.953.057.440,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
Disdikpora	3.375.194.690,00	BM alat Laboratorium TA. 2013 (16.114) Rp147.965.400,00
		BM alat Laboratorium TA. 2013 (16.113) Rp1.284.295.930,00
		BM alat Laboratorium TA. 2013 (16.116) Rp1.289.050.210,00
		BM alat Laboratorium TA. 2013 (17.113) Rp457.388.150,00
		BM alat Laboratorium TA. 2013 (20.30) Rp196.495.000,00
Dinkes	22.227.750,00	BM alat Laboratorium TA. 2013 (15.02) Rp488.400,00
		BM alat Laboratorium TA. 2013 (16.70) Rp19.799.850,00
		BM alat Laboratorium TA. 2013 (25.30) Rp1.939.500,00
RSUD Setjonegoro	495.000.000,00	BM alat Laboratorium TA. 2013 (34.04)
DPU	33.275.000,00	BM alat Laboratorium TA. 2013 (23.16)
Ketahanan Pangan	7.465.000,00	BM alat Laboratorium TA. 2013 (16.61)
Perpustakaan	19.895.000,00	BM alat Laboratorium TA. 2013 (21.13)
JUMLAH	3.953.057.440,00	

Mutasi kredit sebesar Rp91.004.213,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	67.204.363,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013
DINKES	19.799.850,00	Kapitalisasi dari BM alat laboratorium
KEL KALIANGET	4.000.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013
JUMLAH	91.004.213,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

j. **Alat Persenjataan/Keamanan** Rp125.000.000,00 Rp143.975.000,00

Nilai Alat persenjataan/Keamanan per 31 Desember 2013 sebesar Rp125.000.000,00 merupakan alat persenjataan/keamanan dalam Penguasaan Pemerintah Kabupaten



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Wonosobo yang berada di SKPD-SKPD. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp143.975.000,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012(Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
143.975.000,00	0,00	0,00	0,00	18.975.000,00	125.000.000,00

Mutasi kredit sebesar Rp18.975.000,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
KESBANGPOLINMAS	18.975.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013

31 Desember 2013

31 Desember 2012

3) Gedung dan Bangunan Rp663.743.192.978,00 Rp610.762.293.738,00

NO	GEDUNG DAN BANGUNAN	SALDO per 31/12/2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO per 31/12/2013 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1	Bangunan Gedung	579.788.597.788,00	20.607.699.950,00	6.185.078.555,00	73.240.100.206,00	37.922.599.561,00	629.528.719.828,00
2	Bangunan Monumen	30.973.695.950,00	581.360.200,00	0,00	2.855.354.000,00	195.937.000,00	34.214.473.150,00
	JUMLAH	610.762.293.738,00	21.189.060.150,00	6.185.078.555,00	76.095.454.206,00	38.118.536.561,00	663.743.192.978,00

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2013 sebesar Rp663.743.192.978,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Gedung dan Bangunan	Nilai (Rp)
(1)	Bangunan Gedung	629.528.719.828,00
(2)	Bangunan Monumen	34.214.473.150,00
	Jumlah	663.743.192.978,00

Aset Tetap Gedung dan Bangunan Tahun 2013 sebesar Rp663.743.192.978,00 mengalami kenaikan sebesar Rp52.980.899.240,00 atau 8,67% dari Tahun 2012 sebesar Rp610.762.293.738,00. Kenaikan sebesar Rp52.980.899.240,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1.	Belanja Modal	Rp68.069.846.924,00
2.	Reklas ke akun lain	(Rp6.185.078.555,00)
3.	Reklas dari akun lain	Rp2.909.321.400,00
4.	Dari Belanja Barang dan Jasa	Rp866.095.900,00
5.	Kapitalisasi atas BM Gedung	(Rp292.474.064,00)
6.	Penghapusan	(Rp37.763.949.797,00)
7.	Serah terima antara SKPD	Rp7.159.511.382,00
8.	Kurang catat di KIB C	Rp 18.279.738.750,00
9.	Penghapusan dari BM Gedung & Bangunan karena hanya biaya umum	(Rp62.112.700,00)
	Jumlah	Rp52.980.899.240,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

a. Bangunan Gedung Rp629.528.719.828,00 Rp579.788.597.788,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Nilai Bangunan Gedung per 31 Desember 2013 sebesar Rp629.528.719.828,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 sebesar Rp579.788.597.788,00 dengan koreksi dan mutasi sebagai berikut:

SALDO per 31/12/2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO per 31/12/2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
579.788.597.788,00	20.607.699.950,00	6.185.078.555,00	73.240.100.206,00	37.922.599.561,00	629.528.719.828,00

Koreksi debit sebesar Rp20.607.699.950,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
Disdikpora	18.231.560.750,00	Koreksi kurang catat bangunan gedung
DPU	2.036.262.200,00	Reklas dari BM Jalan Irigasi dan Jaringan TA 2013 ke Bangunan Gedung
		Reklas dari alat studio komunikasi ke bangunan gedung
Bappeda	24.968.000,00	Reklas dari BM Jalan Irigasi dan Jaringan TA 2013 ke gedung
Dinkop UMKM	14.740.000,00	Reklas dari alat kantor RT ke bangunan gedung
Setda	19.885.000,00	Reklas dari alat kantor RT ke bangunan gedung
Disparbud	149.211.000,00	Reklas dari BM Jalan Irigasi dan Jaringan TA 2013 ke gedung
Kec Kejajar	77.895.000,00	Reklas dari BM perlengkapan kantor ke gedung bangunan
Inspektorat	48.178.000,00	Koreksi kurang catat bangunan gedung
Kel Pagerkukuh	5.000.000,00	Reklas dari alat kantor RT ke gedung bangunan
JUMLAH	20.607.699.950,00	

Koreksi kredit sebesar Rp6.185.078.555,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
Disdikpora	1.142.805.605,00	Reklas dari BM Gedung bangunan ke alat kantor Rumah Tangga
DPU	4.522.241.000,00	Reklas BM Gedung Bangunan TA. 2013 ke Jalan & jembatan
BKB	68.556.000,00	Reklas dari BM Gedung bangunan ke alat kantor Rumah Tangga
Disparbud	56.324.000,00	Reklas dari BM Gedung bangunan ke Barang bercorak seni (15.36) Rp12.026.000,00
		Reklas dari BM Gedung bangunan ke Bangunan air (16.11 Rp16.786.000,00
		Reklas dari BM Gedung bangunan ke Bangunan air (16.32) Rp27.512.000,00
Kec Selomerto	15.446.000,00	Reklas dari bangunan gedung TA. 2013 (11.02) ke alat kantor & RT
Kec Sapuran	19.899.950,00	Reklas dari BM Gedung bangunan ke Bangunan air
Kel Kramatan	24.881.000,00	Reklas dari BM Gedung bangunan ke Bangunan air
Kel Kertek	83.474.000,00	Reklas dari BM Gedung bangunan keaset lain-lain (usul dihapus)
Dishutbun	251.451.000,00	Reklas dari BM Gedung bangunan ke Bangunan air
JUMLAH	6.185.078.555,00	

