



5.1.7. KOMPONEN - KOMPONEN LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus Kas menyajikan informasi arus penerimaan dan pengeluaran kas selama Tahun 2013 dan 2012 meliputi Arus Kas dari Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi Aset Non keuangan, Aktivitas Pembiayaan dan Aktivitas Non Anggaran dengan anggaran dan realisasi TA 2013 dan 2012, termasuk Sisa Lebih Perhitungan Anggaran (SILPA) tahun berkenaan, sebagai berikut:

Arus Kas dari :	Tahun 2013 (Rp)	Tahun 2012 (Rp)
(1) Aktivitas Operasi	293.197.188.325,00	232.058.144.071,00
(2) Aktivitas Investasi	(137.678.273.934,00)	(189.298.645.801,00)
(3) Aktivitas Pembiayaan	(14.943.905.300,00)	(5.990.917.016,00)
(4) Aktivitas Non Anggaran	23.571.619,00	(26.633.561,00)
Kenaikan/ Penurunan Kas	140.598.580.710,00	36.741.947.693,00
Saldo Awal Kas di BUD	151.119.314.950,00	114.377.367.257,00
Saldo Akhir Kas di BUD	291.717.895.660,00	151.119.314.950,00
Saldo Awal Kas di BLUD	4.732.218.441,00	2.980.720.310,00
Saldo Akhir Kas di BLUD	5.292.054.236,00	4.732.218.441,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	232.886.976,00	214.501.018,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	1.942.400,00	113.987.566,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD	0,00	0,00
Saldo Akhir Kas	297.244.779.272,00	156.180.021.975,00

Realisasi masing-masing jenis pembiayaan TA 2013 dan 2012, dapat disajikan sebagai berikut:

1. Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus kas bersih aktivitas operasi surplus sebesar Rp293.197.188.325,00 merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan Pemerintah Kabupaten Wonosobo dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasionalnya.

Arus kas bersih aktivitas operasi merupakan selisih dari arus kas masuk dengan arus kas keluar yang terdiri dari:

URAIAN	TAHUN 2013 (Rp)	TAHUN 2012 (Rp)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Arus Masuk Kas		
Pendapatan Pajak Daerah	26.416.352.676,00	9.441.193.741,00
Pendapatan Retribusi Daerah	19.024.710.492,00	17.622.354.246,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	6.129.819.969,00	4.728.450.130,00
Lain-lain PAD yang Sah	18.375.527.650,00	16.148.540.435,00
Dana Bagi Hasil Pajak	25.300.215.472,00	35.564.419.952,00
Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	9.340.589.212,00	8.201.132.673,00
Dana Alokasi Umum	665.548.034.000,00	597.858.484.000,00
Dana Alokasi Khusus	57.950.180.000,00	55.970.270.000,00
Dana Otonomi Khusus	0,00	0,00
Dana Penyesuaian	145.810.630.000,00	107.537.478.530,00
Pendapatan Bagi Hasil Pajak	42.906.742.924,00	37.431.757.106,00
Pendapatan Bagi Hasil Lainnya	0,00	101.081.072,00
Pendapatan Hibah	0,00	0,00
Pendapatan Dana Darurat	0,00	0,00



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

URAIAN	TAHUN 2013 (Rp)	TAHUN 2012 (Rp)
Pendapatan Lainnya	88.596.622.463,00	106.047.989.231,00
Jumlah Arus Masuk Kas	1.105.399.424.858,00	996.653.151.116,00
Arus Keluar Kas		
Belanja Pegawai	596.017.669.745,00	547.947.704.333,00
Belanja Barang	146.797.146.932,00	151.420.781.699,00
Bunga	0,00	0,00
Subsidi	0,00	0,00
Hibah	15.153.119.710,00	15.543.085.255,00
Bantuan Sosial	3.023.599.946,00	3.119.979.979,00
Bantuan Keuangan	49.362.126.320,00	44.593.569.179,00
Belanja Tak Terduga	1.848.573.880,00	1.969.886.600,00
Bagi Hasil Pajak	0,00	0,00
Bagi Hasil Retribusi	0,00	0,00
Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Arus Keluar Kas	812.202.236.533,00	764.595.007.045,00
ARUS KAS BERSIH	293.197.188.325,00	232.058.144.071,00

2. Arus Kas dari Aktivitas Investasi Aset Non keuangan

Arus kas bersih dari aktivitas investasi adalah defisit sebesar Rp137.678.273.934,00 mencerminkan adanya pengadaan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah dimasa yang akan datang. Dalam Tahun 2013 tidak terdapat arus kas masuk dari aktivitas investasi. Seluruh nilai pengeluaran sebesar Rp137.678.273.934,00 merupakan pembelian aset tetap.

