



BAB V
PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

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

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
5.1.1. ASET	Rp2.666.549.732.849,64	Rp2.468.385.322.425,26
	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
A. ASET LANCAR	Rp349.626.330.029,87	Rp323.197.871.112,25

Aset Lancar per 31 Desember 2014 sebesar Rp349.626.330.029,87 terdiri atas:

1.	Kas di Kas Daerah	Rp301.355.964.273,00
2.	Kas di Bendahara Pengeluaran	Rp794.026.101,00
3.	Kas di Bendahara Penerimaan	Rp10.465.100,00
4.	Kas di BLUD	Rp24.902.067.340,00
5.	Kas di Bendahara JKN	Rp771.946.542,00
6.	Piutang	Rp11.157.992.426,00
7.	Persediaan	Rp10.633.868.247,87
	JUMLAH	Rp349.626.330.029,87

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
1) Kas di Kas Daerah	Rp301.355.964.273,00	Rp291.717.895.660,00

Kas di Kas Daerah per 31 Desember 2014 sebesar Rp301.355.964.273,00 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 2014 sebagai berikut:

No.	Uraian	Nama Bank	No. Rekening	Nilai (Rp)
(1)	Kas Daerah	Bank Jateng	1-023-00001-9	11.355.964.273,00
(2)	Penampungan Gaji	Bank Jateng	1-023-00153-1	0,00
(3)	Deposito	Bank Jateng, BNI, Bank Mandiri, BRI		290.000.000.000,00
	Jumlah			301.355.964.273,00

Jumlah Deposito sebesar Rp290.000.000.000,00 terdiri dari Deposito Berjangka 1 (satu) bulan dengan rincian sebagai berikut:

(1)	Bank Jateng Cabang Wonosobo	Rp160.000.000.000,00
(2)	Bank BRI Cabang Wonosobo	Rp105.000.000.000,00
(3)	Bank Mandiri	Rp5.000.000.000,00
(4)	Bank BNI	Rp20.000.000.000,00
	Jumlah	Rp290.000.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2014

31 Desember 2013

2) Kas di Bendahara Pengeluaran Rp794.026.101,00 Rp232.886.976,00

Kas di Bendahara Pengeluaran per tanggal 31 Desember 2014 sebesar Rp794.026.101,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2014 yang masih berada dalam penguasaan Bendahara Pengeluaran di Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD). Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp794.026.101,00 terdiri dari:

- a. Kas di Bendahara Pengeluaran yang sudah di setorkan ke Kas Daerah sampai dengan tanggal 10 Februari 2015 sebesar Rp749.191.194,00

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2013 (Rp)	31/12/2014 (Rp)
DISDIKPORA	82.094.947,00	309.497.770,00
DINKES	1.868.973,00	19.392.108,00
DPU	2.315.000,00	306.565.446,00
DISPERINDAG	2.250.000,00	0,00
SETWAN	12.600.000,00	0,00
KANTOR PERPUS	900,00	0,00
KANTOR ARSIP	400.000,00	0,00
DINSOS	0,00	360.000,00
DISNAKERTRANS	18.101.610,00	0,00
DINKOP DAN UMKM	49.750,00	0,00
SETDA	3.907.000,00	0,00
DPPKAD	3.923.615,00	112.246.120,00
INSPEKTORAT	845.000,00	0,00
KEC KERTEK	13.253.000,00	0,00
KEC WATUMALANG	981.500,00	0,00
KEC KALIWIRO	3.847.259,00	281.000,00
KEC WADASLINTANG	470.509,00	692.900,00
KEL KEJAJAR	20.000,00	0,00
KEL PAGERKUKUH	946.715,00	0,00
KEL KALIBEBER	0,00	118.750,00
DISHUBKOMINFO	0,00	37.100,00
JUMLAH	147.875.778,00	749.191.194,00

- b. Saldo rekening giro Bendahara Pengeluaran/Bendahara Gaji yang belum disetor ke Kas Daerah sampai dengan 31 Desember 2014 sebesar Rp0,00

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2013 (Rp)	31/12/2014 (Rp)
DISDIKPORA	54.777,00	0,00
DINKES	9.275,00	0,00
KEC KALIKAJAR	168.200,00	0,00
JUMLAH	232.252,00	0,00

- c. Kas di Bendahara Pengeluaran yang berasal dari rekening giro sebesar Rp103.175,00 dengan rincian sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SKPD	SALDO 31/12/2013 (Rp)	SALDO 31/12/2014 (Rp)
SETDA	28.055,00	0,00
BADAN KB	23.970,00	0,00
DPU	343.573,00	0,00
DISNAKAN	12.183,00	10.664,00
DISDIKPORA	7.137.905,00	0,00
KEC. WONOSOBO	19.234,00	0,00
KEC. KALIKAJAR	11.000,00	0,00
DISNAKERTRANS	0,00	92.511,00
JUMLAH	7.575.920,00	103.175,00

- d. Kas di Bendahara Pengeluaran yang berasal dari Pajak yang belum disetor ke Kas Negara sampai dengan 31 Desember 2014 sebesar Rp44.731.732,00

SKPD	SALDO 31/12/2013 (Rp)	SALDO 31/12/2014 (Rp)
DINKES	12.992.622,00	0
DPU	24.349.854,00	0
DISNAKERTRANS	12.923.569,00	961.272,00
KESBANG	750.000,00	0
SATPOL	8.377.392,00	0
SETDA	4.743.230,00	0
DIKPORA	0,00	40.028.953,00
BAPERMAS	1.005.550,00	-
DPPKAD	5.250.667,00	1.132.860,00
DISHUTBUN	1.092.136,00	1.475.473,00
DISPERTAN	5.718.006,00	0
KEC. WATUMALANG	0,00	160.000,00
DISPERTAN	0,00	973.174,00
DINAS SOSIAL	0,00	0,00
JUMLAH	77.203.026,00	44.731.732,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

3) Kas di Bendahara Penerimaan

Rp10.465.100,00

Rp1.942.400,00

Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2014 sebesar Rp10.465.100,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2014 yang masih dalam penguasaan bendahara penerimaan yang berasal dari pendapatan yang sudah dipungut tetapi sampai tanggal 31 Desember 2014 belum disetor ke Kas Daerah.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SKPD	Saldo 31/12/2013 (Rp)	Mutasi Tahun 2013		Saldo 31/12/2014 (Rp)
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
Disperindag	1.942.400,00	0	1.942.400,00	0
Perpustakaan	0	196.600,00	0	196.600,00
Kel. Sapuran	0	8.312.500,00	0	8.312.500,00
Disnakan	0	1.956.000,00	0	1.956.000,00
Jumlah	1.942.400,00	10.465.100,00	1.942.400,00	10.465.100,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

4) Kas di BLUD

Rp24.902.067.340,00

Rp5.292.054.236,00

Kas di Badan Layanan Umum Daerah per 31 Desember 2014 sebesar Rp24.902.067.340,00 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 berjangka 1 (satu) bulan, dengan rincian saldo per tanggal 31 Desember 2014 sebagai berikut:

No.	Uraian	Nama Bank	No Rekening	Nilai (Rp)
1	RSUD Setjonegoro	Bank Jateng	1.023.00417.4	9.863.977.069,00
2	Deposito di Bank Jateng	Bank Jateng	-	8.000.000.000,00
3	RSUD Setjonegoro	BRI	11.201.000.470.307	5.538.090.271,00
4	Deposito di BRI	BRI	-	1.500.000.000,00
	Jumlah			24.902.067.340,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

5) Kas di Bendahara Dana JKN

Rp771.946.542,00

Rp0,00

Kas di Bendahara Dana JKN per tanggal 31 Desember 2014 sebesar Rp771.946.542,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2014 yang masih berada dalam penguasaan Bendahara Dana JKN pada 24 (dua puluh empat) Puskesmas se Kabupaten Wonosobo. Kas di Bendahara Dana JKN sebesar Rp771.946.542,00 terdiri dari:

- a. Saldo Kas di Bendahara Dana JKN per 31 Desember 2014 sebesar Rp759.594.655,00

PUSKESMAS	SALDO
	31/12/2014 (Rp)
WONOSOBO 1	36.857.533
WONOSOBO 2	459.874
KERTEK 1	63.154.364
KERTEK 2	27.455.316
KALIKAJAR 1	19.324.648
KALIKAJAR 2	5.420.039
SAPURAN	39.582.239
KEPIL 1	8.118.260
KEPIL 2	48.183.639
KALIBAWANG	36.876.624
KALIWIRO	59.565.918
WADASLINTANG 1	55.990.256
WADASLINTANG 2	14.550.894
SELOMERTO 1	48.024.946



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

PUSKESMAS	SALDO
	31/12/2014 (Rp)
SELOMERTO 2	112.108
LEKSONO 1	991.553
LEKSONO 2	4.873.909
SUKOHARJO 1	3.985.803
SUKOHARJO 2	1.331.730
WATUMALANG	193.300.933
MOJOTENGAH	45.228.143
GARUNG	40.196.949
KEJAJAR 1	5.481.520
KEJAJAR 2	527.457
JUMLAH	759.594.655,00

- b. Jasa Giro rekening Bendahara Dana JKN yang belum disetor ke Kas Daerah sampai dengan 31 Desember 2014 sebesar Rp5.683.215,00.

PUSKESMAS	SALDO
	31/12/2014 (Rp)
WONOSOBO 1	10,00
KERTEK 1	1.184.255,00
KALIKAJAR 2	946.026,00
KALIWIRO	2.617.065,00
WADASLINTANG 2	275.850,00
SELOMERTO 1	10.466,00
LEKSONO 2	25.056,00
SUKOHARJO 1	116.483,00
WATUMALANG	3,00
MOJOTENGAH	443.571,00
KEJAJAR 1	64.430,00
JUMLAH	5.683.215,00

- c. Kas di Bendahara Dana JKN yang berasal dari Pajak yang belum disetor ke Kas Negara sampai dengan 31 Desember 2014 rincian sebagai berikut:

PUSKESMAS	SALDO
	31/12/2014 (Rp)
KERTEK 2	5.613.200,00
SAPURAN	887.380,00
KALIBAWANG	12.500,00
SELOMERTO 1	151.650,00
WATUMALANG	3.942,00
JUMLAH	6.668.672,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

6) Piutang

Rp11.157.992.426,00 Rp17.044.250.937,00

Piutang per 31 Desember 2014 senilai Rp11.157.992.426,00 merupakan nilai Piutang Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan saldo per 31 Desember 2013 sebesar Rp17.044.250.937,00 dengan koreksi dan mutasi Tahun Anggaran 2014 sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	PIUTANG	SALDO	KOREKSI 2014		MUTASI 2014		SALDO
		31-Des-13 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31-Des-14 (Rp)
1.	Piutang Pajak	6.584.771.889,00	1.519.222,00	0	2.476.780.814,00	2.268.776.643,00	6.794.295.282,00
2.	Piutang Retribusi	1.668.088.327,00	8.078.500,00	0	1.329.445.913,00	1.108.204.994,00	1.897.407.746,00
3.	Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	131.325.705,00	0	0	23.000.000,00	18.106.000,00	136.219.705,00
4.	Piutang Lainnya	9.639.686.659,00	0	0	43.421.176.738,00	49.262.506.595,00	3.798.356.802,00
	JUMLAH	18.023.872.580,00	9.597.722,00	0,00	47.250.403.465,00	52.657.594.232,00	12.626.279.535,00
	Penyisihan Piutang Tidak Tertagih	-979.621.643,00	0	0	866.812.601,00	1.355.478.067,00	-1.468.287.109,00
	Saldo Piutang Setelah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih						11.157.992.426,00

Perincian masing-masing jenis piutang dapat disajikan sebagai berikut :

31 Desember 2014

31 Desember 2013

a. Piutang Pajak

Rp6.794.295.282,00

Rp6.584.771.889,00

Piutang Pajak per 31 Desember 2014 sebesar Rp6.794.295.282,00 adalah hak Pemerintah Daerah atas pendapatan pajak tahun berkenaan, yang sudah diterbitkan Surat Ketetapan Pajak Daerah (SKPD) namun sampai dengan tanggal 31 Desember 2014 belum dibayar oleh Wajib Pajak bersangkutan, dengan rincian koreksi dan mutasi sebagai berikut::

No.	Piutang Pajak	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi 2014		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Pajak Hotel	9.355.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.560.000,00	9.095.000,00
2.	Restoran	35.668.000,00	0,00	0,00	4.127.500,00	5.888.000,00	33.907.500,00
3.	Hiburan	3.645.000,00	0,00	0,00	1.925.500,00	345.000,00	5.225.500,00
4.	Reklame	13.055.825,00	0,00	0,00	69.659.198,00	0,00	82.715.023,00
5.	PPJU	727.230.705,00	0,00	0,00	810.024.700,00	722.115.691,00	815.139.714,00
6.	Pajak Air Tanah	16.730.070,00	0,00	0,00	6.681.768,00	6.603.631,00	16.808.207,00
7.	PBB	5.779.087.289,00	1.519.222,00	0,00	1.583.062.148,00	1.532.264.321,00	5.831.404.338,00
	JUMLAH	6.584.771.889,00	1.519.222,00	0,00	2.476.780.814,00	2.268.776.643,00	6.794.295.282,00

Adapun Penjelasan masing – masing Piutang Pajak sebagai berikut :

1. Piutang Pajak Hotel

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	2010	540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
2.	2011	675.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675.000,00
3.	2012	2.990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.990.000,00
4.	2013	5.150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.560.000,00	3.590.000,00
5.	2014	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
	JUMLAH	9.355.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.560.000,00	9.095.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

2. Piutang Pajak Restoran

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	2010	15.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400.000,00
2.	2011	5.130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.130.000,00
3.	2012	6.372.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.372.500,00
4.	2013	8.765.500,00	0,00	0,00	0,00	5.888.000,00	2.877.500,00
5.	2014	0,00	0,00	0,00	4.127.500,00	0,00	4.127.500,00
JUMLAH		35.668.000,00	0,00	0,00	4.127.500,00	5.888.000,00	33.907.500,00

3. Piutang Pajak Hiburan

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	2010	2.026.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.026.000,00
2.	2011	442.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.000,00
3.	2012	442.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.000,00
4.	2013	735.000,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00	390.000,00
5.	2014	0,00	0,00	0,00	1.925.500,00	0,00	1.925.500,00
JUMLAH		3.645.000,00	0,00	0,00	1.925.500,00	345.000,00	5.225.500,00

4. Piutang Pajak Reklame

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	2012	13.055.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.055.825,00
2.	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	2014	0,00	0,00	0,00	69.659.198,00	0,00	69.659.198,00
JUMLAH		13.055.825,00	0,00	0,00	69.659.198,00	0,00	82.715.023,00

5. Piutang PPJU

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	2010	3.206.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.206.262,00
2.	2011	1.306.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.306.752,00
3.	2012	602.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.000,00
4.	2013	722.115.691,00	0,00	0,00	0,00	722.115.691,00	0,00
5.	2014	0,00	0,00	0,00	810.024.700,00	0,00	810.024.700,00
JUMLAH		727.230.705,00	0,00	0,00	810.024.700,00	722.115.691,00	815.139.714,00

6. Piutang Pajak Air Tanah

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	2011	8.285.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.285.640,00
2.	2012	1.340.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.340.999,00
3.	2013	7.103.431,00	0,00	0,00	0,00	6.603.631,00	499.800,00
4.	2014	0,00	0,00	0,00	6.681.768,00	0,00	6.681.768,00
JUMLAH		16.730.070,00	0,00	0,00	6.681.768,00	6.603.631,00	16.808.207,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

7. Piutang PBB- P2

Piutang PBB-P2 per 31 Desember 2014 sebesar Rp5.831.404.338,00 dengan tabel piutang sebagai berikut :

Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi 2014		Saldo 31-Des-14 (Rp)
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
2003 - 2014	5.779.087.289,00	1.712.153,00	0,00	1.583.062.148,00	1.532.457.252,00	5.831.404.338,00

a). Piutang PBB–P2 Tahun 2014 Rp1.583.062.148,00 dengan perhitungan sebagai berikut :

No	Tahun	Pokok PBB-P2 (Rp)	Pembayaran (Rp)	Saldo 31/12/14 (Rp)
1	2014	14.495.177.063,00	12.912.307.846,00	1.582.869.217,00
	Jumlah	14.495.177.063,00	12.912.307.846,00	1.582.869.217,00

Berdasarkan data pembayaran PBB tahun 2014 terdapat kecamatan yang pembayarannya melebihi pokok PBB tahun 2014, adapun kecamatan yang pembayarannya melebihi pokok PBB yaitu :

No	Kecamatan	Tahun	Pokok PBB-P2 (Rp)	Pembayaran (Rp)	Saldo 31/12/14 (Rp)
1	Watumalang	2014	872.097.733	872.186.646	(88.913,00)
2	Garung	2014	866.517.141	866.621.159	(104.018,00)
		Jumlah	1.738.614.874	1.738.807.805	(192.931,00)

Atas pembayaran piutang PBB-P2 yang melebihi pokok tersebut telah dilakukan koreksi debet sebesar Rp192.931,00

b). Piutang PBB–P2 Tahun 2013 sebesar Rp1.060.632.384,00 dengan perhitungan sebagai berikut :

No	Tahun	Pokok PBB-P2 (Rp)	Pembayaran (Rp)	Saldo 31/12/13 (Rp)
1.	2.	3.	4.	5.
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

Saldo 31/12/13 (Rp)	Mutasi Debet (Rp)	Mutasi Kredit /Pembayaran (Rp)	Saldo 31/12/14 (Rp)
6.	7.	8.	9.
1.910.346.998,00	0,00	849.714.614,00	1.060.632.384,00
1.910.346.998,00	0,00	849.714.614,00	1.060.632.384,00

c). Piutang PBB-P2 Tahun 2003 s/d Tahun 2012 menurut 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;