Mutasi debit sebesar Rp73.240.100.206,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	Disdikpora	47.646.354.760,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
2.	Dinkes	3.323.875.950,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
3.	DPU	6.516.034.300,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
4.	Bappeda	148.500.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
5.	Dishubkominfo	111.371.800,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
6.	BLH	198.160.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
7.	Disdukcapil	348.850.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
8.	BKB	911.026.700,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
9.	Dinsos	194.480.000,00	Perolehan dari BM Alat Studio Komunikasi TA. 2013
10.	Dinkop UMKM	98.410.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA. 2013



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
11.	Kesbangpolinmas	259.972.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
12.	Satpol	749.727.245,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
13.	Setda	561.276.200,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
14.	Setwan	97.036.500,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
15.	DPPKAD	118.607.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
16.	Inspektorat	114.829.900,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
17.	KPPT	545.259.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
18.	Dishutbun	251.451.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
19.	Dinas Pertanian	704.391.800,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
20.	Disnakan	207.523.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
21.	Disparbud	1.106.586.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
22.	Disperindag	1.683.625.900,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
23.	Kantor Perpustakaan	248.664.300,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
24.	Kec. Wonosobo	81.736.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
25.	Kec. Kertek	1.753.477.301,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA. 2013 Rp338.619.,000
			Serah terima dari DPU Rp1.414.858.301,00
26.	Kec. Selomerto	174.349.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
27.	Kec. Leksono	34.334.500,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
28.	Kec. Watumalang	180.437.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013 Rp34.844.000,00
			Serah terima dari DPU Rp145.593.000,00
29.	Kec. Garung	72.400.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
30.	Kec. Kejajar	1.290.482.699,00	Serah terima dari DPU
31.	Kec Sapuran	54.579.289,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013 Rp19.899.950,00
			Serah terima dari DPU Rp34.679.339,00
32.	Kec Kepil	119.446.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA. 2013
33.	Kec Kaliwiro	74.895.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA. 2013
34.	Kec Wadaslintang	84.756.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA. 2013 Rp59.838.000,00
			Perolehan dari Belanja Barang & Jasa TA 2013 Rp24.918.000,00
35.	Kec. Sukoharjo	69.717.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
36.	Kec. Kalibawang	19.834.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
37.	Kel. Wonosobo Barat	198.980.000,00	Perolehan dari rehab sarana olah raga TA 2013
38.	Kelurahan Jlamprang	199.480.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
39.	Kelurahan Sambek	14.916.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
40.	Kelurahan Rojoimo	24.867.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
41.	Kelurahan Kramatan	34.763.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
42.	Kelurahan Bumireso	625.723.244,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013 Rp34.881.000,00
			Serah terima dari DPU Rp590.842.244,00
43.	Kelurahan Kertek	1.051.266.615,00	Serah terima dari DPU
44.	Kelurahan Wringinanom	201.876.269,00	Serah terima dari DPU Rp72.889.269,00
			Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013 Rp128.987.000,00
45.	Kelurahan Wonorejo	99.537.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
46.	Kelurahan Kalibeber	497.618.480,00	Serah terima dari DPU
47.	Kelurahan Kejajar	57.712.671,00	Serah terima dari DPU



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
48.	Kelurahan Sapuran	34.741.519,00	Serah terima dari DPU
49.	Kelurahan Kepil	32.371.000,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
50.	Kelurahan Kaliwiro	9.790.264,00	Perolehan dari BM Gedung dan Bangunan TA 2013
	JUMLAH	73.240.100.206,00	

Mutasi kredit sebesar Rp37.922.599.561,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	Disdikpora	7.337.026.128,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tgl 20 Juli 2013	Rp108.400.000,00
			Penghapusan Gedung sesuai SK No020/389/2013 tgl. 1Okt 2013	Rp3.059.427.137,00
			Penghapusan Gedung sesuai SK No020/522/2013 tgl. 30 Des 2013	Rp4.169.198.991,00
2	Dinkes	832.114.000,00	Penghapusan Gedung sesuai SK No020/448/2013 tgl. 14 Nop 2013	Rp636.521.000,00
			Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tgl 20 Juli 2013	Rp50.000.000,00
			Serah terima ke Kec. Watumalang (eks Puskesmas Watumalang)	Rp145.593.000,00
3	DPU	26.419.591.470,00	Serah terima ke SKPD	Rp4.902.781.010,00
			Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/ /2013	Rp21.454.697.760,00
			Penghapusan dari BM Gedung TA. 2013 krn hanya biaya umum	Rp62.112.700,00
4	Dishubkominfo	52.411.800,00	Kapitalisasi dari BM Gedung & bangunan TA. 2013	
5	BLH	202.371.019,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/521/2013 tgl 31 des 2013	
6	Dinkop UMKM	126.261.000,00	Penghapusan Gedung sesuai SK No020/522/2013 tgl. 30 Des 2013	
7	Kesbangpolinmas	749.727.245,00	Serah terima ke Satpol	
8	Setda	327.617.000,00	Kapitalisasi dari BM Gedung & bangunan TA. 2013	Rp213.617.000,00
			Serah terima ke kesbangpolinmas	Rp114.000.000,00
9	Setwan	28.799.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tgl 20 Juli 2013	
10	DPPKAD	3.500.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tgl 20 Juli 2013	
11	KPPT	524.525.135,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tgl 20 Juli 2013	
12	Dinas Pertanian	1.105.100.000,00	Serah terima ke Disdikpora (bangunan rumdin kepala dinas)	
13	Disparbud	81.773.000,00	Kapitalisasi dari BM Gedung & bangunan TA. 2013	Rp6.773.000,00
			Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/304/2013 tgl 20 Juli 2013	Rp75.000.000,00
14	Kel Wonosobo Barat	112.110.500,00	Penghapusan Gedung sesuai SK No020/522/2013 tgl. 30 Des 2013	
15	Kelurahan Kramatan	9.882.000,00	Kapitalisasi dari BM Gedung & bangunan TA. 2013	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
16	Kelurahan Kaliwiro	9.790.264,00	Kapitalisasi dari BM Gedung & bangunan TA. 2013
	JUMLAH	37.922.599.561,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

b. Bangunan Monumen Rp34.214.473.150,00 Rp30.973.695.950,00

Aset Bangunan Monumen adalah Nilai Aset Bangunan Monumen Saldo per 31 Desember 2013 sejumlah Rp34.214.473.150,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 sebesar Rp30.973.695.950,00 dengan koreksi dan mutasi sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
30.973.695.950,00	581.360.200,00	0,00	2.855.354.000,00	195.937.000,00	34.214.473.150,00

Koreksi debit sebesar Rp581.360.200,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISHUBKOMINFO	581.360.200,00	Reklas dari BM Instalasi Ke Bangunan Monumen Rp581.360.200,00