Arus kas bersih aktivitas investasi aset nonkeuangan merupakan selisih dari arus kas masuk dengan arus kas keluar yang terdiri dari:

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI ASET NON KEUANGAN	TAHUN 2013 (Rp)	TAHUN 2012 (Rp)
Arus Masuk Kas		
Pendapatan Penjualan atas Tanah	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Tanah Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Tanah Aset Tetap	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Tanah Aset Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Arus Masuk Kas	0,00	0,00
Arus Keluar Kas		
Belanja Tanah	5.354.879.600,00	18.066.000,00
Belanja Peralatan dan Mesin	25.450.225.935,00	44.511.736.260,00
Belanja Gedung dan Bangunan	68.069.846.924,00	39.730.630.135,00
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	36.282.886.475,00	94.827.194.198,00
Belanja Aset Tetap Lainnya	2.520.435.000,00	10.201.146.708,00
Belanja Aset Lainnya	0,00	9.872.500,00
	137.678.273.934,00	189.298.645.801,00
ARUS KAS BERSIH	(137.678.273.934,00)	(189.298.645.801,00)



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

Posisi Arus Kas dari Aktivitas Investasi Aset Non Keuangan tersebut belum menggambarkan kondisi sebenarnya. Pada tahun 2013 Pemerintah Kabupaten Wonosobo melakukan pelepasan atas asset yang sudah tidak digunakan:

a. Kendaraan roda 2	Rp	108.040.000,00
b. Kendaraan roda 4	Rp.	23.190.000,00
c. Drum Bekas	Rp.	6.900.000,00
d. Bahan Bekas Bangunan	Rp.	49.958.750,00
e. Aset Daerah Lain	Rp.	9.000.000,00
f. Peralatan dan perlengkapan kantor yg tdk terpakai	Rp.	6.500.000,00

Hasil pelepasan asset daerah tersebut tercatat dalam rekening pendapatan Hasil Penjualan Aset Daerah Yang Tidak Dipisahkan.

3. Arus Kas dari Aktivitas Pembiayaan

Arus kas bersih dari aktivitas pembiayaan defisit sebesar Rp14.943.905.300,00, mencerminkan adanya pengeluaran pemerintah yang terkait dengan arus kas di masa yang akan datang lebih besar dengan penerimaannya. Arus kas bersih dari aktivitas pembiayaan merupakan selisih dari arus kas masuk dengan arus kas keluar atas aktivitas pembiayaan.

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEMBIAYAAN	TAHUN 2013 (Rp)	TAHUN 2012 (Rp)
Arus Masuk Kas		
Pencairan Dana Cadangan	0,00	0,00
Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
Penerimaan Pinjaman Daerah	0,00	0,00
Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00
Penerimaan Kembali Dana Bergulir	56.094.700,00	71.082.984,00
Jumlah Arus Masuk Kas	56.094.700,00	71.082.984,00
Arus Keluar Kas		
Pembentukan Dana Cadangan	5.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	10.000.000.000,00	5.062.000.000,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bank	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Obligasi	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Lainnya	0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Perush. Negara	0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Daerah	0,00	0,00
Pembayaran Pinjaman kepada Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Arus Keluar Kas	15.000.000.000,00	6.062.000.000,00
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEMBIAYAAN	(14.943.905.300,00)	(5.990.917.016,00)

4. Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran

Arus kas bersih dari aktivitas non anggaran defisit sebesar Rp23.571.619,00, yang mencerminkan saldo penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi anggaran, yaitu sebagai berikut:



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

Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran :	2013 (Rp)	2012 (Rp)
Arus Kas Masuk		
Penerimaan dari BLUD	0,00	0,00
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	51.241.657.814,00	48.358.117.720,00
Penerimaan Uang Persediaan di Bendaharawan Pengeluaran Tahun lalu	171.447.397,00	144.813.836,00
Jumlah arus kas masuk	51.413.105.211,00	48.502.931.556,00
Arus Kas Keluar		
Pengeluaran ke BLUD	0,00	0,00
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	51.241.657.814,00	48.358.117.720,00
Uang Persediaan Bendahara Pengeluaran Tahun Berjalan	147.875.778,00	171.447.397,00
Jumlah arus kas keluar	51.389.533.592,00	48.529.565.117,00
Arus Kas Bersih	23.571.619,00	(26.633.561,00)

Jumlah Arus Masuk Kas dari Aktivitas Non Anggaran sebesar Rp51.413.105.211,00 terdiri dari:

1. PPh Psl 21 dari Gaji PNS se-Kab. Wonosobo : Rp 11.256.109.986,00
2. Askes PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 6.543.761.552,00
3. Taperum dari Gaji PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 744.894.000,00
4. IWP PNS se- Kab. Wonosobo Rp 32.696.892.276,00
5. Penerimaan Uang Persediaan di Bendaharawan Pengeluaran Tahun lalu : Rp 171.447.397,00
6. Penerimaan dari BLUD : Rp 0,00

Jumlah Arus Keluar Kas dari Aktivitas Non Anggaran sebesar Rp51.389.533.592,00 terdiri dari :

1. PPh Psl 21 dari Gaji PNS se-Kab. Wonosobo : Rp 11.256.109.986,00
2. Askes PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 6.543.761.552,00
3. Taperum dari Gaji PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 744.894.000,00
4. IWP PNS se- Kab. Wonosobo Rp 32.696.892.276,00
5. Penerimaan Uang Persediaan di Bendaharawan Pengeluaran Tahun Berjalan : Rp 147.875.778,00
6. Pengeluaran ke BLUD : Rp 0,00

5. Saldo Akhir Kas

Arus Kas dari :	2013 (Rp)	2012 (Rp)
(1) Aktivitas Operasi	293.197.188.325,00	232.058.144.071,00
(2) Aktivitas Investasi	(137.678.273.934,00)	(189.298.645.801,00)
(3) Aktivitas Pembiayaan	(14.943.905.300,00)	(5.990.917.016,00)
(4) Aktivitas Non Anggaran	23.571.619,00	(26.633.561,00)
Kenaikan/ Penurunan Kas	140.598.580.710,00	36.741.947.693,00
Saldo Awal Kas di BUD	151.119.314.950,00	114.377.367.257,00
Saldo Akhir Kas di BUD	291.717.895.660,00	151.119.314.950,00
Saldo Awal Kas di BLUD	4.732.218.441,00	2.980.720.310,00
Saldo Akhir Kas di BLUD	5.292.054.236,00	4.732.218.441,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	232.886.976,00	214.501.018,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	1.942.400,00	113.987.566,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD	0,00	0,00
Saldo Akhir Kas	297.244.779.272,00	156.180.021.975,00



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

Saldo akhir kas sebesar Rp297.244.779.272,00 tersebut terdiri dari:

Rincian Saldo Akhir Kas :	2013 (Rp)
1) Rekening BUD :	291.717.895.660,00
a) Giro	93.717.895.660,00
b) Deposito	198.000.000.000,00
2) Rekening BLUD	5.292.054.236,00
a) Giro	3.792.054.236,00
b) Deposito	1.500.000.000,00
3) Kas di Bendahara Pengeluaran	232.886.976,00,00
a) Sisa Kas Bendahara Pengeluaran	147.875.778,00
b) Sisa UP Bendahara Pengeluaran BLUD	0,00
b) PFK	77.203.026,00
b) Jasa Giro Bendahara Pengeluaran	7.808.172,00
4) Kas di Bendahara Penerimaan	1.942.400,00
JUMLAH	297.244.779.272,00