Pengurangan selama Tahun 2013 sebesar Rp963.718.306,00 terdiri dari :

- Pengurangan piutang PBB-P2 karena pembayaran pada tahun 2013 sebesar Rp. 957.820.611,00
 - Pengurangan pokok tahun 2012 pada desa Pecekelan kec. Sapuran sebesar Rp. 5.897.695,00
- Jumlah Rp. 963.718.306,00

sehingga saldo per 31 Desember 2013 sebesar Rp5.083.025.572,00 dari saldo tersebut menurut data administrasi yang ada di Pemerintah Kabupaten Wonosobo sebesar Rp3.868.740.291,00 sehingga terdapat perbedaan sebesar Rp1.214.285.281,00. Perbedaan ini dikarenakan dari saldo penyerahan Piutang Tahun 2012 sebesar Rp4.772.601.857,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

sedangkan berdasarkan data administrasi yang ada di Pemerintah Kabupaten Wonosobo hanya sebesar Rp3.558.316.576,00

Perbedaan sebesar Rp1.214.285.281,00 dapat dijelaskan sebagai berikut :

- Pokok PBB-P2 tahun 2012	Rp.	12.798.059.736,00
- Pembayaran tahun 2012	Rp.	9.239.743.160,00
Saldo piutang per 31-12-2012	Rp.	3.558.316.576,00
- Saldo menurut penyerahan	Rp.	4.772.601.857,00
Perbedaan	Rp.	1.214.285.281,00

Lebih lanjut perkembangan piutang PBB-P2 khusus tahun 2012 berdasarkan data yang ada di Pemerintah Kab. Wonosobo adalah sebagaimana tabel berikut :

No	Pokok Tahun 2012	Pembayaran di Tahun 2012 (Rp)	Piutang Tahun 2012 Per 31 Desember 2012 (Rp)	Pengurangan Pokok Desa Pecekelan Kec. Sapuran (Rp)	Piutang Tahun 2012 Per 31 Desember 2013 Setelah Pengurangan	Pembayaran Ditahun 2013 (Rp)	Piutang Tahun 2012 Saldo Per 31 Desember 2013 (Rp)
1	12.798.059.736	9.239.743.160	3.558.316.576	5.897.695	3.552.418.881	957.820.611	2.594.598.270

d). Berdasarkan penjelasan tersebut diatas maka Saldo piutang PBB-P2 per 31 Desember 2014 sebesar Rp5.831.404.338,00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Tahun	Saldo 31-Des-13 (Rp)	Koreksi		Mutasi 2014		Saldo 31-Des-14 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1	2003	108.416.979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.416.979,00
2	2004	56.938.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.938.226,00
3	2005	117.228.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.228.384,00
4	2006	11.821.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.821.570,00
5	2007	41.030.662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.030.662,00
6	2008	15.787.877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.787.877,00
7	2009	131.955.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.955.048,00
8	2010	108.979.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.979.588,00
9	2011	681.983.687,00	500.506,00	0,00	0,00	48.471.682,00	634.012.511,00
10	2012	2.594.598.270,00	1.018.716,00	0,00	0,00	634.078.025,00	1.961.538.961,00
Jumlah		3.868.740.291,00	1.519.222,00			682.549.707,00	3.187.709.806,00
11	2013	1.910.346.998,00	0,00	0,00	0,00	849.714.614,00	1.060.632.384,00
12	2014	0,00	192.931,00	0,00	1.583.062.148,00	192.931,00	1.583.062.148,00
Jumlah		1.910.346.998,00	192.931,00		1.583.062.148,00	849.907.545,00	2.643.694.532,00
Jumlah		5.779.087.289,00	1.712.153,00	0,00	1.583.062.148,00	1.532.457.252,00	5.831.404.338,00

Koreksi dan mutasi selama tahun 2014 adalah :

1. Koreksi

- Koreksi debit Piutang PBB-P2 sebesar Rp1.712.153,00 karena di Kecamatan Garung Saldo Piutang tahun 2011 yang sebenarnya tidak ada saldo ternyata terdapat setoran sebesar Rp500.506,00, kemudian di Kecamatan Kejajar piutang tahun 2012 dikoreksi sebesar



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Rp518.010,00 dan Kecamatan Garung piutang tahun 2012 dikoreksi sebesar Rp500.706,00 serta koreksi pada piutang tahun 2014 sebagai berikut :

a).	Koreksi Piutang PBB - P2 Tahun 2011 (Kecamatan Garung)	Rp. 500.506,00
b).	Koreksi Piutang PBB - P2 Tahun 2012 (Kecamatan Garung)	Rp. 500.706,00
c).	Koreksi Piutang PBB - P2 Tahun 2012 (Kecamatan Kejajar)	Rp. 518.010,00
d).	Koreksi Piutang PBB - P2 Tahun 2014 (Kecamatan Garung)	Rp. 104.018,00
e).	Koreksi Piutang PBB - P2 Tahun 2014 (Kecamatan Watumalang)	Rp. 88.913,00
Jumlah		Rp1.712.153,00

b. Koreksi kredit : Nihil

2. Mutasi

- Mutasi debit sebesar Rp1.583.062.148,00 berasal dari penambahan piutang pajak tahun 2014;
- Mutasi Kredit sebesar Rp1.532.457.252,00 merupakan pembayaran piutang tahun 2011, tahun 2012, tahun 2013 dan tahun 2014 .

31 Desember 2014

31 Desember 2013

b. Piutang retribusi

Rp1.897.407.746,00

Rp1.668.088.327,00

Piutang Retribusi per 31 Desember 2014 sebesar Rp1.897.407.746,00 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	Koreksi 2014		Mutasi 2014		Saldo
		31/12/2013 (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	31/12/2014 (Rp)
1.	Dishubkominfo	54.144.100	-	-	18.112.000	36.682.100	35.574.000
	Parkir Tepi Jalan Umum	40.719.100	-	-	10.912.000	30.457.100	21.174.000
	ijin Trayek	10.925.000	-	-	3.150.000	1.725.000	12.350.000
	Retribusi MCK	2.500.000	-	-	-	2.500.000	-
	Kartu Pengawasan Jam Perjalanan	-	-	-	4.050.000	2.000.000	2.050.000
2.	Disparbud	10.500.000	-	-	-	6.300.000	4.200.000
	Tempat Khusus Parkir	10.500.000	-	-	-	6.300.000	4.200.000
3.	Bapermasdes	554.909.000	-	-	-	554.909.000	-
	Sewa Eks Tanah Bengkok	554.909.000	-	-	-	554.909.000	-
No.	SKPD	Saldo	Koreksi 2014		Mutasi 2014		Saldo
4.	DPPKAD	-	-	-	15.310.000	-	15.310.000
	Sewa tanah milik pemda wsb	-	-	-	15.310.000	-	15.310.000
	(retribusi pemakaian daerah)	-	-	-	-	-	-
5.	KPPT	45.813.900	-	-	15.619.300	40.756.500	20.676.700
	IMB	22.716.300	-	-	4.267.700	21.252.300	5.731.700
	HO	23.097.600	-	-	11.351.600	19.504.200	14.945.000
6.	DISPERINDAG	1.002.721.327	-	-	504.415.613	279.244.894	1.227.892.046
	Plyu Pasar (AB Los)	760.340.558	-	-	373.289.330	187.712.536	945.917.352
	Pelayanan Pasar (AB Kios)	242.380.769	-	-	131.126.283	91.532.358	281.974.694
7.	Kelurahan Wadaslintang	-	-	-	48.450.000	16.750.000	31.700.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	48.450.000	16.750.000	31.700.000
8.	Kelurahan Leksono	-	-	-	613.230.000	114.180.000	499.050.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	613.230.000	114.180.000	499.050.000
9	Kelurahan Sapuran	-	8.078.500	-	46.559.000	36.462.500	18.175.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	8.078.500	-	46.559.000	36.462.500	18.175.000
10.	Kelurahan Pegerkukuh	-	-	-	29.650.000	20.650.000	9.000.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	29.650.000	20.650.000	9.000.000
11.	Kelurahan Kaliwiro	-	-	-	6.070.000	-	6.070.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	6.070.000	-	6.070.000
12.	Kelurahan Kalibeber	-	-	-	12.160.000	-	12.160.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	12.160.000	-	12.160.000
13.	Kelurahan Kejiwan	-	-	-	5.000.000	-	5.000.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	5.000.000	-	5.000.000
14.	Kelurahan Jlamprang	-	-	-	12.600.000	-	12.600.000
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	12.600.000	-	12.600.000
15	Kelurahan Jaraksari	-	-	-	2.270.000	2.270.000	-
	Sewa Eks Tanah Bengkok	-	-	-	2.270.000	2.270.000	-
	JUMLAH	1.668.088.327	8.078.500	-	1.329.445.913	1.108.204.994	1.897.407.746

Selama Tahun 2014 terdapat koreksi debit sebesar Rp8.078.500,00 berasal dari :

1. Kelurahan Sapuran Rp1.962.500,00 penyesuaian atas piutang eks bengkok th 2012
2. Kelurahan Sapuran Rp6.116.000,00 penyesuaian atas piutang lelang eks bengkok 2013

Adapun mutasi yang terjadi sebagai berikut:

(1) Mutasi debit Piutang Retribusi sebesar Rp1.329.445.913,00 karena ada penambahan piutang Tahun 2014 terdiri dari:

No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
1.	Dishubkominfo	18.112.000,00	Penambahan Piutang Retribusi Tahun 2014 dari: 1) Parkir Tepi Jalan Umum Rp10.912.000,00 2) Ijin Trayek Rp3.150.000,00 3) Kartu Jam Perjalanan Rp4.050.000,00 Jumlah Rp18.112.000,00
2.	Kelurahan Jlamprang	12.600.000,00	Penambahan Piutang Retribusi Tahun 2014
3.	Kelurahan Kejiwan	5.000.000,00	Serah Terima Piutang Retribusi sewa eks tanah bengkok sesuai BA No4113/7876/8.c/2014 tgl 6 Januari 2014
4.	Kelurahan Pagerkukuh	29.650.000,00	Serah Terima Piutang Retribusi sewa eks tanah bengkok sesuai BA No4113/7876/8.b/2014 tgl 6 Januari 2014
5.	Kelurahan Jaraksari	2.270.000,00	Serah Terima Piutang Retribusi sewa eks tanah bengkok sesuai BA No4113/7876/8.a/2014 tgl 6 Januari 2014
No.	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
6.	Kelurahan Leksono	613.230.000,00	Serah Terima Piutang Retribusi sewa eks tanah bengkok sesuai BA No4113/7876/8.d/2014 tgl 6 Januari 2014 Penambahan Piutang Retribusi Tahun 2014 sebesarRp171.100.000,00
7.	Kelurahan Sapuran	46.559.000,00	Serah Terima Piutang Retribusi sewa eks tanah bengkok sesuai BA No4113/7876/8.e/2014 tgl 6 Januari 2014
8.	Kelurahan Wadaslintang	48.450.000,00	Serah Terima Piutang Retribusi sewa eks tanah bengkok sesuai BA No4113/7876/8.f/2014 tgl 6 Januari 2014 sebesar Rp29.300.000,00 Penambahan Piutang Retribusi Tahun 2014 sebesar Rp19.150.000,00
9.	Kelurahan Kalibeber	12.160.000,00	Penambahan Piutang Retribusi Tahun 2014
10.	Kelurahan Kaliwiro	6.070.000,00	Penambahan Piutang Retribusi Tahun 2014
11.	KPPT :	15.619.300,00	IMB Rp4.267.700,00 HO Rp11.351.600,00
12.	DPPKAD	15.310.000	Penambahan Piutang Retribusi Sewa Kekayaan Daerah Tahun 2014
13.	Disperindag:	504.415.613,00	Merupakan penambahan piutang AB LOS Tahun 2014 yang terdiri dari: 1. UPTD Induk Rp177.413.165,00 2. UPTD Kertek Rp156.585.260,00 3. UPTD Sapuran Rp26.250.461,00 4. UPTD Garung Rp9.309.214,00 5. UPTD Kejajar Rp2.737.280,00 6. UPTD Selomerto Rp0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			7. UPTD Leksono	Rp0,00
			8. UPTD Kaliwiro	<u>Rp993.950,00</u>
			Jumlah	Rp373.289.330,00
			Merupakan penambahan piutang AB KIOS Tahun 2014 yang terdiri dari:	
			1) UPTD Induk	Rp65.458.510,00
			2) UPTD Kertek	Rp32.303.800,00
			3) UPTD Sapuran	Rp4.922.683,00
			4) UPTD Kejajar	Rp570.850,00
			5) UPTD Selomerto	Rp0,00
			6) UPTD Leksono	Rp1.699.440,00
			7) Pasar Kaliwiro	Rp0,00
			8) Pasar Wonosobo	<u>Rp26.171.000,00</u>
			Jumlah	Rp131.126.283,00
	Jumlah	1.329.445.913,00		

(2) Mutasi kredit sebesar Rp1.108.204.995,00 karena ada setoran piutang Tahun 2013 terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
1.	Dishubkominfo	36.682.100,00	Pengurangan Piutang Retribusi Tahun 2013 dari: 1) Parkir Tepi Jalan Umum Rp30.457.100,00 2) Ijin Trayek Rp1.725.000,00 3) Kartu Jam Perjalanan Rp2.000.000,00 4) retribusi MCK Rp2.500.000,00 Jumlah Rp36.682.100,00
2.	KPPT	40.756.500,00	Pengurangan Piutang Retribusi Tahun 2013 dari: 1. IMB Rp21.252.300,00 2. HO <u>Rp19.504.200,00</u> Jumlah Rp40.756.500,00
3.	Disparbud	6.300.000,00	Pengurangan Piutang Retribusi Tahun 2013.
4.	Disperindag:	279.244.894,00	Merupakan pengurangan piutang AB KIOS Tahun 2013 yang terdiri dari: 1. UPTD Induk Rp33.908.225,00 2. UPTD Kertek Rp26.927.900,00 3. UPTD Sapuran Rp6.876.083,00 4. UPTD Kejajar Rp1.398.950,00 5. UPTD Selomerto Rp28.800,00 6. UPTD Leksono Rp1.701.600,00 7. UPTD Kaliwiro Rp72.000,00 8. UPTD Wonosobo <u>Rp20.618.800,00</u> Jumlah Rp91.532.358,00 Merupakan penambahan piutang AB LOS Tahun 2013 1) UPTD Induk Rp93.065.769,00 2) UPTD Kertek Rp50.927.560,00 3) UPTD Sapuran Rp28.290.903,00 4) UPTD Kejajar Rp2.463.582,00 5) UPTD Selomerto Rp355.612,00 6) UPTD Leksono Rp1.227.870,00 7) Pasar Kaliwiro Rp1.169.600,00 8) Pasar Garung <u>Rp10.211.640,00</u> Jumlah Rp187.712.536,00
5.	Kelurahan Pagerkukuh	20.650.000,00	Pelunasan Piutang lelang eks tanah bengkok th 2013
6.	Kelurahan Jaraksari	2.270.000,00	Pelunasan Piutang lelang eks tanah bengkok th 2011



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	Uraian	Jumlah (Rp)	Keterangan
7.	Kelurahan Leksono	114.180.000,00	Pengurangan Piutang Retribusi Tahun 2013.
8.	Kelurahan Sapuran	36.462.500,00	Pelunasan Piutang lelang eks tanah bengkok th 2012/2013 sebesar Rp28.150.000,00 Koreksi Piutang Retribusi Th 2013 sebesar Rp8.312.500,00
9.	Kelurahan Wadaslintang	16.750.000,00	Pelunasan Piutang lelang eks tanah bengkok th 2013
10.	Bapermasdes	554.909.000,00	Pelimpahan Piutang lelang eks tanah bengkok ke kelurahan
	Jumlah	1.108.204.994,00	

Berikut adalah penjelasan piutang hasil lelang eks tanah bengkok pada kelurahan leksono:

a). Tahun Anggaran 2012.

Bedasarkan LHP BPK-RI atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Wonosobo Nomor 28 C/LHP/BPK/XVIII.SMG/05/2014 tanggal 6 Mei 2014 menyebutkan bahwa Nilai lelang eks tanah bengkok Kelurahan Leksono tahun 2012 sebesar Rp232.700.000,00 Kemudian sudah disetorkan ke kas daerah sebesar Rp23.270.000,00 sedangkan sisanya Rp209.430.000,00 tidak disetorkan ke kas daerah. Dari sisa yang tidak disetorkan tersebut digunakan langsung oleh Kelurahan Leksono untuk pemberdayaan kelambagaan/masyarakat dan pembangunan fisik/infrastruktur sebesar Rp139.882.000,00 dan ada SPJ penggunaannya, kemudian sebesar Rp69.548.000,00 yang saat itu belum ada bukti penggunaannya telah dilakukan pemeriksaan penggunaannya oleh Inspektorat berdasarkan Laporan Pemeriksaan Hasil Tindak Lanjut Temuan BPK-RI Perwakilan Provinsi Jawa Tengah tentang eks Tanah Bengkok pada Kelurahan Leksono dan Kelurahan Sapuran Nomor 700/398/2014 tanggal 3 November 2014 yang berisi bahwa penggunaan dan pertanggungjawabannya sudah cukup memadai dan diyakini kebenarannya. Namun atas sisa lelang bengkok yang belum disetorkan ke kas daerah sebesar Rp209.430.000,00 di catat sebagai saldo piutang per tanggal 31 Desember 2013 di Bapermasdes.

Selanjutnya Berdasarkan Berita Acara Serah Terima Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah/Sewa Eks Tanah Bengkok Nomor : 411.3/7876/8.d/2014 Tanggal 6 Januari 2014, saldo piutang tahun 2012 dari Badan Pemberdayaan Masyarakat dan Desa diserahkan kepada Kelurahan Leksono sebesar Rp209.430.000,-

b). Tahun Anggaran 2013.