Mutasi debit sebesar Rp2.855.354.000,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DPU	2.560.516.000,00	BM pembuatan taman makam pahlawan TA. 2013 Rp2.560.516.000,00
BLH	294.838.000,00	BM Gedung & bangunan Rp294.838.000,00
JUMLAH	2.855.354.000,00	

Mutasi kredit sebesar Rp195.937.000,00 berasal dari :

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
Badan Lingkungan Hidup	195.937.000,00	Kapitalisasi Bangunan Monumen berupa Pergola Rp195.937.000,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

4) Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp798.540.097.778,00 Rp760.405.468.066,00

No.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	SALDO 31 DES 2012(Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO 31 DES 2013(Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Jalan dan Jembatan	638.411.750.522,00	9.294.303.000,00	2.791.817.538,00	25.557.501.900,00	844.780.450,00	669.626.957.434,00
2.	Bangunan Air (Irigasi)	100.132.310.848,00	470.396.450,00	47.670.000,00	6.918.036.275,00	2.937.201.525,00	104.535.872.048,00
3.	Instalasi	9.680.412.862,00	114.098.500,00	1.075.978.800,00	3.765.678.300,00	3.200.000,00	12.481.010.862,00
4.	Jaringan	12.180.993.834,00	0,00	370.242.400,00	85.506.000,00	0,00	11.896.257.434,00
	JUMLAH	760.405.468.066,00	9.878.797.950,00	4.285.708.738,00	36.326.722.475,00	3.785.181.975,00	798.540.097.778,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp760.405.468.066,00 terdiri dari:

1.	Jalan dan Jembatan	Rp669.626.957.434,00
2.	Bangunan Air (Irigasi)	Rp104.535.872.048,00
3.	Instalasi	Rp12.481.010.862,00
4.	Jaringan	Rp11.896.257.434,00
	Jumlah	Rp798.540.097.778,00

Penjelasan masing-masing aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan sebagai berikut:

31 Desember 2013

31 Desember 2012

a. Jalan dan Jembatan Rp669.626.957.434,00 Rp638.411.750.522,00

Nilai Aset Jalan dan Jembatan per 31 Desember 2013 sebesar Rp669.626.957.434,00
Koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012(Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
638.411.750.522,00	9.294.303.000,00	2.791.817.538,00	25.557.501.900,00	844.780.450,00	669.626.957.434,00

Koreksi debit sebesar Rp9.294.303.000,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DPU	9.279.303.000,00	Rekas dari KDP bRpjembatan Serayu sempol sigaluh Rp4.757.062.000,00
		rekas BM senderan keg (30.23) ke jalan TA. 2013 Rp1.043.895.000,00
		rekas dari BM Gedung ke Jalan TA. 2013 (15.11) Rp150.521.000,00
		rekas dari BM Gedung ke Jalan TA. 2013 (30.33) Rp3.327.825.000,00
KEL WONOSOBO BARAT	15.000.000,00	rekas BM konstruksi gdg ta 2013 ke jalan Rp15.000.000,00
JUMLAH	9.294.303.000,00	

Koreksi kredit sebesar Rp2.791.817.538,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
KEL TAWANGSARI	79.976.500,00	rekas dr BM konstruksi jembatan ta 2013 ke bangunan air
DISDIKPORA	591.057.838,00	Koreksi lebih catat jalan jembatan
DISPARBUD	149.211.000,00	rekas dr BM konstruksi jembatan ta 2013 ke bangunan gedung keg (16.30)
DPU	1.971.572.200,00	rekas dr BM konstruksi jembatan ta 2013 ke bangunan gedung keg (30.39)
JUMLAH	2.791.817.538,00	

Mutasi debit sebesar Rp25.557.501.900,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
KEL WONOROTO	39.997.500,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (30.21)
KEL KEJAJAR	14.938.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (20.10)
KEL WADASILINTANG	31.170.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (20.10)
KEL KALIKAJAR	25.048.800,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (30.21)
KEC WATUMALANG	39.576.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (13.20)
KEL KERTEK	27.935.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (30.21)
KEL TAWANGSARI	99.178.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (02.10)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

KEC KALIWIRO	74.835.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (30.21)
KEC KALIKAJAR	49.297.000,00	BM Konstruksi Jalan TA 2013 (30.21)
KEC SELOMERTO	99.653.000,00	BM Konstruksi Jembatan TA 2013 (30.21)
DISHUTBUN	302.385.000,00	BM Pengadaan Konstruksi Jalan TA 2013 (19.23)
DISPARBUD	149.211.000,00	BM Pengadaan Konstruksi Jalan TA 2013 (16.30)
DPU	24.604.277.600,00	BM Pengadaan Konstruksi Jalan TA 2013
JUMLAH	25.557.501.900,00	

Mutasi kredit sebesar Rp844.780.450,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISPERTAN	745.318.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/527/2013 tgl 31 des 2013
DPU	99.462.450,00	Kapitalisasi dari BM jalan jembatan TA. 2013 (biaya umum)
JUMLAH	844.780.450,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

b. Bangunan Air (Irigasi) Rp104.535.872.048,00 Rp100.132.310.848,00

Nilai Bangunan Air per 31 Desember 2013 sebesar Rp104.535.872.048,00 Koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
100.132.310.848,00	470.396.450,00	47.670.000,00	6.918.036.275,00	2.937.201.525,00	104.535.872.048,00

Koreksi debit sebesar Rp470.396.450,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
KEC SAPURAN	19.899.950,00	Reklas dari bangunan gedung ke bangunan air
KEL KEJIWAN	49.890.000,00	Reklas dari bangunan gedung ke bangunan air
KEL KRAMATAN	24.881.000,00	Reklas dari bangunan gedung ke bangunan air
KEL TAWANGSARI	79.976.500,00	Reklas dari jalan jembatan ke bangunan air
DISHUTBUN	251.451.000,00	Reklas dari bangunan gedung BM TA. 2013 keg 19.24 ke bangunan air
DISPARBUD	44.298.000,00	Reklas dari bangunan gedung BM TA. 2013 keg 16.32 ke bangunan air
JUMLAH	470.396.450,00	

Koreksi kredit sebesar Rp47.670.000,00 berasal dari:

-Disdikpora	Koreksi lebih catat	Rp32.670.000,00
-Kel Wonosobo Barat	rekas dari bangunan air ke jalan dan jembatan	Rp15.000.000,00

Mutasi debit sebesar Rp6.918.036.275,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DPU	6.874.200.275,00	Perolehan BM Bangunan air TA. 2013
DISNAKAN	43.836.000,00	Perolehan BM Bangunan air TA. 2013
JUMLAH	6.918.036.275,00	

Mutasi kredit sebesar Rp2.937.201.525,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DPU	15.386.025,00	Kapitalisasi dari BM jalan jembatan TA. 2013 (biaya umum)
KEC SAPURAN	34.834.000,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/522/2013 tgl 30 des 2013
DISPERTAN	2.886.981.500,00	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/527/2013 tgl 31 des 2013
JUMLAH	2.937.201.525,00	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2013