Bedasarkan LHP BPK-RI atas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah Kabupaten Wonosobo Nomor 28 C/LHP/BPK/XVIII.SMG/05/2014 tanggal 6 Mei 2014 menyebutkan bahwa Nilai lelang eks tanah bengkok Kelurahan Leksono tahun 2013 sebesar Rp232.700.000,00 dan telah diterima seluruhnya oleh Kelurahan Leksono dari pemenang lelang, dari jumlah tersebut sebesar Rp118.520.000,00 digunakan untuk melaksanakan kegiatan di Kelurahan Leksono dan ada bukti penggunaannya, sedangkan sisanya Rp114.180.000,00 akan disetor ke kas daerah. Atas lelang eks tanah bengkok yang seluruhnya belum disetorkan ke kas daerah sebesar Rp232.700.000,00 tersebut di catat sebagai saldo piutang per tanggal 31 Desember 2013 di Bapermasdes.

Selanjutnya Berdasarkan Berita Acara Serah Terima Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah/Sewa Eks Tanah Bengkok Nomor : 411.3/7876/8.d/2014 Tanggal 6 Januari 2014, saldo piutang tahun 2013 dari Badan Pemberdayaan Masyarakat dan Desa diserahkan kepada Kelurahan Leksono sebesar Rp232.700.000,00.

Kemudian Kelurahan Leksono setor ke kas daerah sebesar Rp114.180.000,00 pada tahun anggaran 2014, dengan rincian sebagai berikut :

1. Tanggal 11 April 2014 Rp43.600.000,00
2. Tanggal 21 April 2014 Rp15.580.000,00
3. Tanggal 5 Mei 2014 Rp55.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2014

31 Desember 2013

c. Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Rp136.219.705,00 Rp131.325.705,00

Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2014 sebesar Rp136.219.705,00 merupakan saldo tagihan Pemerintah Kabupaten Wonosobo kepada pegawai atas ganti rugi kekayaan daerah yang merupakan Tuntutan Ganti Rugi pada SKPD:

- (1) 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:
 - a) Sdr. Suwignyo, SK Bupati Nomor 950/541/2012 senilai Rp127.257.955,00.
 - b) Sdr Drs. Wahyu Wijayanto, SK Bupati Nomor 950/543/2012 senilai Rp7.574.000,00 dan saat ini sudah pensiun.
- (2) Berdasarkan SKTJM (Surat Keterangan Tanggungjawab Mutlak) nilai kerugiannya sebesar nilai yang ditetapkan pada Peraturan Gubernur Jawa Tengah Nomor 26 Tahun 2014 Tanggal 13 Mei 2014 tentang Perhitungan Dasar Pengenaan Pajak Kendaraan Bermotor dan Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor. Adapun tabel yang telah diterbitkan SKTJM sebagai berikut :

NO	PENGGUNA BARANG	JENIS BARANG	SKTJM	NILAI BUKU (Rp)	NILAI PERGUB/SKTJM (Rp)
1	Setda(Bag.PP)	Honda Win Th 2002	Sugeng	7.000.000,00	5.800.000,00
2	Kec Sapuran (Kades Jolontoro)	Honda Win Th 2002	Ahmad Yahya	9.090.000,00	5.800.000,00
3	Kec Kaliwiro (Kades Medono)	Honda Win Th 2002	Sudiyono	9.000.000,00	5.800.000,00
4	Kec Garung (Kades Geblengan)	Honda Win Th 2002	Topo,S.Kom	9.090.000,00	5.800.000,00
5	Kec Mojotengah (Kades Gunturmadu)	Honda Win Th 2002	Ponijo	9.090.000,00	5.800.000,00
6	Kec Mojotengah (Kades Sojopuro)	Honda Win Th 2002	Sutrimo	9.090.000,00	5.800.000,00
7	Kec Watumalang (Kades Binangun)	Honda Win Th 2002	Umaryadi	9.090.000,00	5.800.000,00
8	Kec Sukoharjo (Kasi Pemerintahan)	Honda Win Th 2001	Priyo Cahyono,S.STP	4.750.000,00	5.500.000,00
9	Kec Kepil (Kades Rejosari)	Honda Win Th 2001	Yasin	9.090.000,00	5.800.000,00
	JUMLAH			75.290.000,00	51.900.000,00

Mutasi Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi selama Tahun Anggaran 2014 adalah sebagai berikut:

No.	Debitur	Saldo 31/12/2013 (Rp)	Mutasi 2014		Saldo 31/12/2014 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1	Suwignyo (Disparbud)	123.751.705,00	0,00	18.106.000,00	105.645.705,00
2	Drs. Wahyu Wijayanto	7.574.000,00	0,00	0,00	7.574.000,00
3	Sugeng (Setda Bag PP)	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
4	Ahmad Yahya (Kades Jalantoro Kec Sapuran)	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
5	Sudiyono(Kades Medono Kec Kaliwiro)	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
6	Topo,S.Kom(Kades Gemblengan Kec Garung)	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
7	Ponijo(Kades Gunturmadu Kec Mojotengah)	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
8	Sutrimo(Kades Sojopuro Kec Mojotengah)	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
9	Umaryadi(Kades Binangun Kec Watumalang)	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
10	Priyo Cahyono,S.STP(Kec Sukoharjo)	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
11	Yasin (Kades Rejosari Kec Kepil)	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
	Jumlah	131.325.705,00	23.000.000,00	18.106.000,00	136.219.705,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2014

31 Desember 2013

d. Piutang Lainnya

Rp3.798.356.802,00

Rp9.639.686.659,00

Piutang Lainnya per 31 Desember 2014 sebesar Rp3.798.356.802,00 dengan mutasi sebagai berikut:

PIUTANG	SALDO 31/12/2013 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	SALDO 31/12/2014 (Rp)
RSUD (lain-lain PAD yang sah)				3.758.752.475,00
Pasien BPJS (Jamkesmas & Askes)	8.508.214.786,00	42.527.460.088,00	47.522.024.826,00	3.513.650.048,00
Pasien Umum	181.406.215,00	62.100.554,00	48.025.611,00	195.481.158,00
Pasien Jamkesda	930.779.927,00	774.984.402,00	1.673.746.875,00	32.017.454,00
Pasien Pihak Ketiga	19.285.731,00	17.027.367,00	18.709.283,00	17.603.815,00
DPU				39.604.327,00
Piutang Lainnya- Bank Jateng	0,00	39.604.327,00	0,00	39.604.327,00
Jumlah	9.639.686.659,00	43.421.176.738,00	49.262.506.595,00	3.798.356.802,00

Saldo piutang lainnya per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.798.356.802,00 belum termasuk bagi Hasil Pajak Kendaraan Bermotor dan Biaya Balik Nama Kendaraan Bermotor dari Provinsi Jawa Tengah khususnya Triwulan ke IV (empat) TA 2014, karena belum ada Surat Keputusan Gubernur Jawa Tengah tentang Pengakuan Piutang.

e. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Tahun 2014 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 :

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 2014

31 Desember 2013

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

(Rp1.468.287.109,00)

(Rp979.621.643,00)

Saldo Penyisihan Piutang Tidak Tertagih tahun 2014 sebesar (Rp1.468.287.109,00). Adapun perincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih tahun 2014 berdasarkan jenis piutang adalah sebagai berikut:

No	Uraian	Saldo Piutang per 31/12/2014 (Rp)	Penyisihan (Rp)
A	Piutang Pajak	6.794.295.282,00	1.178.613.819,00
	DPPKAD :	6.794.295.282,00	1.178.613.819,00
	1. Pajak Hotel	9.095.000,00	1.265.500,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No	Uraian	Saldo Piutang per 31/12/2014 (Rp)	Penyisihan (Rp)
	2.Pajak Restoran	33.907.500,00	11.190.000,00
	3.PPJU	815.139.714,00	2.316.707,00
	4.Pajak Hiburan	5.225.500,00	1.317.200,00
	5.Pajak air tanah	16.808.207,00	4.326.900,00
	6.Pajak Reklame	82.715.023,00	1.305.582,00
	7.PBB-P2	5.831.404.338,00	1.156.891.930,00
B	Piutang Retribusi :	1.882.147.746,00	215.133.124,00
	KELURAHAN KEJIWAN	5.000.000,00	500.000,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	5.000.000,00	500.000,00
	KELURAHAN LEKSONO	499.050.000,00	32.795.000,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	499.050.000,00	32.795.000,00
	KELURAHAN WADASLINTANG	31.700.000,00	1.255.000,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	31.700.000,00	1.255.000,00
	KELURAHAN SAPURAN	18.175.000,00	1.817.500,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	18.175.000,00	1.817.500,00
	KELURAHAN PAGERKUKUH	9.000.000,00	900.000,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	9.000.000,00	900.000,00
	KELURAHAN KALIBEBER	12.160.000,00	0,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	12.160.000,00	0,00
	KELURAHAN KALIWIRO	6.070.000,00	0,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	6.070.000,00	0,00
	KELURAHAN JLAMPRANG	12.650.000,00	0,00
	1.Retribusi Pemakaian kekayaan daerah	12.650.000,00	0,00
	DISPARBUD :	4.200.000,00	420.000,00
	1.Retribusi Tempat Khusus Parkir	4.200.000,00	420.000,00
	DISHUBKOMINFO :	35.574.000,00	3.702.200,00
	1.Retribusi Parkir TJU	21.174.000,00	2982200,00
	2.Retribusi Ijin trayek	12.350.000,00	315.000,00
	3.Kartu Jam Perjalanan	2.050.000,00	405.000,00
	KPPT :	20.676.700,00	505.740,00
	1.Retribusi IMB	5.731.700,00	146.400,00
	2.Retribusi HO	14.945.000,00	359.340,00
	DISPERINDAG :	1.227.892.046,00	173.237.684,00
	1. Retibusi Pelayanan Pasar (AB KIOS)	281.974.694,00	39.786.298,00
	2. Retibusi Pelayanan Pasar (AB LOS)	945.917.352,00	133.451.386,00
C	Piutang Lainnya	3.758.752.475,00	74.540.166,00
	BLUD-RSUD	3.758.752.475,00	74.540.166,00
D	BAGIAN LANCAR TGR	136.219.705,00	0,00
	Bagian Lancar TGR	136.219.705,00	0,00
	JUMLAH	12.571.415.208,00	1.468.287.109,00

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



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	Nama SKPD	Kategori Penyisihan Piutang Tidak Tertagih (Rp)				Jumlah (Rp)
		Lancar	Kurang Lancar	Diragukan	Macet	
1	DPPKAD	0,00	305.433.196,90	390.001.876,50	483.178.746,00	1.178.613.819,40
2	KELURAHAN KEJIWAN	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
3	KELURAHAN LEKSONO	0,00	32.795.000,00	0,00	0,00	32.795.000,00
4	KELURAHAN WADASLINTANG	0,00	1.255.000,00	0,00	0,00	1.255.000,00
5	KELURAHAN SAPURAN	0,00	1.817.500,00	0,00	0,00	1.817.500,00
6	KELURAHAN PAGERKUKUH	0,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
7	DISPARBUD	0,00	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00
8	KPPT	0,00	505.740,00	0,00	0,00	505.740,00
9	Dishubkominfo	0,00	1.257.200,00	2.445.000,00	0,00	3.702.200,00
10	Disperindag	0,00	47.125.133,10	126.112.551,00	0,00	173.237.684,10
11	BLUD-RSUD	0,00	2.431.922,00	72.108.244,00	0,00	74.540.166,00
	Jumlah	0,00	394.440.692,00	590.667.671,50	483.178.746,00	1.468.287.109,50

Saldo piutang sebelum penyisihan sebesar Rp12.400.315.208,00 dikurangi penyisihan piutang tidak tertagih sebesar Rp1.468.287.109,50 sehingga saldo piutang setelah penyisihan sebesar Rp10.932.028.099,00. Penyajian penyisihan piutang tidak tertagih dihitung dari tahun pengakuan piutang, tidak dari tanggal jatuh tempo piutang karena sebagian besar dokumen piutang tidak mencantumkan tanggal jatuh tempo sehingga kesulitan untuk menghitung dari tanggal jatuh tempo.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

7) Persediaan

Rp10.633.868.247,87

Rp8.908.840.903,25

Dengan mutasi sebagai berikut:

No.	PERSEDIAAN	SALDO 31-Des-13 (Rp)	KOREKSI 2014		MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Persediaan Benda Berharga	152.413.051,50	10.000,00	197.500,00	286.388.652,50	309.373.247,50	129.240.956,50
2.	Persediaan Hewan Ternak dan Tanaman	0,00	0,00	0,00	13.360.000,00	5.000.000,00	8.360.000,00
3.	Persediaan Bahan Pakai Habis / Material	1.237.126.842,00	0,00	0,00	7.246.329.770,00	6.996.697.906,00	1.486.758.706,00
3.	Persediaan Obat-obatan dan Alat Kesehatan	7.519.301.009,75	0,00	0,00	31.962.239.858,91	30.472.032.283,29	9.009.508.585,37
	JUMLAH	8.908.840.903,25	10.000,00	197.500,00	39.508.318.281,41	37.783.103.436,79	10.633.868.247,87

(1) Nilai Persediaan Benda Berharga sebesar Rp129.240.956,50 merupakan hasil pengadaan Benda Berharga selama Tahun Anggaran 2014 yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2014 belum terpakai habis dengan rincian sebagai berikut:

No.	SKPD	SALDO 31-Des-13 (Rp)	KOREKSI 2014		MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Dinas Kesehatan	5.441.852,50	0,00	0,00	2.554.125,00	5.441.852,50	2.554.125,00
2.	Dinas Pekerjaan Umum	2.218.125,00	0,00	0,00	1.400.000,00	1.401.135,00	2.216.990,00
3.	Dishubkominfo	117.081.585,00	0,00	0,00	148.412.000,00	219.678.915,00	45.814.670,00
4.	Dinkop dan UMKM	72.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.639.000,00	33.000,00
5.	DPPKAD	19.038.500,00	0,00	0,00	64.115.000,00	19.038.500,00	64.115.000,00
6.	Inspektorat Kabupaten	105.000,00	0,00	0,00	3.105.000,00	3.177.000,00	33.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

8.	Disnakan	463.725,00	0,00	0,00	1.655.927,50	1.195.315,00	924.337,50
9.	Disparbud	6.905.000,00	10.000,00	197.500,00	43.743.000,00	39.640.000,00	10.820.500,00
10.	Disperindag	1.015.264,00	0,00	0,00	2.187.500,00	803.430,00	2.399.334,00
11.	Kec. Kertek	30.000,00	0,00	0,00	1.521.000,00	1.530.000,00	21.000,00
12.	Setda	0,00	0,00	0,00	156.000,00	0,00	156.000,00
13.	Disdukcapil	0,00	0,00	0,00	780.000,00	729.000,00	51.000,00
14.	KKP	0,00	0,00	0,00	1.338.000,00	1.338.000,00	0,00
15.	Kelurahan Kaliwiro	0,00	0,00	0,00	792.100,00	747.100,00	45.000,00
16.	Setwan	0,00	0,00	0,00	9.029.000,00	9.029.000,00	0,00
17.	BKB	42.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	3.985.000,00	57.000,00
	JUMLAH	152.413.051,50	10.000,00	197.500,00	275.763.115,50	323.900.078,00	129.240.956,50

Koreksi Debet sebesar Rp10.000,00 merupakan koreksi kurang catat karcis masuk Telaga Warna Tahun 2013 pada Dinas Pariwisata dan Kebudayaan.

Koreksi Kredit sebesar Rp197.500,00 merupakan koreksi lebih catat karcis parkir pada Dinas Pariwisata dan Kebudayaan.

- (2) Persediaan Hewan Ternak dan Tanaman sebesar Rp8.360.000,00 adalah saldo hasil pengadaan Tahun Anggaran 2014 yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2014 belum terpakai habis. Rincian Persediaan Hewan Ternak dan Tanaman yang belum terpakai per 31 Desember 2014, sebagai berikut:

SKPD	SALDO 31-Des-13 (Rp)	KOREKSI 2014		MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
		DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
Dinas Perternakan&Perikanan	0,00	0,00	0,00	13.360.000,00	5.000.000,00	8.360.000,00

- (3) Persediaan Bahan Pakai Habis/Material sebesar Rp1.486.758.706,00 adalah saldo hasil pengadaan Tahun Anggaran 2014 yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2014 belum terpakai habis. Rincian Persediaan Bahan Pakai Habis/Material yang belum terpakai per 31 Desember 2014, sebagai berikut:

No.	SKPD	SALDO 31-Des-13 (Rp)	MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	KANTOR PERPUS	286.000,00	103.673.175,00	103.702.275,00	256.900,00
2.	DISDIKPORA	18.274.700,00	114.940.000,00	123.075.950,00	10.138.750,00
3.	RSUD	122.576.942,00	3.234.036.702,00	3.228.557.577,00	128.056.067,00
4.	DINKES	4.907.170,00	95.498.075,00	4.907.170,00	95.498.075,00
5.	DPU	15.038.700,00	887.302.850,00	888.451.290,00	13.890.260,00
6.	BAPPEDA	359.900,00	34.797.900,00	34.778.050,00	379.750,00
7.	DISHUBKOMINFO	81.849.000,00	52.221.000,00	116.079.800,00	17.990.200,00
8.	DISDUKPIL	880.243.120,00	374.706.800,00	319.490.040,00	935.459.880,00
9.	DINSOS	420.000,00	24.114.200,00	23.531.200,00	1.003.000,00
10.	DISNAKERTRANS	655.500,00	16.304.375,00	16.452.375,00	507.500,00
11.	DINKOP DAN UMKM	915.500,00	28.587.500,00	27.747.000,00	1.756.000,00
12.	SETDA	6.375.000,00	158.972.770,00	148.794.020,00	16.553.750,00
13.	DPPKAD	984.700,00	197.846.825,00	984.700,00	197.846.825,00
14.	INSPEKTORAT	1.366.000,00	114.199.464,00	112.473.769,00	3.091.695,00
15.	KEC WONOSOBO	128.820,00	20.293.650,00	20.271.420,00	151.050,00
16.	KEC SELOMERTO	257.750,00	31.506.600,00	31.659.350,00	105.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	SALDO 31-Des-13 (Rp)	MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
17.	KEC. LEKSONO	337.500,00	10.919.500,00	11.021.500,00	235.500,00
18.	KEC WADASLINTANG	0,00	4.550.000,00	3.931.750,00	618.250,00
19.	KEC KALIBAWANG	0,00	7.424.000,00	7.267.500,00	156.500,00
20.	KEC KALIKAJAR	555.000,00	61.428.750,00	61.492.700,00	491.050,00
21.	KEC KERTEK	145.000,00	19.372.000,00	19.375.000,00	142.000,00
22.	KEC KEJAJAR	1.106.000,00	42.634.850,00	43.022.950,00	717.900,00
23.	KEC WATUMALANG	69.700,00	15.530.150,00	15.410.650,00	189.200,00
24.	KEC. GARUNG	93.500,00	15.207.000,00	15.042.300,00	258.200,00
25.	KEC. SUKOHARJO	228.000,00	15.407.800,00	15.310.100,00	325.700,00
26.	KEC. SAPURAN	440.000,00	18.037.390,00	18.163.390,00	314.000,00
27.	KEC. KEPIL	566.000,00	22.937.900,00	22.888.900,00	615.000,00
28.	KEC. KALIWIRO	533.500,00	5.500.000,00	5.597.000,00	436.500,00
29.	KE WONOSOBO BRT	245.000,00	6.329.500,00	5.944.500,00	630.000,00
30.	KE WONOSOBO TMR	0,00	5.239.650,00	5.239.650,00	0,00
31.	KEL JLAMPRANG	229.300,00	8.788.100,00	8.656.400,00	361.000,00
32.	KEL. KEJIWAN	1.396.800,00	8.373.750,00	8.362.000,00	1.408.550,00
33.	KEL. SAMBEK	600.000,00	3.400.000,00	3.825.000,00	175.000,00
34.	KEL. KRAMATAN	168.000,00	7.215.000,00	7.383.000,00	0,00
35.	KEL. JARAKSARI	100.000,00	9.218.500,00	9.075.300,00	243.200,00
36.	KEL KERTEK	0,00	13.911.000,00	13.911.000,00	0,00
37.	KEL. BUMIRESO	200.000,00	9.201.400,00	9.165.400,00	236.000,00
38.	KEL. KALIANGET	340.700,00	16.124.830,00	16.134.030,00	331.500,00
39.	KEL. LEKSONO	78.400,00	6.594.000,00	6.571.400,00	101.000,00
40.	KEL. MUDAL	310.250,00	8.151.000,00	8.255.750,00	205.500,00
41.	KEL. ANDONGSILI	241.700,00	9.517.450,00	9.402.150,00	357.000,00
42.	KEL. GARUNG	786.500,00	10.305.550,00	10.566.900,00	525.150,00
43.	KEL. KEJAJAR	0,00	16.962.000,00	16.962.000,00	0,00
44.	KEL KALIBEKER	0,00	11.806.800,00	11.106.800,00	700.000,00
45.	KEL WONOROTO	0,00	13.821.000,00	13.821.000,00	0,00
46.	KEL WRINGINANOM	0,00	6.519.500,00	6.519.500,00	0,00
47.	KEL SELOMERTO	0,00	8.566.550,00	8.336.550,00	230.000,00
48.	KEL WONOREJO	0,00	9.464.000,00	9.464.000,00	0,00
49.	KEL TAWANGSARI	166.600,00	7.785.000,00	7.790.600,00	161.000,00
50.	KEL ROJOIMO	0,00	4.454.600,00	4.454.600,00	0,00
51.	KEL PAGERKUKUH	453.000,00	6.330.550,00	6.783.550,00	0,00
52.	KEL MLIPAK	0,00	10.882.500,00	10.882.500,00	0,00
53.	KEL KALIKAJAR	338.050,00	11.555.850,00	11.466.700,00	427.200,00
54.	KEL. SAPURAN	320.000,00	11.619.300,00	11.411.050,00	528.250,00
55.	KEL. KEPIL	311.800,00	4.267.600,00	4.296.550,00	282.850,00
56.	KEL. KALIWIRO	0,00	9.339.500,00	9.137.900,00	201.600,00
57.	KEL.WADASLINTANG	78.100,00	6.040.000,00	6.059.300,00	58.800,00
58.	BKD	1.670.000,00	57.089.100,00	57.078.600,00	1.680.500,00
59.	BAPERMASDES	288.500,00	14.000.000,00	13.873.000,00	415.500,00
60.	KPPT	5.208.700,00	51.184.000,00	52.462.350,00	3.930.350,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	SALDO 31-Des-13 (Rp)	MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
61.	KANTOR ARSIP	1.646.575,00	54.999.550,00	55.388.025,00	1.258.100,00
62.	DISNAKAN	494.900,00	33.488.000,00	29.685.400,00	4.297.500,00
63.	DISPERTAN	1.765.100,00	70.436.000,00	69.714.050,00	2.487.050,00
64.	KKP	7.465.000,00	53.239.811,00	39.462.850,00	21.241.961,00
65.	DISHUTBUN	676.150,00	19.241.000,00	19.671.850,00	245.300,00
66.	KESBANGPOLINMAS	0,00	96.936.149,00	96.854.149,00	82.000,00
67.	DISPARBUD	69.125.800,00	328.602.000,00	383.860.657,00	13.867.143,00
68.	SATPOL	0,00	21.726.000,00	21.459.250,00	266.750,00
69.	BKB	649.000,00	32.319.000,00	32.244.000,00	724.000,00
70.	SETWAN	0,00	125.185.300,00	125.185.300,00	0,00
71.	DISPERINDAG	2.749.215,00	24.998.000,00	26.668.615,00	1.078.600,00
72.	BLH	310.700,00	59.130.090,00	58.903.890,00	536.900,00
73.	KEC.MOJOTENGAH	0,00	51.053.000,00	50.754.050,00	298.950,00
	JUMLAH	1.237.126.842,00	6.968.422.706,00	6.710.654.892,00	1.486.758.706,00

Mutasi debit sebesar Rp6.968.422.706,00 berasal dari perolehan bahan pakai habis yang ada di SKPD per 31 Desember 2014 dan termasuk pada Kantor Ketahanan Pangan terdapat stok beras cadangan pangan.

Mutasi kredit sebesar Rp6.710.654.892,00 berasal dari pemakaian bahan pakai habis Tahun 2014.

- (4) Persediaan Obat dan Alat Kesehatan per 31 Desember 2014 sebesar Rp9.009.508.585,37 terdiri dari:

NO	SKPD	SALDO 31-Des-13 (Rp)	MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	RSUD Setjonegoro	1.531.636.469,00	16.840.998.383,00	16.684.613.141,00	1.688.021.711,00
2.	DINKES	5.372.991.140,54	11.639.632.008,91	10.950.805.997,07	6.061.817.152,38
3.	BKB	614.673.400,21	3.481.609.467,00	2.836.613.145,22	1.259.669.721,99
	JUMLAH	7.519.301.009,75	31.962.239.858,91	30.472.032.283,29	9.009.508.585,37

Mutasi debit sebesar Rp31.962.239.858,91,00 berasal dari persediaan obat dan persediaan kesehatan yang dikelola oleh SKPD per 31 Desember 2014.

Mutasi kredit sebesar Rp30.472.032.283,29 berasal dari pemakaian persediaan obat dan persediaan kesehatan selama tahun 2014.

31 Desember 2014 31 Desember 2013

B. INVESTASI JANGKA PANJANG Rp87.230.798.891,77 Rp53.822.167.721,01

Mutasi Investasi Jangka Panjang selama Tahun 2014 sebagai berikut:

No.	Investasi	SALDO 31-Des-13 (Rp)	MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Non Permanen	6.684.675.502,00	0,00	50.931.190,00	6.633.744.312,00
	Dana Bergulir diragukan tertagih	(6.642.069.167,00)	0,00	6.604.260.351,00	(6.604.260.351,00)
2.	Permanen	53.779.561.386,01	33.448.119.406,68	26.365.861,92	87.201.314.930,77
	Jumlah	53.822.167.721,01	33.448.119.406,68	6.681.557.402,92	87.230.798.891,77



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2014 sebesar Rp87.230.798.891,77 terdiri atas:

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
1) Investasi Non Permanen	Rp6.633.744.312,00	Rp6.684.675.502,00
Dana bergulir diragukan tertagih	(Rp6.604.260.351,00)	(Rp6.642.069.167,00)
Nilai Bersih yang dapat Direalisasikan (<i>Net Realizable Value</i>) Investasi Non Permanen – Dana Bergulir	Rp29.483.961,00	Rp42.606.335,00

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
a. Investasi Non Permanen – Dana Bergulir	Rp6.633.744.312,00	Rp6.684.675.502,00

Investasi Non Permanen per 31 Desember 2014 senilai Rp6.633.744.312,00 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 2014 berdasarkan SKPD penyalur dapat dirinci sebagai berikut:

No.	SKPD Penyalur	Saldo per 31/12/2013 (Rp)	MUTASI		Saldo per 31/12/2014 (Rp)
			TAMBAH	KURANG	
1.	Dinas Koperasi, Usaha Mikro, Kecil dan Menengah	6.022.737.452,00	0,00	50.931.190,00	5.971.806.262,00
2.	Dinas Peternakan dan Peikanan	525.555.300,00	0,00	0,00	525.555.300,00
3.	Dinas Pertanian	136.382.750,00	0,00	0,00	136.382.750,00
	Jumlah	6.684.675.502,00	0,00	50.931.190,00	6.633.744.312,00

Selama Tahun 2014 tidak ada mutasi tambah yang disalurkan di Tahun 2014. Adapun mutasi kurang selama Tahun 2014 sebesar Rp50.931.190,00 berasal dari angsuran yang diterima Tahun 2014. Saldo investasi non permanen sebesar Rp6.633.744.312,00 tidak termasuk 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) yang telah dihapus pada tahun 2013 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 .

Penghapusan bersyarat tersebut bukan merupakan penghapusan secara mutlak, sehingga tidak 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:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

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

31 Desember 2014

31 Desember 2013

b. Dana bergulir diragukan tertagih (Rp6.604.260.351,00) (Rp6.642.069.167,00)

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 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 2014 merupakan penerapan penyisihan dana bergulir untuk kedua kalinya, sehingga penyisihan dana bergulir dapat diperbandingkan dengan tahun 2013.

Dana Bergulir yang diragukan tertagih per 31 Desember 2014 sebesar (Rp6.604.260.351,00) dengan rincian perhitungan sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	Nama SKPD	Kategori	Jumlah (Rp)	Penyisihan Th 2014 (Rp)	Penyisihan Th 2013 (Rp)
1.	Dinkop & UMKM	Macet	265.355.649,00	5.942.322.301,00	5.990.015.392,00
		Bermasalah	5.676.966.652,00		
2.	Dinas Peternakan	Bermasalah	525.555.300,00	525.555.300,00	525.555.300,00
3.	Dinas Pertanian	Bermasalah	136.382.750,00	136.382.750,00	126.498.475,00
	Jumlah		6.604.260.351,00	6.604.260.351,00	6.642.069.167,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

2) Investasi Permanen

Rp87.201.314.930,77 Rp53.779.561.386,01

Investasi Permanen per 31 Desember 2014 sebesar Rp87.201.314.930,77 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 2014.

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

NO	Investasi	SALDO 31/12/2013 (Rp)	MUTASI		SALDO 31/12/2014 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1	PT.BANK Jateng	9.527.000.000,00	5.000.000.000,00	0,00	14.527.000.000,00
2	PDAM	11.570.211.214,00	13.434.489.787,00	0,00	25.004.701.001,00
3	BANK WONOSOBO	12.443.500.514,00	10.790.768.460,00	0,00	23.234.268.974,00
4	PD. BPR BKK Wonosobo	6.025.979.117,87	2.090.115.259,42	0,00	8.116.094.377,29
5	PD.BKK Kertek	2.291.086.349,72	1.592.607.788,26	0,00	3.883.694.137,98
6	PT. TAMBI	9.613.797.934,50	517.066.140,00	0,00	10.130.864.074,50
7	PT.BIMO LUKAR	596.696.098,35	23.071.972,00	0,00	619.768.070,35
8	PD.BHAKTI HUSADA	1.571.290.157,57	0,00	26.365.861,92	1.544.924.295,65
9	PT. PRPP	140.000.000,00	0,00	0,00	140.000.000,00
	Jumlah	53.779.561.386,01	33.448.119.406,68	26.365.861,92	87.201.314.930,77

Adapun perhitungan ekuitas sebagai berikut:

No.	Nama BUMD	% Kepe- milikan	Investasi Pemkab sesuai dg resapis saham (Rp)	Ekuitas di Laporan Keuangan BUMD (Rp)	Investasi Pemkab dengan Metode Ekuitas (Rp)	Investasi Pemkab dengan Metode cost (Rp)	Keterangan
1	2	3	4	5	6	7	8
1	PDAM	100%	40.655.271.995,00	25.004.701.001,00	25.004.701.001,00	-	LK 2014 audited
2	Bank Wonosobo	100%	15.069.580.545,00	23.234.268.974,00	23.234.268.974,00	-	LK 2014 audited
3	PD BPR BKK Wonosobo	49%	9.440.000.000,00	16.563.457.912,83	8.116.094.377,29	-	LK 2014 audited
4	PD BKK Kertek	49%	3.930.000.000,00	7.925.906.404,05	3.883.694.137,98	-	LK 2014 audited
5	PT.TAMBI	50%	6.000.001.000,00	20.261.728.149,00	10.130.864.074,50	-	LK 2014 audited
6	PT Bimo Lukar	55%	415.800.000,00	1.126.851.037,00	619.768.070,35	-	LK 2014 audited



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

7	PD Bhakti Husada	100%	1.493.938.000,00	1.544.924.295,65	1.544.924.295,65	-	LK 2014 audited
8	PT PRPP	0,28%	140.000.000,00	43.856.003.307,00	-	140.000.000,00	LK 2014 unaudit
9	PT Bank Jateng	0,78%	14.527.000.000,00	3.046.987.618.095,00	-	14.527.000.000,00	LK 2014 unaudit
JUMLAH			91.671.591.540,00	3.186.505.459.175,53	72.534.314.930,77	14.667.000.000,00	

Investasi Pemerintah kabupaten wonosobo sesuai dengan resepis saham tahun 2014 sebesar Rp91.671.591.540,00 dapat dijelaskan penambahannya seperti pada tabel berikut :

No.	Nama BUMD	Investasi Pemkab sesuai dg resepis saham (Rp) Per 31 Des 2013	MUTASI Th 2014		Investasi Pemkab sesuai dg resepis saham (Rp) Per 31 Des 2014	Keterangan
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)		
1	2	4	5	6	7	8
1	PDAM	33.391.302.995,00	7.263.969.000,00	-	40.655.271.995,00	Penambahan Penyertaan modal sebesar dari Pengeluaran Pembiayaan TA 2014 (SP2D No.01494/LS/1.20.05) sebesar Rp7.263.969.000,00
2	Bank Wonosobo	12.069.580.545,00	3.000.000.000,00	-	15.069.580.545,00	Penambahan Penyertaan modal dari Pengeluaran Pembiayaan TA 2014 (SP2D No.01493/LS/1.20.05) sebesar Rp3.000.000.000,00
3	PD BPR BKK Wonosobo	5.290.000.000,00	4.150.000.000,00	-	9.440.000.000,00	Penambahan Penyertaan modal dari Pengeluaran Pembiayaan TA 2014 (SP2D No.01491/LS/1.20.05) sebesar Rp2.250.000.000,00
						Penambahan Penyertaan Modal dari Pemindahtanganan atas tanah dan bangunan/gedung milik Pemkab Wonosobo sebesar Rp1.900.000.000,00
4	PD BKK Kertek	2.180.000.000,00	1.750.000.000,00	-	3.930.000.000,00	Penambahan Penyertaan modal dari Pengeluaran Pembiayaan TA 2014 (SP2D No.01491/LS/1.20.05) sebesar Rp1.750.000.000,00
5	PT.TAMBI	6.000.001.000,00	-	-	6.000.001.000,00	
6	PT Bimo Lukar	415.800.000,00	-	-	415.800.000,00	
7	PD Bhakti Husada	1.493.938.000,00	-	-	1.493.938.000,00	
8	PT PRPP	140.000.000,00	-	-	140.000.000,00	
9	PT Bank Jateng	9.527.000.000,00	5.000.000.000,00	-	14.527.000.000,00	Penambahan Penyertaan modal dari Pengeluaran Pembiayaan TA 2014 (SP2D No.01495/LS/1.20.05) sebesar Rp5.000.000.000,00
JUMLAH		70.507.622.540,00	21.163.969.000,00	-	91.671.591.540,00	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

C. ASET TETAP

Rp2.079.337.391.889,00 Rp2.074.095.987.770,00

Aset Tetap per 31 Desember 2014 senilai Rp2.079.337.391.889,00 merupakan aset tetap yang dikelola oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan saldo awal Tahun 2014 sebesar Rp2.074.095.987.770,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 adalah sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	ASET TETAP	SALDO	KOREKSI 2014		MUTASI 2014		SALDO
		31-Des-13 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31-Des-14 (Rp)
1.	Tanah	269.366.664.349,00	1.490.930.699,00	1.439.862.906,00	11.154.358.222,00	342.620.000,00	280.229.470.364,00
2.	Peralatan dan Mesin	264.528.000.699,00	3.673.355.828,00	4.255.528.069,00	57.669.318.796,00	29.928.291.985,00	291.686.855.269,00
3.	Gedung dan Bangunan	663.743.192.978,00	321.477.140,00	20.759.919.479,00	76.660.081.345,00	36.756.406.006,00	683.208.425.978,00
4.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	798.540.097.778,00	13.111.093.896,00	16.711.437.330,00	62.558.632.344,00	111.745.707.157,00	745.752.679.531,00
5.	Aset Tetap Lainnya	77.918.031.966,00	208.649.240,00	12.918.471.954,00	5.988.884.617,00	3.996.088.085,00	67.201.005.784,00
6.	KDP	-	198.340.000,00	-	11.060.614.963,00	-	11.258.954.963,00
	JUMLAH	2.074.095.987.770,00	19.003.846.803,00	56.085.219.738,00	225.091.890.287,00	182.769.113.233,00	2.079.337.391.889,00

Aset Tetap Tahun 2014 sebesar Rp2.079.337.391.889,00 mengalami kenaikan sebesar Rp5.241.404.119,00 atau 0,25% dari Tahun 2013 sebesar Rp2.074.095.987.770,00.