31 Desember 2012

c. Instalasi

Rp12.481.010.862,00

Rp9.680.412.862,00

Nilai Aset Instalasi per 31 Desember 2013 sejumlah Rp12.481.010.862,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
9.680.412.862,00	114.098.500,00	1.075.978.800,00	3.765.678.300,00	3.200.000,00	12.481.010.862,00

Koreksi debit sebesar Rp114.098.500,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
BLH	96.498.500,00	rekas dari instalasi litrik ke instalasi
SETDA	17.600.000,00	rekas dari BM peralatan dan mesin TA. 2013 keg 02.07
JUMLAH	114.098.500,00	

Koreksi kredit sebesar Rp1.075.978.800,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	270.743.000,00	Koreksi lebih catat instalasi
BAPPEDA	24.968.000,00	rekas dari Bm jalan irigasi dan jaringan TA. 2013 ke instalasi
DISHUBKOMINFO	730.377.800,00	rekas dari instalasi ke bangunan monumen Rp581.360.200,00
		rekas dari instalasi ke alat laboratorium Rp149.017.600,00
KEL KEJIWAN	49.890.000,00	rekas dr bm instalasi ke bangunan air
JUMLAH	1.075.978.800,00	

Mutasi debit sebesar Rp3.765.678.300,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DINKES	3.200.000,00	bm Instalasi keg 16.64 TA. 2013
DPU	2.857.447.500,00	BM Instalasi TA. 2013
BAPPEDA	24.968.000,00	BM Instalasi TA. 2013 keg 02.07
DISHUBKOMINFO	730.377.800,00	BM Instalasi TA. 2013
KEC SELOMERTO	149.685.000,00	BM Instalasi TA. 2013
JUMLAH	3.765.678.300,00	

Mutasi kredit sebesar Rp3.200.000,00 berasal dari penghapusan dari belanja modal Instalasi kegiatan 16.64 pada Dinas Kesehatan yang merupakan biaya pemasangan penambahan daya.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

d. Jaringan

Rp11.896.257.434,00

Rp12.180.993.834,00

Nilai Aset Jaringan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp11.896.257.434,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
12.180.993.834,00	0,00	370.242.400,00	85.506.000,00	0,00	11.896.257.434,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi kredit sebesar Rp370.242.400,00 berasal dari:

- Disdikpora Koreksi lebih catat Rp370.242.400,00

Mutasi debit sebesar Rp85.506.000,00 berasal dari:

- Dishutbun Perolehan Belanja Modal Jaringan TA. 2013 Rp85.506.000,00
keg 16.09

31 Desember 2013

31 Desember 2012

5) Aset Tetap Lainnya

Rp77.918.031.966,00

Rp66.922.009.076,00

NO	ASET TETAP LAINNYA	SALDO AWAL 31-Des-12 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO AKHIR 31-Des-13 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Buku dan Kepustakaan	64.892.359.677,00	8.462.523.994,00	290.000,00	2.524.336.360,00	0,00	75.878.930.031,00
2.	Barang Bercorak Seni dan Budaya	1.839.348.399,00	214.531.036,00	12.777.500,00	0,00	2.000.000,00	2.039.101.935,00
3.	Hewan Ternak dan Tanaman	140.346.000,00	0,00	140.346.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Lain-lain aset tetap	49.955.000,00	0,00	76.873.000,00	26.918.000,00	0,00	0,00
	JUMLAH	66.922.009.076,00	8.677.055.030,00	230.286.500,00	2.551.254.360,00	2.000.000,00	77.918.031.966,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

a. Buku dan Kepustakaan

Rp75.878.930.031,00

Rp64.892.359.677,00

Nilai Aset Buku dan Kepustakaan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp75.878.930.031,00 berasal dari Buku dan Kepustakaan dari Satuan Kerja Perangkat Daerah termasuk Dinas Pendidikan Pemuda dan Olah Raga diantaranya sebesar Rp74.052.009.678,00. Adapun mutasi debit dan kredit Aset Buku dan Kepustakaan selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
64.892.359.677,00	8.462.523.994,00	290.000,00	2.524.336.360,00	0,00	75.878.930.031,00

Nilai Aset Buku dan Kepustakaan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp75.878.930.031,00 terdapat pada Satuan Kerja Perangkat Daerah sebagai berikut:

1.	Disdikpora	Rp74.052.009.678,00
2.	RSUD	Rp425.000,00
3.	Sekretariat Daerah	Rp39.173.000,00
4.	Sekretaris DPRD	Rp158.560.500,00
5.	Kec. Kertek	Rp1.700.000,00
6.	Kec. Leksono	Rp25.382.271,00
7.	Kec. Kalikajar	Rp810.000,00
8.	Kec. Sapuran	Rp1.245.000,00
9.	Kelurahan Selomerto	Rp2.250.000,00
10.	Kelurahan Wonoroto	Rp1.862.000,00
11.	Kelurahan Wadaslintang	Rp2.197.000,00
12.	Kantor Perpustakaan	Rp1.566.835.582,00
13.	Dinas Peternakan &Perikanan	Rp1.080.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

14. Dinas Kehutanan& Perkebunan	Rp400.000,00
15. Disparbud	Rp25.000.000,00
Jumlah	Rp75.878.930.031,00

Koreksi debit sebesar Rp8.462.523.994,00 berasal dari:

- Disdikpora	Kurang catat pada buku perpustakaan	Rp8.462.523.994,00
--------------	-------------------------------------	--------------------

Koreksi kredit sebesar Rp290.000,00 berasal dari:

-DINKES	Reklas dari buku dan kepustakaan ke Aset Lain-Lain	Rp290.000,00
---------	--	--------------

Mutasi debit sebesar Rp2.524.336.360,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
PERPUSTAKAAN	45.182.189,00	BM buku perpustakaan TA. 2013 keg 21.09 Rp24.930.100
		Serah terima dari Disdikpora Rp20.252.089,00 berupa mainan
KEC LEKSONO	25.307.271,00	BM buku perpustakaan TA. 2013 keg 21.16 Rp14.740.000,00
		Serah terima dari Disdikpora Rp10.567.271,00 berupa mainan
SETWAN	28.350.000,00	BM buku perpustakaan TA. 2013 keg 15.11
DISDIKPORA	2.425.496.900,00	BM buku perpustakaan TA. 2013
JUMLAH	2.524.336.360,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

b. Barang Bercorak

Kesenian, Kebudayaan	Rp2.039.101.935,00	Rp1.839.348.399,00
-----------------------------	--------------------	--------------------

Nilai Aset Barang Bercorak Kesenian Kebudayaan per 31 Desember 2013 sejumlah Rp2.039.101.935,00 Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp1.839.348.399,00 dengan mutasi sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.839.348.399,00	214.531.036,00	12.777.500,00	0,00	2.000.000,00	2.039.101.935,00

Koreksi debit sebesar Rp214.531.036,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DISDIKPORA	174.640.336,00	Koreksi kurang catat barang bercorak seni
DINSOS	24.865.000,00	Reklas dari alat studio dan komunikasi (alat musik)
DISPARBUD	12.026.000,00	Reklas dari BM Gedung
KEC KALIBAWANG	2.999.700,00	reklas dari BM peralatan dan mesin TA. 2013 keg 02.11
JUMLAH	214.531.036,00	

Koreksi kredit sebesar Rp12.777.500,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
SETDA	12.702.500,00	Reklas dari brg bercorak seni ke aset lain-lain
KESBANGPOLINMAS	75.000,00	Reklas dari brg bercorak seni ke aset lain-lain
JUMLAH	12.777.500,00	

Mutasi kredit sebesar Rp2.000.000,00 berasal dari:

-DISPARBUD	Penghapusan berdasarkan SK Bupati No.020/527/2013 tgl 31 des 2013	Rp2.000.000,00
------------	---	----------------



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOREJO

31 Desember 2013

31 Desember 2012

c. Hewan Ternak dan Tanaman

Rp0,00

Rp140.346.000,00

Nilai aset Hewan Ternak dan Tanaman per 31 Desember 2013 sejumlah Rp0,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp140.346.000,00 yang seluruhnya dikoreksi kredit pada Tahun 2013 berasal dari:

- DISDIKPORA Reklas ke Aset Lain-Lain (usulan penghapusan) Rp200.000,00
- DISNAKAN Reklas ke Aset Lain-Lain (usulan penghapusan) Rp140.146.000,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

d. Lain-lain Aset Tetap

Rp0,00

Rp49.955.000,00

Nilai Lain-lain Aset Tetap per 31 Desember 2013 sejumlah Rp0,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2012 Rp49.955.000,00 dengan koreksi dan mutasi di Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
49.955.000,00	0,00	76.873.000,00	26.918.000,00	0,00	0,00

Koreksi kredit sebesar Rp76.873.000,00 berasal dari reklas ke alat kantor dan rumah tangga sebesar Rp76.873.000,00 pada Dinas Pekerjaan Umum.

Mutasi debet sebesar Rp26.918.000,00 berasal dari perolehan belanja modal aset tetap lainnya Tahun Anggaran 2013 kegiatan 02.82 pada Dinas Pekerjaan Umum.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

6) Konstruksi Dalam Pengerjaan

Rp0,00

Rp4.757.062.000,00

Nilai Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2013 sebesar Rp0,00. Konstruksi dalam pengerjaan adalah bangunan yang sampai dengan akhir periode akuntansi belum selesai pengerjaannya sehingga belum dapat digunakan. Konstruksi dalam pengerjaan diakui pada akhir periode akuntansi berdasarkan jumlah akumulasi biaya sampai dengan akhir periode akuntansi. Konstruksi dalam Pengerjaan Tahun 2012 sebesar Rp4.757.062.000,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
4.757.062.000,00	0,00	4.757.062.000,00	0,00	0,00	0,00

Koreksi kredit Tahun 2013 sebesar Rp4.757.062.000,00 berasal dari:

- DPU Reklas ke akun jalan jembatan kali serayu Rp4.757.062.000,00
sempol sigaluh dari KDP



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Pembangunan Jembatan Kali Serayu Sempol Sigaluh pada DPU dengan perincian sebagai berikut:

- a. Realisasi Tahun 2011 sebesar Rp3.753.042.000,00
- b. Realisasi Tahun 2012 sebesar Rp1.004.020.000,00

Pembangunan jembatan tersebut berdasarkan Kesepakatan Bersama Nomor. 050/KB/VI/2011-06/KB/VIII/2011 tanggal 10 Agustus 2011. Pekerjaan tersebut telah dimulai pembangunannya sejak Tahun 2011 dan sampai dengan per 31 Desember 2013 konstruksi fisik telah selesai pembangunannya demikian pula yang berada di Kabupaten Banjarnegara.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

7) Akumulasi Penyusutan Rp,00 Rp0,00

Nilai Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2013 sebesar Rp0,00. Hal tersebut disebabkan Pemerintah Kabupaten Wonosobo belum menetapkan kebijakan akuntansi mengenai penyusutan terhadap aset tetap.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

D. DANA CADANGAN Rp6.083.252.580,00 Rp1.000.175.347,00

Dana Cadangan adalah dana yang disisihkan untuk menampung kebutuhan yang memerlukan dana relatif cukup besar yang tidak dapat dibebankan dalam satu periode akuntansi. Pembentukan dana cadangan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Wonosobo Nomor 11 Tahun 2011 tentang Pembentukan Dana Cadangan Pemilihan Kepala Daerah Kabupaten Wonosobo. Pembentukan Dana Cadangan bertujuan untuk Pemilihan Kepala Daerah. Nilai Dana Cadangan sebesar Rp6.083.252.580,00 dibukukan dalam rekening tersendiri Nomor 1.023.00482-4 atas nama Dana Cadangan Pemerintah Kabupaten wonosobo yang dikelola oleh Bendahara Umum Daerah. Total nilai Dana Cadangan sebesar Rp6.083.252.580,00 berasal dari saldo awal Per 31 Desember 2012 sebesar Rp1.000.175.347,00 ditambah pembentukan dana cadangan yang telah dianggarkan pada pembiayaan pengeluaran sebesar Rp5.000.000.000,00 dan direalisasi melalui pencairan SP2D Nomor 1981/LS/1.20.05 tanggal 7 Nopember 2013 sebesar Rp5.000.000.000,00 ditambah jasa penyimpanan dari Dana Cadangan Tahun sebesar Rp83.077.233,00.

31 Desember 2013 **31 Desember 2012**

E. ASET LAINNYA Rp11.186.043.242,00 Rp13.122.396.795,00

NO	ASET LAINNYA	SALDO AWAL (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO AKHIR (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Aset Tidak Berwujud	7.820.021.895,00	82.853.787,00	40.545.294,00	183.558.000,00	4.921.364.918,00	3.124.523.470,00
2.	Aset Lain-lain	238.558.900,00	2.846.103.772,00	0,00	0,00	86.958.900,00	2.997.703.772,00
3.	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	5.063.816.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.063.816.000,00
	JUMLAH	13.122.396.795,00	2.928.957.559,00	40.545.294,00	183.558.000,00	5.008.323.818,00	11.186.043.242,00

Aset Lainnya menggambarkan jumlah kekayaan Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang tidak dapat diklasifikasi ke dalam aset lancar, investasi jangka panjang, aset tetap dan dana cadangan, antara lain:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

- Aset tak berwujud adalah aset yang secara fisik tidak dapat dinyatakan atau tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- Aset lain-lain digunakan untuk mencatat aset lainnya yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam Aset tak berwujud, Tagihan penjualan angsuran, Tuntutan perbendaharaan, TGR dan Kemitraan dengan pihak ketiga, dalam hal ini adalah aset tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif Pemerintah Kabupaten Wonosobo.
- Kemitraan dengan pihak ketiga adalah perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai kemitraan untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau hak usaha yang dimiliki.