Penjelasan koreksi dan mutasi Aset Tetap adalah sebagai berikut:

31 Desember 2014 31 Desember 2013

1) Tanah Rp280.229.470.364,00 Rp269.366.664.349,00

Tanah per 31 Desember 2014 senilai Rp280.229.470.364,00 merupakan nilai Aset Tanah milik Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang dikelola oleh masing-masing satuan kerja dengan rincian sebagai berikut:

NO	TANAH	PER 31 DES 2014	PER 31 DES 2013
1	TANAH KANTOR	Rp21.377.355.040,00	Rp21.536.355.040,00
2	TANAH SARANA KESEHATAN RUMAH SAKIT	Rp786.000.000,00	Rp786.000.000,00
3	TANAH RUMAH DINAS	Rp8.346.187.530,00	Rp8.346.187.530,00
4	TANAH GEDUNG/GEDUNG PERTEMUAN	Rp470.728.600,00	Rp470.728.600,00
5	TANAH LAHAN PERTANIAN	Rp57.009.063.216,00	Rp57.009.063.216,00
6	TANAH LAHAN PERIKANAN	Rp386.000.000,00	Rp236.000.000,00
7	TANAH LAHAN PETERNAKAN	Rp515.000.000,00	Rp515.000.000,00
8	TANAH SARANA PENDIDIKAN	Rp41.251.962.464,00	Rp38.354.147.272,00
9	TANAH PARKIR	Rp11.034.576.000,00	Rp11.034.576.000,00
10	TANAH SARANA KESEHAAN/OLAHRAGA/STADION	Rp14.023.483.400,00	Rp10.729.063.000,00
11	TANAH SARANA JEMBATAN DAN JALAN	Rp86.878.895.924,00	Rp84.731.024.631,00
12	TANAH SARANA PASAR	Rp22.964.644.000,00	Rp22.902.179.000,00
13	TANAH BENGKOK	Rp374.526.000,00	Rp374.526.000,00
14	TANAH HUTAN	Rp2.894.672.700,00	Rp2.894.672.700,00
15	TANAH SARANA UMUM TPA	Rp1.601.876.250,00	Rp0,00
16	TANAH LAPANGAN	Rp4.357.769.000,00	Rp4.431.769.000,00
17	TANAH PEMUKIMAN	Rp135.275.000,00	Rp135.275.000,00
18	TANAH SARANA UMUM PUSAT HIBURAN RAKYAT/WISATA	Rp5.184.238.635,00	Rp4.788.783.635,00
19	TANAH SARANA UMUM IBADAH	Rp32.800.000,00	Rp32.800.000,00
20	TANAH SARANA MAKAM	Rp604.416.605,00	Rp58.513.725,00
	JUMLAH	Rp280.229.470.364,00	Rp269.366.664.349,00

Aset Tetap Tanah Tahun 2014 sebesar Rp280.229.470.364,00 mengalami kenaikan sebesar Rp10.862.806.015,00 atau 4,03% dari Tahun 2013 sebesar Rp269.366.664.349,00. Kenaikan sebesar Rp10.862.806.015,00 berasal dari :



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

1	Belanja Modal	Rp10.894.936.822,00
2	Kapitalisasi atas Belanja Modal Tanah karena hanya berupa biaya umum	(Rp7.620.000,00)
3	kapitalisasi atas biaya umum pengadaan tanah th sebelumnya:	Rp74.421.400,00
4	Kurang catat Tanah	Rp1.489.930.699,00
5	Koreksi karena pencatatan ganda Tanah	(Rp1.438.862.906,00)
6	Serah terima tanah kantor ke BKK sebagai penyertaan modal	(Rp150.000.000,00)
	Jumlah	Rp10.862.806.015,00

Kenaikan sebesar Rp10.862.806.015,00 dapat dijelaskan masing –masing sebagai berikut:

- 1 Penambahan dari Belanja Modal Rp10.894.936.822,00
Realisasi Belanja Modal sesuai LRA TA 2014 Rp 10.894.936.822,00
Penambahan aset th 2014 yang berasal dari Belanja Modal TA 2014 Rp 10.894.936.822,00
Selisih -
- 2 Pengurangan Kapitalisasi atas Belanja Modal Tanah TA 2014 karena hanya berupa biaya umum sebesar Rp7.620.000 berasal dari :

No	SKPD	NILAI
1	Dinas Pendidikan Pemuda dan Olahraga	Rp 7.620.000,00

- 3 Penambahan Aset yang berasal dari kapitalisasi atas realisasi biaya umum pengadaan tanah tahun sebelumnya sebesar Rp74.421.400,00 berasal dari :

No	Keterangan	Nilai
1	Tanah sarana pendidikan (sekretariat Daerah th 2012)	Rp18.066.000,00
2	Tanah sarana kesehatan/olahraga/stadion (realisasi th 2013 di Sekretariat Daerah kmd di th 2014 dilanjutkan di Dikpora)	Rp20.793.400,00
3	Tanah sarana jalan dan jembatan (realisasi di Kecamatan Kertek th 2013)	Rp35.562.000,00
	Jumlah	Rp74.421.400,00

- 4 Penambahan aset berasal dari Kurang catat Tanah sebesar Rp1.489.930.699,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai	Keterangan
1	DISPERINDAG	Rp62.465.000,00	tanah sarana pasar yg belum tercatat di KIB A
2	KEL KERTEK	Rp150.000.000,00	tanah perikanan (bbi kenjer) belum tercatat di KIB A
3	DPU	Rp1.277.465.699,00	tanah sarana jalan dan jembatan yg blm tercatat di KIB A
	Jumlah	Rp1.489.930.699,00	

- 5 Pengurangan atas koreksi karena pencatatan ganda Tanah sebesar Rp1.438.862.906,00 berasal dari

No	SKPD	Nilai	Keterangan
1	KEC WATUMALANG	Rp 8.000.000,00	tanah kantor dobel catat dg kelurahan wonoroto
2	KEL KERTEK	Rp 75.000.000,00	tanah lapangan dobel catat di kib A
3	DPU	Rp1.355.862.906,00	Salah catat tanah jalan dan jembatan kabupaten
	Jumlah	Rp1.438.862.906,00	

- 6 Pengurangan atas Serah terima tanah kantor ke BKK sebagai penyertaan modal sebesar Rp150.000.000,00

No	SKPD	Nilai
1	DPPKAD	Rp150.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Sedangkan Koreksi dan mutasi Aset Tetap Tanah selama Tahun 2014 sebagai berikut:

NO	TANAH	SALDO AWAL	KOREKSI		MUTASI		SALDO AKHIR
		31/12/2013 (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	31/12/2014(Rp)
1	TANAH KANTOR	21.536.355.040,00	-	9.000.000,00	192.620.000,00	342.620.000,00	21.377.355.040,00
2	TANAH SARANA KESEHATAN RUMAH SAKIT	786.000.000,00	-	-	-	-	786.000.000,00
3	TANAH RUMAH DINAS	8.346.187.530,00	-	-	-	-	8.346.187.530,00
4	TANAH GEDUNG/GEDUNG PERTEMUAN	470.728.600,00	-	-	-	-	470.728.600,00
5	TANAH LAHAN PERTANIAN	57.009.063.216,00	-	-	-	-	57.009.063.216,00
6	TANAH LAHAN PERIKANAN	236.000.000,00	150.000.000,00	-	-	-	386.000.000,00
7	TANAH LAHAN PETERNAKAN	515.000.000,00	-	-	-	-	515.000.000,00
8	TANAH SARANA PENDIDIKAN	38.354.147.272,00	-	-	2.897.815.192,00	-	41.251.962.464,00
9	TANAH PARKIR	11.034.576.000,00	-	-	-	-	11.034.576.000,00
10	TANAH SARANA KESEHAAN/OLAHRAGA/STADION	10.729.063.000,00	-	-	3.294.420.400,00	-	14.023.483.400,00
11	TANAH SARANA JEMBATAN DAN JALAN	84.731.024.631,00	1.277.465.699,00	1.355.862.906,00	2.226.268.500,00	-	86.878.895.924,00
12	TANAH SARANA PASAR	22.902.179.000,00	62.465.000,00	-	-	-	22.964.644.000,00
14	TANAH HUTAN	2.894.672.700,00	-	-	-	-	2.894.672.700,00
15	TANAH SARANA UMUM TPA	-	-	-	1.601.876.250,00	-	1.601.876.250,00
16	TANAH LAPANGAN	4.431.769.000,00	1.000.000,00	75.000.000,00	-	-	4.357.769.000,00
17	TANAH PEMUKIMAN	135.275.000,00	-	-	-	-	135.275.000,00
18	TANAH SARANA UMUM PUSAT HIBURAN RAKYAT/WISATA	4.788.783.635,00	-	-	395.455.000,00	-	5.184.238.635,00
19	TANAH SARANA UMUM IBADAH	32.800.000,00	-	-	-	-	32.800.000,00
20	TANAH SARANA MAKAM	58.513.725,00	-	-	545.902.880,00	-	604.416.605,00
	JUMLAH	269.366.664.349,00	1.490.930.699,00	1.439.862.906,00	11.154.358.222,00	342.620.000,00	280.229.470.364,00

Penjelasan masing-masing atas koreksi dan mutasi aset tetap tanah adalah sebagai berikut:

31 Desember 2014 **31 Desember 2013**

a. Tanah Kantor Rp21.377.355.040,00 Rp21.536.355.040,00

Saldo Tanah Kantor per 31 Desember 2014 sebesar Rp21.377.355.040,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
21.536.355.040,00	-	9.000.000,00	192.620.000,00	342.620.000,00	21.377.355.040,00

Nilai Aset Tanah Kantor per 31 Desember 2014 sejumlah Rp21.377.355.040,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp21.536.355.040,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

Koreksi Kredit sebesar Rp9.000.000,00 berasal dari :

1	KEC WATUMALANG	8.000.000	Koreksi atas pencatatan ganda tanah rumah dinas dokter dengan Kelurahan Wonoroto
2	KEL WONOROTO	1.000.000	Koreksi reklasifikasi dari tanah kantor ke tanah lapangan karena perubahan fungsi penggunaan
	JUMLAH	9.000.000	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit sebesar Rp192.620.000,00 berasal dari:

1	DIKPORA	7.620.000	16.04.Belanja modal pengadaan tanah kantor
2	KEL KERTEK	185.000.000	Serah terima penggunaan tanah dan bangunan berdasarkan BA.028/132/2014 dari Kec.kertek
	JUMLAH	192.620.000	

Mutasi kredit sebesar Rp342.620.000,00 berasal dari:

1	DIKPORA	7.620.000	Pengurangan atas 16.04.Belanja modal pengadaan tanah kantor karena realisasi masih merupakan biaya umum
2	DPPKAD	150.000.000	Pemindahtanganan dalam bentuk penyertaan modal atas tanah dan bangunan kepada PD.BPR BKK Wonosobo
3	KEC KERTEK	185.000.000	Serah terima penggunaan tanah dan bangunan berdasarkan BA.028/132/2014 ke Kel..kertek
	JUMLAH	342.620.000	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

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

Saldo Tanah Rumah Sakit per 31 Desember 2014 sebesar Rp786.000.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

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

Saldo Tanah Rumah Dinas per 31 Desember 2014 sebesar Rp8.346.187.530,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014

31 Desember 2014

31 Desember 2013

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

Saldo Tanah gedung / gedung pertemuan per 31 Desember 2014 sebesar Rp470.728.600,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

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

Saldo Tanah Lahan Pertanian per 31 Desember 2014 sebesar Rp57.009.063.216,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

f. Tanah Perikanan Rp386.000.000,00 Rp236.000.000,00

Saldo Tanah Perikanan per 31 Desember 2014 sebesar Rp386.000.000,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut :

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
236.000.000,00	150.000.000,00	-	-	-	386.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi debit sebesar Rp150.000.000,00 merupakan koreksi dari Kelurahan Kertek berupa tanah lahan perikanan HP.37 1800/BPN/98 yang digunakan sebagai Balai Benih Ikan dengan lokasi di Kenjer Kelurahan Kertek belum tercatat di KIB A.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
g. Tanah Lahan Peternakan	Rp515.000.000,00	Rp515.000.000,00

Saldo Tanah Peternakan per 31 Desember 2014 sebesar Rp515.000.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
h. Tanah Sarana Pendidikan	Rp41.251.962.464,00	Rp38.354.147.272,00

Saldo Tanah Sekolah per 31 Desember 2014 sebesar Rp41.251.962.464,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014:

SALDO PER 31 DES 2013(Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
38.354.147.272,00	-	-	2.897.815.192,00	-	41.251.962.464,00

Nilai Aset Tanah Sekolah per 31 Desember 2014 sejumlah Rp41.251.962.464,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp38.354.147.272,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

Mutasi debit sebesar Rp2.897.815.192,00 berasal dari:

1	DIKPORA	1.012.861.430	16.11.Belanja modal tanah sarana pendidikan SMK 1 Keping	462.702.930,00
			16.27.Belanja modal tanah sarana pendidikan SMK 1 Wadaslintang	377.324.500,00
			16.28.Belanja modal tanah sarana pendidikan SMA Kertek	172.834.000,00
2	SETDA	1.884.953.762	16.26.Belanja modal tanah sarana pendidikan UNTID di Desa Sidorejo Kec. Selomerto	1.866.887.762,00
			biaya umum pengadaan tanah untuk sarana pendidikan th 2012 di desa Sidorejo Kec. Selomerto	18.066.000,00
		2.897.815.192,00		

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
i. Tanah Parkir/ Tanah Terminal	Rp11.034.576.000,00	Rp11.034.576.000,00

Saldo Tanah Parkir/ Tanah terminal per 31 Desember 2014 sebesar Rp11.034.576.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
j. Tanah Sarana Kesehatan/ Olah Raga/Stadion	Rp14.023.483.400,00	Rp10.729.063.000,00

Saldo per 31 Desember 2014 sebesar Rp14.023.483.400,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
10.729.063.000,00	-	-	3.294.420.400,00	-	14.023.483.400,00

Nilai Aset Tanah Sarana Kesehatan/olah raga per 31 Desember 2014 sejumlah Rp14.023.483.400,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp10.729.063.000,00 dengan mutasi selama Tahun 2014 dari Dinas Pendidikan Pemuda dan Olahraga yang berasal dari Belanja Modal Tanah Olahraga kegiatan 16.23 sebesar Rp3.273.627.000,00 dan biaya umum pengadaan tanah sarana olahraga yang terealisasi di tahun 2013 di Sekretariat Daerah akan tetapi kegiatan tersebut dilanjutkan di Dinas Pendidikan Pemuda dan Olahraga di tahun 2014. Biaya umum tersebut sebesar Rp 20.793.400,00.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
k. Tanah Sarana Jembatan dan Jalan	Rp86.878.895.924,00	Rp84.731.024.631,00

Saldo Tanah Sarana Jembatan dan Jalan per 31 Desember 2014 sebesar Rp86.878.895.924,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
84.731.024.631,00	1.277.465.699,00	1.355.862.906,00	2.226.268.500,00	-	86.878.895.924,00

Nilai Aset Tanah Sarana Jembatan dan Jalan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp86.878.895.924,00 Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp84.731.024.631,00 dengan penjelasan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut :

Koreksi debet sebesar Rp1.277.465.699,00 berasal dari Dinas Pekerjaan Umum berupa koreksi atas tanah jalan dan jembatan yang belum tercatat di KIB A.

Koreksi kredit sebesar Rp1.355.862.906,00 berasal dari koreksi salah catat tanah jalan kabupaten.