Nilai Aset Lainnya per 31 Desember 2013 sebesar Rp11.186.043.242,00 terdiri dari:

1) Aset Tak Berwujud	Rp3.124.523.470,00
2) Aset Lain-lain	Rp2.997.703.772,00
3) Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	Rp5.063.816.000,00
Jumlah	<u>Rp11.186.043.242,00</u>

31 Desember 2013

31 Desember 2012

1) Aset Tak Berwujud	Rp3.124.523.470,00	Rp7.820.021.895,00
----------------------	--------------------	--------------------

Nilai Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2013 sebesar Rp3.124.523.470,00. Jumlah tersebut berupa *software* (sistem aplikasi komputer) yang dimiliki Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan koreksi dan mutasi di Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013(Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
7.820.021.895,00	82.853.787,00	40.545.294,00	183.558.000,00	4.921.364.918,00	3.124.523.470,00

Koreksi debit Tahun 2013 sebesar Rp82.853.787,00 berasal dari:

SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
DINKOP	51.916.087,00	Reklas dari BM Peralatan dan Mesin TA.2013 (pengadaan komputer)
SETDA	3.100.000,00	Reklas dari BM alat studio komunikasi TA. 2013 keg 02.87
BKD	27.837.700,00	Reklas dari BM Peralatan dan Mesin TA.2013
JUMLAH	82.853.787,00	

Koreksi kredit sebesar Rp40.545.294,00 berasal dari reklas ke aset lain- lain pada Kantor Pelayanan dan perijinan Terpadu merupakan usulan penghapusan aplikasi SIM perijinan.

Mutasi debit Tahun 2013 sebesar Rp183.558.000,00 berasal dari:

No	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DISHUBKOMINFO	67.010.000,00	SIM pengujian kendaraan
2.	DISDUKCAPIL	17.750.000,00	Perolehan dari Belanja Brg dan jasa keg E KTP
3.	KPPT	49.928.000,00	Perolehan dari BM TA. 2013
4.	KANTOR ARSIP	48.870.000,00	Pembenahan Program SIM arsip aktif dan aktif th 2012
	Jumlah	183.558.000,00	

Mutasi kredit Tahun 2013 sebesar Rp4.921.364.918,00 merupakan penghapusan aset tak berwujud berdasarkan SK Bupati Nomor 020/523/2013 tgl 30 Desember 2013 yang terdiri dari:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	RSUD	1.132.369.099,00	Modul Registrasi e-Gov 52.177.792,00
			Modul Perawatan e-Gov 97.694.589,00
			Modul Apotik/Inventori e-Gov 160.974.039,00
			Modul Kas/bank e-Gov 81.042.102,00
			Modul Medical Record e-Gov 144.321.552,00
			Modul Laboratorium e-Gov 28.864.310,00
			Modul Radiologi. Mamografi. CT Scan e-Gov 28.864.310,00
			Modul Utility e-Gov 32.194.808,00
			Modul Kepegawaian e-Gov 58.838.787,00
			Modul gizi e-Gov 38.855.802,00
			Modul Standar Asuhan Keperawatan e-Gov 91.033.594,00
			Modul Accounting Keuangan e-Gov 179.846.857,00
			Modul Support & Maintenance e-Gov 137.660.557,00
2.	BAPPEDA	520.366.721,00	Aplikasi GIS
3.	DISDUKCAPIL	605.077.582,00	Aplikasi e-SIMDUK e-Gov
4.	BKD	554.251.065,00	Aplikasi e-SIMPEG INTEGRA e-Gov 554.251.065,00
5.	DPPKAD	24.203.103,00	Aplikasi e-SIMKU INTEGRA e-Gov 24.203.103,00
6.	KPPT	730.933.719,00	Aplikasi e-SIMPEL e-Gov 730.933.719,00
7.	SETDA	1.354.163.629,00	Internal Portal e-Gov 249.291.964,00
			Aplikasi Publik Portal e-Gov 538.519.048,00
			Aplikasi e-Sim KAP e-Gov 566.352.617,00
	JUMLAH	4.921.364.918,00	

31 Desember 2013

31 Desember 2012

2) Aset Lain-lain

Rp2.997.703.772,00

Rp238.558.900,00

Aset Lain-lain berisi Aset Tetap yang Belum Dihapuskan pada SKPD dan masih usulan untuk dihapus dari daftar barang daerah karena belum diterbitkan SK Penghapusan.

Nilai aset lain-lain per 31 Desember 2013 sebesar Rp2.997.703.772,00 dengan koreksi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2012 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2013(Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
238.558.900,00	2.846.103.772,00	0,00	0,00	86.958.900,00	2.997.703.772,00

Koreksi debet Tahun 2013 sebesar Rp2.846.103.772,00 merupakan reklas dari aset tetap maupun aset tak berwujud ke aset lain-lain sebagai usulan penghapusan dari daftar barang daerah. Adapun rinciannya sebagai berikut:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DISDIKPORA	200.000,00	Reklas dari Hewan Ternak dan Tanaman
2.	DINKES	182.698.613,00	Reklas dari Aset Tetap
3.	DPU	27.100.000,00	Reklas dari Aset Tetap
4.	BAPPEDA	66.913.713,00	Reklas dari Aset Tetap
5.	KPPT	40.545.294,00	Reklas dari Aset Tak Berwujud
6.	DINKOP DAN UMKM	562.170,00	Reklas dari Aset Tetap
7.	SATPOL	23.028.286,00	Reklas dari Aset Tetap



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
8.	SETDA	945.429.162,00	Reklas dari Aset Tetap
9.	KESBANGPOLINMAS	75.000,00	Reklas dari Aset Tetap
10.	SETWAN	19.576.000,00	Reklas dari Aset Tetap
11.	KEC KERTEK	18.544.000,00	Reklas dari Aset Tetap
12.	KEC SELOMERTO	61.621.702,00	Reklas dari Aset Tetap
13.	KEC. LEKSONO	35.918.845,00	Reklas dari Aset Tetap
14.	KEC. KEPIL	60.569.100,00	Reklas dari Aset Tetap
15.	KEL TAWANGSARI	130.000,00	Reklas dari Aset Tetap
16.	KEL KERTEK	84.402.000,00	Reklas dari Aset Tetap
17.	KEL KALIBEBER	3.500.000,00	Reklas dari Aset Tetap
18.	KEL.WADASLINTANG	325.000,00	Reklas dari Aset Tetap
19.	DISNAKAN	982.350.462,00	Reklas dari Aset Tetap
20.	DISPERTAN	281.588.338,00	Reklas dari Aset Tetap
21.	DISHUTBUN	3.810.000,00	Reklas dari Aset Tetap
22.	DISPERINDAG	7.216.087,00	Reklas dari Aset Tetap
	JUMLAH	2.846.103.772,00	

Mutasi kredit sebesar Rp86.958.900,00 berasal dari:

Dinkes Rp86.958.900,00 Reklas dari persediaan obat ke asset lainnya (karena kadaluwarsa)

31 Desember 2013

31 Desember 2012

3) Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Rp5.063.816.000,00 Rp5.063.816.000,00

Nilai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2013 sebesar Rp5.063.816.000.00. Jumlah tersebut berupa BOT (*Built Operate Transfer*) /BGS (Bangun Guna Serah) terdiri dari:

1. Pembangunan/Renovasi Pasar Bawah Pemerintah Kabupaten Wonosobo senilai Rp3.666.816.000,00 yang dituangkan dalam Perjanjian Kerjasama Nomor 050/1146/Pemb/ Tahun 1993 tanggal 9 Juni 1993 tentang Kerjasama antara Pemerintah Kabupaten Daerah Tingkat II Wonosobo dengan PT Puri Sakti Perkasa untuk melaksanakan pembangunan/renovasi Pasar Bawah Wonosobo. Dalam perjanjian tersebut bahwa Pemerintah Kabupaten Wonosobo selaku Pihak I menyertakan modal berupa tanah seluas 4.450 m² dan PT Puri Sakti Perkasa selaku Pihak II menyertakan modal berupa membangun atau merenovasi pasar sesuai RAB sebesar Rp3.666.816.000,00. Jatuh tempo tanggal 11 Maret 2014.
2. Pembangunan Pasar Kertek dengan PT. Jasinkar senilai Rp1.397.000.000,00, sesuai Surat Perjanjian Kerjasama Nomor : 050/01/1994 Tanggal 31 Desember 1994 jangka waktu 20 (dua puluh) tahun sehingga berakhir pada 31 Desember 2017.

31 Desember 2013

31 Desember 2012

5.1.2 KEWAJIBAN

Rp2.173.369.329,00

Rp297.784.966,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

A. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Rp2.173.369.329,00

Rp297.794.966,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Kewajiban Jangka Pendek per 31 Desember 2013 sebesar Rp2.173.369.329,00 merupakan Kewajiban Jangka Pendek Utang PFK dan Kewajiban Jangka Pendek Lainnya.

Dengan perincian sebagai berikut:

1. Kewajiban jangka pendek berupa utang PFK atas kewajiban pajak yang belum disetorkan ke Kas Negara: Rp77.203.026,00
2. Kewajiban Jangka pendek lainnya berupa utang belanja Rp2.096.166.303,00

Jumlah Kewajiban Jangka Pendek

Rp2.173.369.329,00

Mutasi utang PFK Tahun 2013 adalah sebagai berikut:

No.	SKPD	Saldo 31/12/2012 (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Saldo 31/12/2013 (Rp)
1.	Kesbang	300,00	300,00	750.000,00	750.000,00
2.	Setda	630.785,00	630.785,00	4.743.230,00	4.743.230,00
3.	Dishutbun	0,00	0,00	1.092.136,00	1.092.136,00
4.	DPU	0,00	0,00	24.349.854,00	24.349.854,00
5.	Bapemasdes	13.929.800,00	13.929.800,00	1.005.550,00	1.005.550,00
6.	Disnakertrans	11.766.282,00	11.766.282,00	12.923.569,00	12.923.569,00
7.	DINKES	0,00	0,00	12.992.622,00	12.992.622,00
8.	DPPKAD	0,00	0,00	5.250.667,00	5.250.667,00
9.	Satpol PP	15.075.275,00	15.075.275,00	8.377.392,00	8.377.392,00
10.	Dipertan	0,00	0,00	5.718.006,00	5.718.006,00
	Jumlah	41.402.442,00	41.402.442,00	77.203.026,00	77.203.026,00

Mutasi utang jangka pendek Tahun 2013 adalah sebagai berikut:

No.	SKPD	Saldo 31/12/2012 (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Saldo 31/12/2013 (Rp)
1.	RSUD Setjonegoro				
	Utang Obat	181.876.111,00	181.876.111,00	943.139.583,00	943.139.583,00
	Utang Bahan Kimia	74.516.413,00	74.516.413,00	0,00	0,00
2.	DPU				
	Utang Belanja	0,00	0,00	34.904.400,00	34.904.400,00
3.	DPPKAD				
	Utang dari klaim jamkesmas yg belum dibayar	0,00	0,00	1.118.122.320,00	1.118.122.320,00
	Jumlah	256.392.524,00	256.392.524,00	2.096.166.303,00	2.096.166.303,00

31 Desember 2013

31 Desember 2012

5.1.3 EKUITAS DANA

Rp2.466.211.953.096,26 Rp2.184.431.963.804,95

31 Desember 2013

31 Desember 2012

A. EKUITAS DANA LANCAR

Rp321.024.501.783,25 Rp172.248.726.669,00

Nilai Ekuitas Dana Lancar per 31 Desember 2013 sebesar Rp321.024.501.783,25 terdiri atas akun-akun sebagai berikut:

- 1) Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) Rp297.157.825.674,00
- 2) Pendapatan yang Ditangguhkan Rp9.750.572,00
 - a. Dari kas di Bendahara Rp1.942.400,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012
PEMERINTAH KABUPATEN WONOREJO

Penerimaan Tahun 2013 sebesar	
b. Saldo giro per 31 Des 2013 yang belum disetor ke Kasda	Rp7.808.172,00
3) Cadangan Piutang	Rp17.044.250.937,00
4) Cadangan Persediaan	Rp8.908.840.903,25
5) Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek	(Rp2.096.166.303,00)
Jumlah	<u>Rp321.024.501.783,25</u>

Penjelasan atas masing-masing akun di atas sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
1) Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Rp297.157.825.674,00	Rp156.022.980.788,00
Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) per 31 Desember 2013 sebesar Rp297.157.825.674,00 dengan perhitungan sebagai berikut:		
- Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2013	Rp1.144.182.522.595,00	
- Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2013	<u>Rp988.103.772.409,00</u>	
Surplus (Defisit)	Rp156.078.750.186,00	
- Realisasi Penerimaan Pembiayaan TA 2013	Rp156.079.075.488,00	
- Realisasi Pengeluaran Pembiayaan TA 2013	<u>Rp15.000.000.000,00</u>	
- Realisasi Pembiayaan Netto	Rp141.079.075.488,00	
-		
Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	<u><u>Rp297.157.825.674,00</u></u>	
Sisa tersebut terdiri dari:		
1) Kas di Kas Daerah	Rp 291.717.895.660,00	
Kas di Bendahara Pengeluaran yang telah disetor ke kas daerah s.d. 6 Februari 2014	Rp 147.875.778,00	
2) Kas di BLUD	Rp 5.292.054.236,00	
Jumlah	Rp 297.157.825.674,00	

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
2) Pendapatan yang Ditangguhkan	Rp9.750.572,00	Rp115.638.745,00