Mutasi debet sebesar Rp2.226.268.500,00 berasal dari :

1	SETDA	227.003.500	16.31.BM Pengadaan Tanah gapura batas wilayah (gapura sawangan)
2	KEC KERTEK	1.999.265.000	16.04..Belanja Modal Tanah untuk jalan lingkak kertek Rp1.963.703.000,00
			biaya umum pengadaan tanah jln lingkak kertek 2013 Rp35.562.000,00
	JUMLAH	2.226.268.500	

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
l. Tanah Sarana Pasar	Rp22.964.644.000,00	Rp22.902.179.000,00

Saldo Tanah Sarana Pasar per 31 Desember 2014 sebesar Rp22.964.644.000,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut :



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
22.902.179.000,00	62.465.000,00	-	-	-	22.964.644.000,00

Nilai Aset Tanah Sarana Pasar per 31 Desember 2014 sejumlah Rp22.964.644.000,00 Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp22.902.179.000,00 dengan penjelasan koreksi debet selama Tahun 2014 sebesar Rp62.465.000,00 berasal dari Disperindag berupa tanah HP.37 yang digunakan sebagai pasar pagi belum tercatat di KIB A.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
m. Tanah Bengkok	Rp374.526.000,00	Rp374.526.000,00

Saldo Tanah Bengkok per 31 Desember 2014 sebesar Rp374.526.000,00 dan tidak ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
n. Tanah Hutan	Rp2.894.672.700,00	Rp2.894.672.700,00

Saldo Tanah Hutan per 31 Desember 2014 sebesar Rp2.894.672.700,00 dan tidak ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
o. Tanah Sarana Umum Tempat Pembuangan Akhir	Rp1.601.876.250,00	Rp0,00

Saldo Tanah Sarana Umum Tempat Pembuangan Akhir per 31 Desember 2014 sebesar Rp1.601.876.250,00 berasal dari mutasi debet dari Sekretariat Daerah dari Belanja modal Pengadaan tanah TPA Wonorejo.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
p. Tanah Lapangan	Rp4.357.769.000,00	Rp4.431.769.000,00

Saldo Tanah Lapangan per 31 Desember 2014 sebesar Rp4.357.769.000,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut :

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
4.431.769.000,00	1.000.000,00	75.000.000,00	-	-	4.357.769.000,00

Nilai Aset Tanah Lapangan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp4.357.769.000,00 Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp4.431.769.000,00 dengan penjelasan koreksi selama Tahun 2014 sebagai berikut :

Koreksi debet sebesar Rp1.000.000,00 berasal dari Kelurahan Wonoroto berupa koreksi reklasifikasi dari tanah kantor ke tanah lapangan karena perubahan fungsi penggunaan.

Koreksi kredit sebesar Rp75.000.000,00 berasal dari Kelurahan Kertek karena dobel pencatatan di KIB A.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
q. Tanah Pemukiman	Rp135.275.000,00	Rp135.275.000,00

Saldo Tanah Pemukiman per 31 Desember 2014 sebesar Rp135.275.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014. Tanah pemukiman berada di SKPD Kecamatan Watumalang.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
r. Tanah Sarana Umum Ibadah	Rp32.800.000,00	Rp32.800.000,00

Saldo Tanah Sarana Umum Ibadah per 31 Desember 2014 sebesar Rp32.800.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
s. Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/ Tanah Wisata	Rp5.184.238.635,00	Rp4.788.783.635,00

Saldo Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/Tanah Wisata per 31 Desember 2014 sebesar Rp5.184.238.635,00.

Kenaikan nilai Tanah Sarana Umum Pusat Hiburan Rakyat/Tanah Wisata sebesar Rp395.455.000,00 berasal dari Belanja Modal Tanah TA. 2014 kegiatan 16.13 pada Dinas Pariwisata Kabupaten Wonosobo yaitu pengadaan Tanah Tuk Bimolukar.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
t. Tanah Sarana Makam	Rp604.416.605,00	Rp58.513.725,00

Saldo Tanah Sarana makam per 31 Desember 2014 sebesar Rp604.416.605,00.

Kenaikan nilai Tanah Sarana Makam sebesar Rp545.902.880,00 berasal dari Belanja Modal Tanah TA. 2014 16.33. Belanja Modal Pengadaan Tanah makam jlegong pada Sekretariat Daerah Kabupaten Wonosobo.

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
2) Peralatan dan Mesin	Rp291.686.855.269,00	Rp264.528.000.699,00

Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2014 senilai Rp291.686.855.269,00 merupakan nilai Aset Tetap Peralatan dan Mesin milik Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang dikelola oleh masing-masing satuan kerja dengan rincian sebagai berikut:

No.	PERALATAN DAN MESIN	SALDO per 31/12/2014 (Rp)	SALDO per 31/12/2013 (Rp)
1	ALAT BERAT	10.917.605.830,00	9.663.730.860,00
2	ALAT ANGKUTAN	53.019.524.493,00	45.774.394.142,00
3	ALAT BENGKEL	8.461.231.780,00	8.637.919.862,00
4	ALAT PERTANIAN DAN PETERNAKAN	916.778.877,00	784.188.327,00
5	ALAT KANTOR DAN RUMAH TANGGA	92.308.825.733,00	94.638.347.104,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

6	ALAT STUDIO DAN ALAT KOMUNIKASI	8.867.470.810,00	7.943.970.958,00
7	ALAT UKUR	299.087.021,00	253.404.321,00
8	ALAT KEDOKTERAN	84.564.673.091,00	64.814.125.376,00
9	ALAT LABORATORIUM	32.206.657.634,00	31.892.919.749,00
10	ALAT KEAMANAN	125.000.000,00	125.000.000,00
	JUMLAH	291.686.855.269,00	264.528.000.699,00

Aset Tetap Peralatan dan Mesin Tahun 2014 sebesar Rp291.686.855.269,00 mengalami kenaikan sebesar Rp27.158.854.570,00 atau 10,27% dari Tahun 2013 sebesar Rp264.528.000.699,00. Kenaikan sebesar Rp27.158.854.570,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1	Belanja Modal	Rp52.003.353.281,00
2	Belanja Barang dan Jasa	Rp355.063.000,00
3	Barang Milik Daerah yang Nilainya dibawah batas minimum kapitalisasi	(Rp21.337.904.946,00)
4	Penghapusan aset&hibah	(Rp3.257.834.524,00)
5	Krg catat/blm tercatat di KIB B	Rp184.335.454,00
6	Lebih catat di KIB B	(Rp1.000.557.050,00)
7	Reklas ke akun lain	(Rp1.781.473.905,00)
8	Reklas dari akun lain	Rp1.993.873.260,00
	Jumlah	Rp27.158.854.570,00

Penjelasan kenaikan dan penurunan peralatan dan mesin masing-masing adalah sebagai berikut :

- 1 Penambahan berasal dari Belanja Modal TA 2014 adalah sebesar Rp52.003.353.281,00

Realisasi BM Peralatan dan Mesin sesuai LRA TA 2014 sebesar Rp52.003.353.281,00

Penambahan aset yang berasal dari BM TA 2014 sebesar Rp52.003.353.281,00

Selisih penambahan Rp0,00

- 2 Penambahan berasal dari Belanja Barang dan Jasa TA 2014 sebesar Rp355.063.000,00

NO	SKPD	NILAI
1	DINKES	Rp55.444.000,00
2	DPU	Rp18.215.000,00
3	DISHUBKOMINFO	Rp50.000.000,00
4	DINSOS	Rp12.400.000,00
5	DISNAKERTRANS	Rp1.065.000,00
6	SATPOL	Rp3.200.000,00
7	SETDA	Rp66.914.000,00
8	BKD	Rp2.325.000,00
9	KPPT	Rp120.300.000,00
10	KEC MOJOTENGAH	Rp900.000,00
11	KEL WONOREJO	Rp3.500.000,00
12	KEL SAPURAN	Rp20.800.000,00
	Jumlah	Rp355.063.000,00

- 3 Pengurangan berasal dari Kapitalisasi Peralatan dan Mesin sebesar Rp21.337.904.946,00 berada di skpd berikut :

NO	SKPD	NILAI	NO	SKPD	NILAI
1	DIKPORA	Rp18.892.975.119,00	38	KEL JLAMPRANG	Rp9.068.000,00
2	DINKES	Rp633.387.719,00	39	KEL KEJIWAN	Rp9.743.776,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

3	RSUD SETJONEGORO	Rp185.319.165,00	40	KEL SAMBEK	Rp7.655.000,00
4	DPU	Rp51.020.000,00	41	KEL MLIPAK	Rp5.199.500,00
5	BAPPEDA	Rp40.645.000,00	42	KEL PAGERKUKUH	Rp22.820.000,00
6	DISHUBKOMINFO	Rp12.771.273,00	43	KEL ROJOIMO	Rp9.867.000,00
7	BLH	Rp3.120.000,00	44	KEL KRAMATAN	Rp7.548.000,00
8	DISDUKPIL	Rp19.175.135,00	45	KEL TAWANGSARI	Rp5.311.500,00
9	BKB	Rp26.263.293,00	46	KEL JARAKSARI	Rp6.030.000,00
10	DINSOS	Rp4.360.000,00	47	KEL BUMIRESO	Rp13.524.292,00
11	DISNAKERTRANS	Rp59.136.150,00	48	KEL KALIANGET	Rp13.650.000,00
12	DISKOP DAN UMKM	Rp1.891.830,00	49	KEL KERTEK	Rp5.416.000,00
13	KESBANGPOLINMAS	Rp7.210.000,00	50	KEL WRINGINANOM	Rp1.325.000,00
14	SATPOL	Rp124.129.714,00	51	KEL SELOMERTO	Rp6.920.000,00
15	SETDA	Rp219.658.243,00	52	KEL WONOREJO	Rp9.175.000,00
16	SETWAN	Rp158.083.473,00	53	KEL LEKSONO	Rp3.325.000,00
17	DPPKAD	Rp39.738.595,00	54	KEL WONOROTO	Rp3.235.000,00
18	BKD	Rp34.843.000,00	55	KEL KALIBEBER	Rp2.750.000,00
19	INSPEKTORAT	Rp18.330.000,00	56	KEL MUDAL	Rp3.950.000,00
20	KPPT	Rp14.705.000,00	57	KEL ANDONGSILI	Rp5.545.000,00
21	KEC WSB	Rp27.895.000,00	58	KEL GARUNG	Rp2.650.000,00
22	KEC KERTEK	Rp31.303.189,00	59	KEL KEJAJAR	Rp3.600.000,00
23	KEC SELOMERTO	Rp31.236.680,00	60	KEL KALIKAJAR	Rp5.615.000,00
24	KEC LEKSONO	Rp15.430.509,00	61	KEL SAPURAN	Rp8.427.000,00
25	KEC WATUMALANG	Rp8.025.000,00	62	KEL KEPIL	Rp3.450.000,00
26	KEC MOJOTENGAH	Rp21.650.175,00	63	KEL KALIWIRO	Rp9.335.000,00
27	KEC GARUNG	Rp25.106.000,00	64	KEL WADASLINTANG	Rp8.826.000,00
28	KEC KEJAJAR	Rp14.955.910,00	65	KANTOR KETAHAN PANGAN	Rp5.157.000,00
29	KEC KALIKAJAR	Rp17.597.550,00	66	BAPERMASDES	Rp9.029.100,00
30	KEC SAPURAN	Rp77.625.100,00	67	KANTOR ARSIP	Rp13.608.000,00
31	KEC KEPIL	Rp10.597.500,00	68	KANTOR PERPUSTAKAAN	Rp104.970.316,00
32	KEC KALIWIRO	Rp10.667.100,00	69	DISPERTAN	Rp16.766.780,00
33	KEC WADASLINTANG	Rp19.450.000,00	70	DISNAKAN	Rp23.789.450,00
34	KEC SUKOHARJO	Rp32.842.000,00	71	DISHUTBUN	Rp6.464.060,00
35	KEC KALIBAWANG	Rp22.743.500,00	72	DISPARBUD	Rp10.102.000,00
36	KEL WSB BARAT	Rp6.200.000,00	73	DISPERINDAG	Rp29.399.250,00
37	KEL WSB TIMUR	Rp4.570.000,00		JUMLAH	Rp21.337.904.946,00

4. Pengurangan berasal dari Surat Keputusan Penghapusan Barang Milik Daerah Tahun 2014 dan Berita Acara Serah terima sebesar Rp3.257.834.524,00 dapat dijelaskan sebagai berikut :
- a. SK Penghapusan Tahun 2014 Rp3.473.602.089,00
 - b. Hibah ke masyarakat Rp196.140.000,00
 - c. Berita Acara Serah terima dari Pihak Lain (Kementerian,Komite,Dana BOS) Rp557.189.565,00
5. Penambahan asset karena Kurang catat/belum tercatat di KIB B sebesar Rp184.335.454,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai	Keterangan
1	DINKES	Rp64.925.000,00	kurang catat genset Rp15.000.000,00
			kurang catat alat kedokteran Rp25.350.000,00
			kurang catat alat angkutan Rp24.575.000,00
2	RSUD	Rp39.000.000,00	kurang catat alat kantor dan rt Rp39.000.000,00
3	SETDA	Rp9.615.000,00	alat angkut yg blm tercatat di KIB B Rp9.615.000,00
4	DPPKAD	Rp49.090.000,00	alat angkut yg blm tercatat di KIB B (KPU) Rp49.090.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

5	KPPT	Rp9.325.454,00	kurang catat 1 unit komputer	Rp9.325.454,00
6	KEC LEKSONO	Rp3.000.000,00	alat angkut yg blm tercatat di KIB B	Rp3.000.000,00
7	KEC WATUMALANG	Rp590.000,00	kurang catat atas nilai alat angkutan	Rp590.000,00
8	KEC SUKOHARJO	Rp4.340.000,00	kurang catat atas nilai alat angkutan	Rp4.340.000,00
9	KEL KERTEK	Rp750.000,00	alat kantor yg blm tercatat	Rp750.000,00
10	KANTOR PERPUSTAKAAN	Rp3.700.000,00	alat angkut yg blm tercatat di KIB B	Rp3.700.000,00
	JUMLAH	Rp184.335.454,00		

6. Pengurangan karena lebih catat tercatat di KIB B sebesar Rp1.000.557.050,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai	Keterangan
1	DINKES	Rp795.072.050,00	Lebih catat kendaraan
2	RSUD SETJONEGORO	Rp39.000.000,00	Lebih catat alat kedokteran
3	BKB	Rp10.250.000,00	Lebih catat alat kantor
4	DISKOP DAN UMKM	Rp11.400.000,00	Lebih catat alat kantor
5	SETDA	Rp3.700.000,00	Lebih catat kendaraan
6	KEC KERTEK	Rp660.000,00	Lebih catat kendaraan
7	KEC MOJOTENGAH	Rp36.360.000,00	Lebih catat kendaraan
8	KEC KEPIL	Rp2.910.000,00	Lebih catat kendaraan
9	KEC KALIWIRO	Rp11.910.000,00	Lebih catat kendaraan
10	KEC WADASLINTANG	Rp5.210.000,00	Lebih catat kendaraan
11	BAPERMASDES	Rp72.720.000,00	Lebih catat kendaraan
12	KANTOR PERPUSTAKAAN	Rp9.615.000,00	Lebih catat kendaraan
13	DISPERTAN	Rp1.750.000,00	Lebih catat kendaraan
	JUMLAH	Rp1.000.557.050,00	

7 Pengurangan dari Reklas ke akun lain sebesar Rp1.781.473.905,00

NO	SKPD	Nilai	Keterangan
1	DIKPORA	Rp1.694.445.916,00	alat bengkel reklas ke aset lainnya Rp260.600.001,00
			alat kantor ke aset lainnya Rp403.494.886,00
			alat kantor sekolah swasta ke aset lainnya Rp579.492.000,00
			alat studio ke aset lainnya Rp14.963.400,00
			alat studio sekolah swasta ke aset lainnya Rp58.429.999,00
			alat kedokteran ke aset lainnya Rp490.000,00
			alat laboratorium ke aset lainnya Rp277.684.630,00
			alat laboratorium sekolah swasta ke aset lainnya Rp99.291.000,00
2	KEC KERTEK	Rp6.482.190,00	alat kantor ke gedung Rp6.482.190,00
3	KEC KEJAJAR	Rp17.500.000,00	alat kantor ke gedung (kanopi) Rp17.500.000,00
4	KEL WRINGINANOM	Rp9.000.000,00	alat kantor ke aset lainnya Rp9.000.000,00
5	KANTOR PERPUSTAKAAN	Rp49.624.950,00	alat kantor ke gedung (pintu masuk ruangan) Rp49.624.950,00
6	DISPARBUD	Rp4.420.849,00	alat kantor ke aset tak berwujud (website pariwisata) Rp6.852.316,00
	JUMLAH	Rp1.781.473.905,00	

8 Penambahan dari Reklas dari akun lain sebesar Rp1.993.873.260,00

NO	SKPD	Nilai	Keterangan
1	DIKPORA	Rp1.108.106.500,00	Reklas ke dari bangunan gedung ke alkant(16.80) Rp546.250.000,00
			Reklas Bangunan gedung ke alkant keg 16.81 Rp238.678.750,00
			Reklas dari BM gedung ke alkant keg 17.13 Rp73.122.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			Reklas dari gedung ke alat kantor keg 17.14	Rp250.055.750,00
2	RSUD SETJONEGORO	Rp382.750.000,00	rekas gedung ke alat kantor dan rt	Rp382.750.000,00
3	SETDA	Rp42.063.000,00	rekas bm gedung ke alkant	Rp42.063.000,00
4	KPPT	Rp199.020.000,00	rekas bm gedung ke alkant (space iklan)	Rp199.020.000,00
5	DISPERTAN	Rp5.965.000,00	rekas bm instalasi ke alat studio (telp pabx)	Rp5.965.000,00
6	DISPARBUD	Rp255.968.760,00	rekas dari 15.36.BM Pengadaan Bangunan Wisata ke alkant	Rp197.176.000,00
			rekas dr barang bercorak seni ke alat kantor	Rp36.881.000,00
	JUMLAH	Rp1.993.873.260,00		

Sedangkan Koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 pada Peralatan dan Mesin adalah sebagai berikut:

No.	PERALATAN DAN MESIN	SALDO per 31/12/2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO per 31/12/2014 (Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1	ALAT BERAT	9.663.730.860,00	47.229.076,00	1.345.052.856,00	2.560.303.750,00	8.605.000,00	10.917.605.830,00
2	ALAT ANGKUTAN	45.774.394.142,00	1.439.432.851,00	939.907.050,00	13.740.403.500,00	6.994.798.950,00	53.019.524.493,00
3	ALAT BENGKEL	8.637.919.862,00	20.652.793,00	272.040.001,00	280.890.325,00	206.191.199,00	8.461.231.780,00
4	ALAT PERTANIAN DAN PETERNAKAN	784.188.327,00	552.600,00	0,00	147.005.000,00	14.967.050,00	916.778.877,00
5	ALAT KANTOR DAN RUMAH TANGGA	94.638.347.104,00	2.118.450.192,00	1.116.896.507,00	13.809.987.236,00	17.141.062.292,00	92.308.825.733,00
6	ALAT STUDIO DAN ALAT KOMUNIKASI	7.943.970.958,00	21.688.316,00	204.166.025,00	1.496.076.291,00	390.098.730,00	8.867.470.810,00
7	ALAT UKUR	253.404.321,00	0,00	0	48.701.700,00	3019000	299.087.021,00
8	ALAT KEDOKTERAN	64.814.125.376,00	25.350.000,00	490.000,00	20.137.106.922,00	411.419.207,00	84.564.673.091,00
9	ALAT LABORATORIUM	31.892.919.749,00	0,00	376.975.630,00	5.448.844.072,00	4.758.130.557,00	32.206.657.634,00
10	ALAT KEAMANAN	125.000.000,00	0	0	0	0,00	125.000.000,00
	JUMLAH	264.528.000.699,00	3.673.355.828,00	4.255.528.069,00	57.669.318.796,00	29.928.291.985,00	291.686.855.269,00

Penjelasan koreksi dan mutasi selama tahun 2014 masing-masing aset tetap Peralatan dan Mesin sebagai berikut:

31 Desember 2014

31 Desember 2013

a. Alat-alat Berat

Rp10.917.605.830,00

Rp9.663.730.860,00

Nilai Aset Alat-alat Berat per 31 Desember 2014 sejumlah Rp10.917.605.830,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp9.663.730.860,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
9.663.730.860,00	47.229.076,00	1.345.052.856,00	2.560.303.750,00	8.605.000,00	10.917.605.830,00

Koreksi Debet Tahun 2014 sebesar Rp47.229.076,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1.	DINKES	15.000.000	kurang catat genset 15.000.000
2.	SATPOL	3.465.000	rekas 02.11.Belanja modal peralatan kantor 3.465.000
3.	DISPARBUD	28.764.076	rekas dari 02.11.Belanja modal peralatan kantor 6.852.316,00
			rekas 15.36.BM Pengadaan Bangunan Wisata 21.911.760,00
	JUMLAH	47.229.076	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi kredit Tahun 2014 sebesar Rp1.345.052.856,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DPU	1.345.052.856	reklas 23.04.BM Alat-alat berat ke :
			alat angkutan 1.344.522.851
			alat bengkel 364.393
			alat kantor dan rumah tangga 165.612
	JUMLAH	1.345.052.856	

Mutasi debit Tahun 2014 sebesar Rp2.560.303.750,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	294.755.000	02.52.5.2.3.11.11.Belanja Modal Pengadaan Genset 197.955.000,00
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Genset 94.600.000,00
			17.110.Belanja Modal Alat Ketrampilan 2.200.000,00
2	DINKES	147.735.000	bm keg 16.84 ta 2014 1.250.000,00
			bm keg 16.89 ta 2014 6.700.000,00
			bm keg 15.01 ta 2014 59.785.000,00
			bm keg 16.86 ta 2014 80.000.000,00
3	DPU	1.918.621.350	23.04.Belanja Modal Pengadan Alat-alat berat 1.918.621.350,00
4	SETDA	199.192.400	02.52.Belanja Modal Pengadaan Genset 199.192.400,00
	JUMLAH	2.560.303.750	

Mutasi Kredit Tahun 2014 sebesar Rp8.605.000,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	6.105.000	Kapitalisasi dari BM genset keg 02.52 4.235.000,00
			Kapitalisasi BM keg sarana peddk menengah (17.110) 1.870.000,00
2	DPU	2.500.000	penghapusan peralatan dan mesin ta 2014 2.500.000,00
	JUMLAH	8.605.000	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

b. Alat-alat Angkutan

Rp53.019.524.493,00

Rp45.774.394.142,00

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 2014 sejumlah Rp53.019.524.493,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 sebesar Rp45.774.394.142,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
45.774.394.142,00	1.439.432.851,00	939.907.050,00	13.740.403.500,00	6.994.798.950,00	53.019.524.493,00

Koreksi debit Tahun 2014 sebesar Rp1.439.432.851,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DINKES	24.575.000	Alat angkutan yang belum tercatat di KIB B 24.575.000
2	DPU	1.344.522.851	reklas dari 23.04.BM Alat-alat berat 1.344.522.851
3	SETDA	9.615.000	Alat angkutan yang belum tercatat di KIB B 9.615.000
4	DPPKAD	49.090.000	Kurang catat 2 unit alat angkutan di KPU 49.090.000
5	KEC LEKSONO	3.000.000	Alat angkutan yang belum tercatat di KIB B 3.000.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

6	KEC WATUMALANG	590.000	koreksi nilai atas pencatatan AA9646GF	590.000
7	KEC SUKOHARJO	4.340.000	koreksi atas harga kendaraan AA9633GF	4.340.000
8	KANTOR PERPUSTAKAAN	3.700.000	Alat angkutan yang belum tercatat di KIB B	3.700.000
	Jumlah	1.439.432.851,00		

Koreksi kredit Tahun 2014 sebesar Rp939.907.050,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DINKES	795.072.050	koreksi double catat kendaraan	795.072.050,00
2	SETDA	3.700.000	double catat kendaraan dg kantor perpustakaan	3.700.000,00
3	KEC KERTEK	660.000	penyesuaian nilai alat angkutan (lebih catat)	660.000,00
4	KEC MOJOTENGAH	36.360.000	double catat alat angkutan di kib b	18.180.000,00
			double catat kendr dg BKB	9.090.000,00
			Double catat kendr dg kel. andongsili	9.090.000,00
5	KEC KEPIL	2.910.000	koreksi atas nilai 1 unit alat angkutan	2.910.000,00
6	KEC KALIWIRO	11.910.000	koreksi pencatatan alat angkutan	9.000.000,00
			double catat kendaraan dengan bapermasdes	2.910.000,00
7	KEC WADASLINTANG	5.210.000	koreksi atas kelebihan catat atas nilai alt angkut	5.210.000,00
	BAPERMASDES	72.720.000	double catat kendr dg skpd lain	72.720.000,00
	KANTOR PERPUSTAKAAN	9.615.000	koreksi atas mutasi kendr dg setda	9.615.000,00
	DISPERTAN	1.750.000	double catat kendaraan dengan dinas peternakan	1.750.000,00
	Jumlah	939.907.050,00		

Mutasi Debet Tahun 2014 sebesar Rp13.740.403.500,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	98.266.000	02.05.Belanja modal sepeda motor	98.266.000,00
2	DINKES	573.054.000	16.40.5.2.3.04.01.Belanja modal Pengadaan gerobak	1.200.000,00
			bm keg 16.41 ta 2014	16.507.000,00
			bm keg 16.42 ta 2014	49.521.000,00
			bm keg 16.79 ta 2014	16.507.000,00
			bm keg 16.81 ta 2014	66.028.000,00
			bm keg 16.82 ta 2014	16.507.000,00
			bm keg 16.91 ta 2014	33.014.000,00
			bm keg 02.05 ta 2014	373.770.000,00
3	DPU	334.174.000	23.04.Belanja Modal Songro / Arco	3.486.000,00
			serah terima kendr dari dppkad	11.533.000,00
			15.13 Belanja Modal Pengadaan Kontainer Sampah	146.755.000,00
			23.04.Belanja Modal Pengadaan alat-alat angkutan	172.400.000,00
4	DISHUBKOMINFO	242.386.000	02.05.5.2.3.03.15.Belanja Modal Kendaraan Bermotor	242.386.000,00
5	BLH	196.140.000	15.27.Belanja Modal Alat Pengolah Sampah	196.140.000,00
6	DISDUKPIL	406.114.000	02.05.BM Pengadaan alat angkutan darat bermotor.	406.114.000,00
7	BKB	427.420.000	15.11.Belanja modal Pengadaan micro bus	427.420.000,00
8	SETDA	790.400.350	02.05.Belanja Modal Pengadaan Kendaraan Bermotor	139.588.000,00
			mutasi kendaraan dari dppkad 2 unit	650.812.350,00
9	SETWAN	498.400.000	bm alat angkutan TA 2014	498.400.000,00
10	DPPKAD	6.094.887.550	Belanja Modal Pengadaan Kendaraan Bermotor	6.094.887.550,00
11	INSPEKTORAT	34.000.000	Mutasi debet kendaraan AA9502F dari BKD	34.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
12	KEC WSB	118.871.200	16.34.Belanja modal Pengadaan gerobak	1.750.000,00
			serah terima versa dari dppkad	117.121.200,00
13	KEC KERTEK	317.900.400	serah terima kendaraan (versa) dari dppkad	317.900.400,00
14	KEC SELOMERTO	368.095.200	serah terima versa dari dppkad	368.095.200,00
15	KEC LEKSONO	217.510.800	serah terima versa dari dppkad	217.510.800,00
16	KEC WATUMALANG	250.974.000	Serah terima honda versa 15 unit dari dppkad	250.974.000,00
17	KEC MOJOTENGAH	267.705.600	penerimaan versa dari dppkad	267.705.600,00
18	KEC GARUNG	234.242.400	serah terima kendaraan (versa) dari dppkad	234.242.400,00
19	KEC KEJAJAR	250.974.000	serah terima versa dr dppkad	250.974.000,00
20	KEC KALIKAJAR	301.168.800	serah terima versa dari dppkad	301.168.800,00
21	KEC SAPURAN	267.705.600	serah terima kendaraan dinas (versa) dr dppkad	267.705.600,00
22	KEC KEPIL	334.632.000	serah terima versa dari dppkad	334.632.000,00
23	KEC KALIWIRO	334.632.000	serah terima versa dari dppkad	334.632.000,00
24	KEC WADASLINTANG	267.705.600	serah terima kendaraan (versa) dari dppkad	267.705.600,00
25	KEC SUKOHARJO	284.437.200	serah terima alat angkutan (versa) dr dppkad	284.437.200,00
26	KEC KALIBAWANG	133.852.800	versa dari dppkad	133.852.800,00
27	KANTOR KETAHAN PANGAN	13.081.000	02.05.Belanja Modal Pengadaan Kendaraan Bermotor	13.081.000,00
28	DISPERINDAG	81.673.000	18.26.Belanja Modal alat angkutan darat bermotor.	14.426.000,00
			15.13.Belanja modal Pengadaan sepeda motor	14.026.000,00
			02.11.Belanja modal sepeda motor	53.221.000,00
	JUMLAH	13.740.403.500		

Mutasi kredit Tahun 2014 sebesar Rp6.994.798.950,00 berasal dari:

1	DIKPORA	32.702.000	Penghapusan alat angkutan	32.702.000
2	RSUD SETJONEGORO	220.745.000	Penghapusan alat angkutan	220.745.000
3	DPU	81.500.000	Penghapusan alat angkutan	81.500.000
4	BAPPEDA	16.100.000	Penghapusan alat angkutan	16.100.000
5	DISHUBKOMINFO	100.000.000	penghapusan alat angkutan(sedan AA30F)	100.000.000
6	BLH	196.140.000	gerobak sampah yang didistribusikan ke masyarakat	196.140.000
7	DISDUKPIL	21.000.000	penghapusan alat angkutan	21.000.000
8	DISNAKERTRANS	19.201.000	penghapusan alat angkutan	19.201.000
9	SATPOL	36.700.000	penghapusan alat angkutan	36.700.000
10	SETDA	653.300.000	penghapusan alat angkutan	653.300.000
11	SETWAN	115.000.000	penghapusan alat angkutan	115.000.000
12	DPPKAD	4.641.524.950	Penghapusan alat angkutan	30.522.000
			serah terima kendaraan versa ke kecamatan	3.948.657.600
			serah terima 2 unit kendaraan ke setda (innova)	650.812.350
			serah terima alat angkutan ke dpu	11.533.000
13	BKD	93.000.000	Mutasi kendaraan ke Inspektorat AA9502F	34.000.000
			Penghapusan Alat Angkutan AA9500F	29.000.000
			Penghapusan alat angkutan AA9507BF	30.000.000
14	INSPEKTORAT	37.010.000	Penghapusan Alat angkutan AA90F	37.010.000
15	KEC KERTEK	28.930.000	penghapusan alat angkutan	28.930.000
16	KEC SELOMERTO	63.360.000	penghapusan alat angkutan	63.360.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

17	KEC LEKSONO	41.860.000	penghapusan alat angkutan	41.860.000
18	KEC WATUMALANG	27.270.000	hapus alat angkutan (AA9869HF,AA9856HF,AA9912HF)	27.270.000
19	KEC MOJOTENGAH	30.470.000	penghapusan alat angkutan	30.470.000
20	KEC GARUNG	9.090.000	penghapusan alat angkutan	9.090.000
21	KEC KEJAJAR	36.360.000	penghapusan alat angkutan	36.360.000
22	KEC SAPURAN	36.360.000	penghapusan alat angkutan	36.360.000
23	KEC KEPIL	72.720.000	penghapusan alat angkutan dinas 9 unit	72.720.000
24	KEC KALIWIRO	21.000.000	penghapusan alat angkutan 3 unit	21.000.000
25	KEC WADASLINTANG	63.000.000	penghapusan alat angkutan	63.000.000
26	KEC SUKOHARJO	14.365.000	penghapusan kendaraan (AA9921HF dan AA9758HF)	14.365.000
27	KEL MLIPAK	9.040.000	penghapusan alat angkutan	9.040.000
28	KEL JARAKSARI	9.040.000	penghapusan alat angkutan	9.040.000
29	KEL WRINGINANOM	9.040.000	SK Bupati 020/267/2014 penghapusan sepeda motor	9.040.000
30	KEL MUDAL	9.040.000	Penghapusan alat angkutan	9.040.000
31	KEL GARUNG	9.040.000	penghapusan Sepeda motor AA9947HF	9.040.000
32	KEL KALIWIRO	9.000.000	SK Bupati 020/267/2014 penghapusan sepeda motor	9.000.000
33	KEL WADASLINTANG	9.040.000	penghapusan alat angkutan	9.040.000
34	KANTOR KETAHAN PANGAN	9.090.000	Penghapusan alat angkutan AA9964HF	9.090.000
35	KANTOR PERPUSTAKAAN	31.000.000	penghapusan kendaraan AA9601HF	31.000.000
36	DISPERTAN	118.236.000	penghapusan alat angkutan	118.236.000
37	DISNAKAN	53.525.000	penghapusan alat angkutan (Tindak Lanjut Temuan BPK)	52.525.000
			kapitalisasi peralatan dan mesin	1.000.000
38	DISHUTBUN	11.000.000	penghapusan alat angkutan (4 unit)	11.000.000
	JUMLAH	6.994.798.950		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

c. Alat-alat Bengkel

Rp8.461.231.780,00

Rp8.637.919.862,00

tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp8.637.919.862,00dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
8.637.919.862,00	20.652.793,00	272.040.001,00	280.890.325,00	206.191.199,00	8.461.231.780,00

Koreksi debet Tahun 2014 sebesar Rp20.652.793,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DPU	364.393	Reklas dari kegiatan 23.04.BM Alat-alat berat 364.393,00
2	SATPOL	20.288.400	rekas dari kegiatan 02.11.Belanja modal peralatan kantor (alat kantor dan rt) 20.288.400,00
	JUMLAH	20.652.793	

Koreksi kredit Tahun 2014 sebesar Rp272.040.001,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	260.600.001	Reklas alat berat sekolah swasta ke aset lainnya 260.600.001,00
2	DISNAKERTRANS	11.440.000	rekas bm alat bengkel 2014 ke alat kantor dan rt 11.440.000,00
	JUMLAH	272.040.001	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit Tahun 2014 sebesar Rp280.890.325,00 berasal dari:

No.	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	30.460.415	17.110.Belanja Modal Alat Bengkel 14.366.000,00
			17.115.Belanja Modal Alat Bengkel 14.594.415,00
			Perit & mesin dari belanja BOS/komite sekolah 1.500.000,00
2	DPU	50.718.000	23.04.Belanja Modal Gergaji Mesin 46.831.000,00
			24.11 Belanja Modal Gergaji Mesin 3.887.000,00
3	DISNAKERTRANS	199.373.000	15.50.Belanja Modal Alat Bengkel 199.373.000,00
4	KEC SELOMERTO	338.910	02.11.Belanja Modal Perabot Rumah Tangga 338.910,00
	JUMLAH	280.890.325	

Mutasi kredit Tahun 2014 sebesar Rp206.191.199,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	133.760.329	Kapitalisasi BM keg sarana peddk menengah (17.110) 1.397.000,00
			Kapitalisasi BMD peralatan dan mesin 132.363.329,00
2	DPU	6.965.000	kapitalisasi peralatan dan mesin 6.965.000,00
3	DISNAKERTRANS	64.294.560	penghapusan alat bengkel tahap 1 58.258.760,00
			kapitalisasi peralatan dan mesin 6.035.800,00
4	SATPOL	752.400	kapitalisasi bm alat bengkel ta 2014 752.400,00
5	KEC SELOMERTO	338.910	kapitalisasi bm ta 2014 338.910,00
6	DISHUTBUN	80.000	kapitalisasi alat ukur 80.000,00
	JUMLAH	206.191.199	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

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

Rp916.778.877,00

Rp784.188.327,00

Nilai Aset Alat-alat Pertanian dan Peternakan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp916.778.877,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp784.188.327,00 dengan mutasi debit dan kredit Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
784.188.327,00	552.600,00	0,00	147.005.000,00	14.967.050,00	916.778.877,00