Pendapatan yang ditangguhkan per 31 Desember 2013 sebesar Rp9.750.572,00 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Per 31 Des 2012 (Rp)	MUTASI		Saldo Per 31 Des 2013 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
115.638.745,00	115.638.745,00	9.750.572,00	9.750.572,00

Mutasi debet Tahun 2013 sebesar Rp115.638.745,00 berasal dari setoran saldo giro Tahun 2012 yang disetorkan di Tahun 2013 dan setoran dari pendapatan yang sudah dipungut tetapi sampai tanggal 31 Desember 2013 belum disetor ke Kas Daerah.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi Kredit Tahun 2013 sebesar Rp9.750.572,00 berasal dari:

1.	Saldo giro yang sampai dengan 31 Desember 2013 belum disetorkan ke kas daerah yang berada di rekening giro Bendahara Pengeluaran	Rp7.575.920,00
2.	Saldo giro yang sampai dengan 31 Desember 2013 belum disetorkan ke kas daerah yang berada di rekening giro Bendahara Pengeluaran Gaji	Rp232.252,00
3.	Pendapatan Tahun 2013 yang belum disetorkan ke kas daerah sampai dengan 31 Desember 2013 dan masih dalam penguasaan Bendahara Penerimaan Disperindag	Rp1.942.400,00
Jumlah		Rp9.750.572,00

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
3) Cadangan Piutang	Rp17.044.250.937,00	Rp7.295.874.613,00

Cadangan Piutang per 31 Desember 2013 sebesar Rp Rp17.044.250.937,00 terdiri atas:

(1)	Cadangan Piutang Pajak	Rp	5.770.842.274,00
(2)	Cadangan Piutang Retribusi	Rp	1.540.735.175,00
(3)	Cadangan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	Rp	131.255.705,00
(4)	Cadangan Piutang Lainnya	Rp	9.601.417.783,00
Jumlah		Rp	17.044.250.937,00

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
4) Cadangan Persediaan	Rp8.908.840.903,25	Rp9.070.625.047,00

Dengan koreksi dan mutasi sebagai berikut:

NO	CADANGAN PERSEDIAAN	SALDO AWAL 31-Des-12 (Rp)	KOREKSI 2013		MUTASI 2013		SALDO AKHIR 31-Des-13 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1	Persediaan Benda Berharga	200.550.014,00	0,00	0,00	323.900.078,00	275.763.115,50	152.413.051,50
2	Persediaan Bahan Pakai Habis / Material	957.296.150,00	0,00	75.000.000,00	2.376.413.431,00	2.581.244.123,00	1.237.126.842,00
3	Persediaan Obat-obatan dan Alat Kesehatan	7.912.778.883,00	0,00	0,00	8.909.267.235,07	8.515.789.361,82	7.519.301.009,75
	JUMLAH	9.070.625.047,00	0,00	75.000.000,00	11.609.580.744,07	11.372.796.600,32	8.908.840.903,25

Cadangan Persediaan per 31 Desember 2013 Rp8.908.840.903,25 terdiri atas:

a)	Persediaan Benda Berharga	Rp	152.413.051,50
b)	Persediaan Bahan Pakai Habis/ Material	Rp	1.237.126.842,00
c)	Persediaan Obat-obatan dan Alat Kesehatan	Rp	7.519.301.009,75
Jumlah		Rp	8.908.840.903,25

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
5) Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek	(Rp2.096.166.303,00)	(Rp256.392.524,00)

Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek per 31 Desember 2013 berjumlah Rp2.096.166.303,00 merupakan Dana yang disediakan untuk pembayaran Utang Jangka Pendek Lainnya yang terdiri dari:

- Hutang Pembelian Obat & bhn kimia di RSUD Setjonegoro	Rp	943.139.583,00
- Hutang Belanja di DPU	Rp	34.904.400,00
- Hutang Klaim Jamkesmas di DPPKAD	Rp	1.118.122.320,00
Jumlah	Rp	2.096.166.303,00

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
B. EKUITAS DANA INVESTASI	Rp2.139.104.198.733,01	Rp2.011.183.061.788,95

Ekuitas Dana Investasi per 31 Desember 2013 sebesar Rp2.139.104.198.733,01 terdiri atas akun-akun sebagai berikut:

1) Diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang	Rp	53.822.167.721,01
2) Diinvestasikan dalam Aset Tetap	Rp	2.074.095.987.770,00
3) Diinvestasikan dalam Aset Lainnya	Rp	11.186.043.242,00
Jumlah	Rp	2.139.104.198.733,01

Penjelasan atas akun-akun di atas sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
1) Diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang	Rp53.822.167.721,01	Rp47.061.031.676,95

Ekuitas Dana Investasi yang diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2013 berjumlah Rp53.822.167.721,01.

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas dana dari investasi jangka panjang yang dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2013 dalam bentuk investasi.

Ekuitas Dana Investasi yang Diinvestasikan dalam Aktiva Tetap per 31 Desember 2013 berjumlah Rp2.074.095.987.770,00 merupakan ekuitas dana investasi dalam aktiva tetap sebagai berikut:

(1) Tanah	Rp	269.366.664.349,00
(2) Peralatan dan Mesin	Rp	264.528.000.699,00
(3) Gedung dan Bangunan	Rp	663.743.192.978,00
(4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp	798.540.097.778,00
(5) Aset Tetap Lainnya	Rp	77.918.031.966,00
(6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp	0,00
Jumlah	Rp	2.074.095.987.770,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2013 dan 2012

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
2) Diinvestasikan dalam Aset Lainnya	Rp11.186.043.242,00	Rp13.122.396.795,00

Ekuitas Dana Investasi yang diinvestasikan dalam Aset Lainnya per 31 Desember 2013 berjumlah Rp11.186.043.242,00 berupa investasi pada aset tidak berwujud Rp3.124.523.470,00 ,aset lain-lain Rp2.997.703.772,00 dan Kemitraan dengan pihak ketiga Rp5.063.816.000,00 Nilai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2013 sebesar Rp5.063.816.000,00. Jumlah tersebut berupa BOT (*Built Operate Transfer*) yang terdiri dari:

- Pembangunan/Renovasi Pasar Bawah Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan PT Puri Sakti Perkasa senilai Rp3.666.816.000,00.
- Pembangunan Pasar Kertek dengan PT Jasinkar senilai Rp1.397.000.000,00.

	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
C. EKUITAS DANA CADANGAN	Rp6.083.252.580,00	Rp1.000.175.347,00

Ekuitas Dana Cadangan per 31 Desember 2013 sebesar Rp6.083.252.580,00 merupakan ekuitas dana cadangan atas cadangan yang dibentuk oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo sampai dengan tanggal 31 Desember 2013 . Nilai tersebut berasal dari realisasi pembiayaan pengeluaran sebesar Rp6.000.000.000,00 dan jasa penyimpanan pada rekening Dana Cadangan sebesar Rp83.252.580,00.