Koreksi Debet Tahun 2014 sebesar Rp552.600,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	SATPOL	552.600	rekas 02.11.Belanja modal peralatan kantor 552.600,00
	JUMLAH	552.600	

Mutasi Debet Tahun 2014 sebesar Rp147.005.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	KEC SELOMERTO	297.000	02.11.Belanja Modal Perabot Rumah Tangga 297.000,00
2	DISPERTAN	146.708.000	19.22.5.2.3.09.07.BM Pengadaan Alat-alat Pertanian 146.708.000,00
	JUMLAH	147.005.000	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi Kredit Tahun 2014 sebesar Rp14.967.050,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	4.068.500	Kapitalisasi BMD peralatan dan mesin 4.068.500,00
2	DPU	40.000	kapitalisasi peralatan dan mesin 40.000,00
3	DISNAKERTRANS	1.534.500	kapitalisasi peralatan dan mesin 1.534.500
4	SATPOL	552.600	kapitalisasi bm alat pertanian ta 2014 552.600,00
5	KEC SELOMERTO	297.000	kapitalisasi bm ta 2014 297.000,00
6	KEC KALIKAJAR	150.000	kapitalisasi alat pertanian dan peternakan 150.000,00
7	DISNAKAN	7.774.450	kapitalisasi peralatan dan mesin 7.774.450,00
8	DISHUTBUN	550.000	kapitalisasi alat pertanian dan peternakan 550.000,00
	JUMLAH	14.967.050	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

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

Rp92.308.825.733,00

Rp94.638.347.104,00

Nilai Aset Alat-alat Kantor dan rumah tangga per 31 Desember 2014 sejumlah Rp92.308.825.733,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp94.638.347.104,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 adalah sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
94.638.347.104,00	2.118.450.192,00	1.116.896.507,00	13.809.987.236,00	17.141.062.292,00	92.308.825.733,00

Koreksi Debet Tahun 2014 sebesar Rp2.118.450.192,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	1.108.106.500	Reklas ke dari bangunan gedung ke alkant(16.80) 546.250.000
			Reklas Bangunan gedung ke alkant keg 16.81 238.678.750
			Reklas dari BM gedung ke alkant keg 17.13 73.122.000
			Reklas dari gedung ke alat kantor keg 17.14 250.055.750
2	RSUD SETJONEGORO	382.750.000	reklas gedung ke alat kantor dan rt 382.750.000
3	DPU	165.612	reklas 23.04.BM Alat-alat berat 165.612
4	DISNAKERTRANS	11.440.000	reklas bm alat bengkel 2014 ke alat kantor dan rt 11.440.000
5	DISKOP DAN UMKM	16.944.126	reklas dari alat studio ke alat kantor 16.944.126
6	SATPOL	64.203.500	reklas 15.32.BM Pengadaan Alstu ke alat kantor 64.203.500
7	SETDA	48.333.000	reklas bm gedung ke alkant 42.063.000
			reklas alat tudio ke alat kantor 6.270.000
8	KPPT	208.345.454	kurang catat 1 unit komputer 9.325.454
			reklas bm space iklan th 2014 199.020.000
9	KEL KERTEK	750.000	alat kantor dan rumah tangga yang belum tercatat 750.000
10	KEL ANDONGSILI	5.000.000	reklas 02.11.BM Alat Elektronik ke alkan (laptop) 5.000.000
11	KANTOR ARSIP	38.355.000	reklas dari alat studio ke alkant (penyesuaian kode barang) 38.355.000
12	DISPARBUD	234.057.000	reklas dari 15.36.BM Pengadaan Bangunan Wisata ke alkant 197.176.000
			reklas dr barang bercorak seni ke alat kantor 36.881.000
	JUMLAH	2.118.450.192	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi Kredit sebesar Rp1.116.896.507,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	982.986.886	Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya usulan penghapusan 403.494.886,00
			Reklas alat berat sekolah swasta ke aset lainnya 579.492.000,00
2	SATPOL	24.306.000	reklas 02.11.Belanja modal peralatan kantor 24.306.000,00
3	KEC KERTEK	6.482.190	reklas dari 02.11.BM perlengkapan kantor 6.482.190,00
4	KEC LEKSONO	12.198.316	reklas alat kantor ke alat studio 12.198.316,00
5	KEC WATUMALANG	1.500.000	reklas alat kantor ke alat studio-antena parabola 1.500.000,00
6	KEC KEJAJAR	17.500.000	reklas bm perikpn ktr ke gedung (kanopi) 17.500.000,00
7	KEL WSB BARAT	525.000	reklas alat kantor dan rt ke alat studio 525.000,00
8	KEL WRINGINANOM	9.000.000	reklas ke aset lain-lain (laptop hilang) 9.000.000
9	KEL KEJAJAR	1.500.000	reklas alat kantor ke alat studio 1.500.000,00
10	KANTOR PERPUSTAKAAN	49.624.950	reklas alat kantor ke gedung (bm peralt kantor) km berupa pintu masuk ruang 49.624.950
11	DISPARBUD	11.273.165	reklas dari 02.11.Belanja modal peralatan kantor sebesar 11.273.165 ke :
			Alat berat 6.852.316
			Aset tak berwujud 4.420.849
	JUMLAH	1.116.896.507	

Mutasi debit Tahun 2014 sebesar Rp13.809.987.236,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	3.415.625.198	02.10.5.2.3.13.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 99.692.000,00
			02.11.5.2.3.10.12.Belanja modal peralatan kantor 179.307.000,00
			15.68.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 29.815.000,00
			16.102.Belanja Modal Alat Ketrampilan 18.392.000,00
			16.102.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 110.967.000,00
			16.102.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK 55.695.207,00
			16.105.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 203.378.500,00
			16.144.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 206.315.000,00
			16.144.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK 105.600.000,00
			16.82.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium 724.312.241,00
			17.108.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK 162.914.187,00
			17.110.Belanja Modal Alat Bengkel 33.792.000,00
			17.110.Belanja Modal Alat Ketrampilan 89.100.000,00
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium 64.576.190,00
			17.110.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga 134.901.800,00
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 231.580.800,00
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK 35.024.000,00
			17.115.Belanja Modal Alat Bengkel 56.577.683,00
			17.14.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga 163.350.000,00
			17.98.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK 360.770.556,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Perlt & mesin dari belanja BOS/komite sekolah 349.564.034,00
2	DINKES	3.141.863.328	16.18.5.2.3.10.11.BM tabung pemadam kebakaran 200.000.000,00
			16.19.5.2.3.10.11.BM tabung pemadam kebakaran 149.990.000,00
			16.20.5.2.3.10.11.BM tabung pemadam kebakaran 149.970.000,00
			16.21.5.2.3.10.11.BM tabung pemadam kebakaran 149.950.000,00
			16.36.5.2.3.11.07.BM perlengkapan kantor 6.600.000,00
			16.92.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 14.000.000,00
			25.35.5.2.3.13.10.Belanja Modal Mebelair 99.720.000,00
			33.10.bm Pengadaan peralatan jaringan komputer 4.400.000,00
			bm keg 02.11 ta 2014 145.060.000,00
			bm keg 15.01 ta 2014 23.309.000,00
			bm keg 16.15 ta 2014 12.525.000,00
			bm keg 16.27 ta 2014 14.000.000,00
			bm keg 16.33 ta 2014 262.153.674,00
			bm keg 16.35 ta 2014 54.025.000,00
			bm keg 16.38 ta 2014 92.998.000,00
			bm keg 16.39 ta 2014 27.644.000,00
			bm keg 16.41 ta 2014 5.192.500,00
			bm keg 16.42 ta 2014 5.850.000,00
			bm keg 16.43 ta 2014 9.600.000,00
			bm keg 16.45 ta 2014 4.670.000,00
			bm keg 16.46 ta 2014 34.261.000,00
			bm keg 16.52 ta 2014 24.352.000,00
			bm keg 16.56 ta 2014 13.474.400,00
			bm keg 16.57 ta 2014 44.996.000,00
			bm keg 16.58 ta 2014 12.800.000,00
			bm keg 16.63 ta 2014 12.800.000,00
			bm keg 16.69 ta 2014 113.562.500,00
			bm keg 16.71 ta 2014 60.234.000,00
			bm keg 16.74 ta 2014 43.420.000,00
			bm keg 16.79 ta 2014 34.230.000,00
			bm keg 16.80 ta 2014 81.127.500,00
			bm keg 16.81 ta 2014 46.000.000,00
			bm keg 16.82 ta 2014 46.346.000,00
			bm keg 16.83 ta 2014 76.161.000,00
			bm keg 16.84 ta 2014 45.110.000,00
			bm keg 16.85 ta 2014 18.400.000,00
			bm keg 16.86 ta 2014 32.915.000,00
			bm keg 16.87 ta 2014 6.845.000,00
			bm keg 16.88 ta 2014 41.051.700,00
			bm keg 16.89 ta 2014 32.135.000,00
			bm keg 16.90 ta 2014 9.500.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			bm keg 16.91 ta 2014 19.950.000,00
			bm keg 16.93 ta 2014 31.192.000,00
			bm keg 16.94 ta 2014 21.000.000,00
			bm keg 16.96 ta 2014 212.609.500,00
			bm keg 16.97 ta 2014 96.377.000,00
			bm keg 16.98 ta 2014 48.718.000,00
			bm keg 16.99 ta 2014 9.500.000,00
			bm keg 25.36 ta 2014 99.660.000,00
			bm keg 25.37 ta 2014 99.670.000,00
			bm keg 25.38 ta 2014 99.675.000,00
			bm kegiatan 01.26 TA 2014 78.203.054,00
			bm ta 2014 keg.16.37 60.480.500,00
			penambahan aset dari belanja barang jasa ta 2014 3.450.000,00
3	RSUD SETJONEGORO	496.478.425	01.13.Belanja modal Pengadaan almari 43.880.000,00
			01.13.Belanja modal Pengadaan kursi rapat 24.750.000,00
			01.13.Belanja modal Pengadaan meja kerja 2.700.000,00
			01.13.Belanja Modal Pengadaan Peralatan Teknologi 130.309.375,00
			01.13.Belanja modal Pengadaan sofa 40.641.750,00
			01.13.Belanja modal perlengkapan kantor 15.811.700,00
			01.13.BM Pengadaan Komputer dan atau Printer 37.715.600,00
			34.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 48.500.000,00
			34.03.Belanja modal perlengkapan kantor 113.170.000,00
			Reklas 34.07.BM Pengadaan Alkes ke alkant 39.000.000,00
4	DPU	46.499.000	23.04.Belanja Modal Pengadaan Mesin Rumpit 16.724.000,00
			23.04.Belanja Modal Tangga Alumunium 4.560.000,00
			24.11 Belanja Modal Pengadaan Mesin Rumpit 7.000.000,00
			Penambahan Aset dari belanja barang dan jasa 18.215.000,00
5	BAPPEDA	233.623.500	02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 6.930.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Sound System 20.910.000,00
			02.87.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 25.860.000,00
			02.87.Belanja modal Pengadaan printer 14.850.000,00
			15.25.Belanja modal Pengadaan Laptop 19.492.000,00
			15.25.Belanja modal Pengadaan printer 3.674.000,00
			15.28.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 7.612.000,00
			15.28.Belanja modal Pengadaan Laptop 17.578.000,00
			21.47.Belanja modal kelengkapan komputer 3.432.000,00
			21.47.Belanja modal Pengadaan kamera 10.747.000,00
			21.47.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 33.165.000,00
			21.47.Belanja modal Pengadaan printer 6.710.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			21.56.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 14.850.000,00
			21.58.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 7.793.500,00
			23.09.Belanja modal Pengadaan Laptop 16.000.000,00
			23.09.Belanja modal Pengadaan printer 4.980.000,00
			23.16.Belanja modal Pengadaan Laptop 9.940.000,00
			23.16.Belanja modal Pengadaan kamera 4.600.000,00
			23.17.Belanja modal Pengadaan Laptop 4.500.000,00
6	DISHUBKOMINFO	64.683.000	02.12.5.2.3.12.01.Belanja modal pc dan laptop 14.683.000,00
			1.07.1.07.01.18.25.Blj barang dan jasa keg penyesuaian aplikasi sistem informasi pengendalian menara telekomunikasi 50.000.000,00
7	BLH	145.282.000	15.27.Belanja Modal Alat Pengolah Sampah 145.282.000,00
8	DISDUKPIL	242.647.000	02.11.5.2.3.17.10.BM Pengadaan Sound system 24.935.000,00
			02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 49.925.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan almari 72.880.000,00
			15.35.Belanja modal Pengadaan printer 49.372.000,00
			15.39.Belanja modal Pengadaan Laptop 9.900.000,00
			15.40.Belanja Modal Alat Elektronik 19.835.000,00
			stabilisator dari apbn 15.800.000,00
9	BKB	243.478.100	02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 20.083.600,00
			15.11.Belanja Modal Alat Kantor dan rt 133.644.500,00
			15.11.Belanja modal perlengkapan kantor 89.750.000,00
10	DINSOS	81.572.000	02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 14.960.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 15.950.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 4.752.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 7.370.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan handycam 7.700.000,00
			02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 18.440.000,00
			pembelian korden dari blj barang dan jasa (reviu) 12.400.000,00
11	DISNAKERTRANS	42.980.000	02.11.Belanja modal Pengadaan almari 1.700.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 5.819.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 15.928.000,00
			02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 18.468.000,00
			Pembelian printer dari belanja barang dan jasa 1.065.000
12	DISKOP DAN UMKM	66.855.000	02.10.5.2.3.13.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 48.855.000,00
			17.42.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 18.000.000,00
13	KESBANGPOLINMAS	9.360.000	bm alat kantor dan rt ta 2014 9.360.000,00
14	SATPOL	264.066.500	02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 22.918.500,00
			02.11.Belanja modal peralatan kantor 26.335.500,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 13.612.500,00
			15.36.Belanja Modal Pengadaan CCTV 198.000.000,00
			penambahan aset dari barang jasa 2014 3.200.000,00
15	SETDA	1.078.886.000	02.17.Belanja modal Pengadaan meja rapat 4.950.000,00
			02.11.Belanja modal peralatan kantor 149.085.000,00
			02.17.Belanja Modal Alat Elektronik 9.735.000,00
			02.17.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 5.830.000,00
			02.17.Belanja modal Pengadaan printer 4.675.000,00
			02.17.Belanja modal Pengadaan rak buku/tv/kembang 17.146.000,00
			02.17.BM Pengadaan Komputer, Note Book, Laptop 5.995.000,00
			02.65.Belanja modal perlengkapan kantor 196.811.000,00
			02.70.Belanja modal perlengkapan kantor 95.733.000,00
			02.73.Belanja modal perlengkapan kantor 248.145.000,00
			02.77.Belanja modal peralatan kantor 99.699.000,00
			02.94.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 49.598.000,00
			15.10.Belanja Modal Pengadaan Papan Baliho 24.650.000,00
			15.27.Belanja modal Pengadaan Laptop 25.880.000,00
			15.27.Belanja modal Pengadaan printer 2.000.000,00
			15.27.BMPengadaan Alt Elektronik Studio 22.870.000,00
			17.74.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 7.000.000,00
			17.74.Belanja modal Pengadaan printer 2.550.000,00
			19.08.Belanja modal Pengadaan Laptop 6.000.000,00
			19.08.Belanja modal Pengadaan almari 3.000.000,00
			19.08.Belanja modal Pengadaan white board 3.000.000,00
			22.16.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 5.750.000,00
			22.16.Belanja modal Pengadaan printer 1.000.000,00
			26.23.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 10.085.000,00
			41.08.Belanja modal Pengadaan Laptop 16.225.000,00
			Penambahan alat kantor dan rt dari belanja barang jasa 61.474.000,00
16	SETWAN	224.444.350	02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 29.410.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 77.594.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan mesin fotocopy 14.999.840,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan penunjuk waktu 8.999.760,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Vacuum Cleaner 1.980.000,00
			11.5.2.3.11.02.Belanja modal Pengadaan almari 16.390.000,00
			11.5.2.3.13.05.Belanja modal Pengadaan kursi rapat 30.098.750,00
			16.01.Belanja modal perlengkapan kantor 29.000.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Belanja modal Pengadaan printer 15.972.000,00
17	DPPKAD	231.716.000	Belanja Modal Alat Elektronik 3.630.000,00
			Belanja modal Pengadaan kamera 12.947.000,00
			Belanja Modal Pengadaan Komputer dan atau Printer 54.835.000,00
			Belanja modal Pengadaan komputer/PC 36.300.000,00
			Belanja modal Pengadaan Laptop 53.570.000,00
			Belanja Modal Pengadaan Mebelair 15.609.000,00
			bm alat elektronik 9.825.000,00
			bm perlengkapan kantor TA 2014 45.000.000,00
18	BKD	434.688.775	02.11.Belanja modal peralatan jaringan komputer 7.161.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan CCTV 4.999.500,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan komputer display 6.996.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 7.480.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mesin Absensi 305.273.475,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 1.496.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan server fingerprint 11.693.000,00
			Printer yang belum tercatat dr blj brg jasa 2013 2.325.000,00
			37.45.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 50.945.000,00
			37.45.Belanja modal Pengadaan printer 3.960.000,00
			37.45.Belanja modal Pengadaan scanner 30.049.800,00
			37.45.Belanja modal Pengadaan UPS/stabilizer 2.310.000,00
19	INSPEKTORAT	79.411.000	02.11.Belanja modal Pengadaan kompor gas 407.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 29.997.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kulkas 2.530.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 7.539.400,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 8.916.600,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Meja Kursi Tamu 6.820.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 9.405.000,00
			02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 13.796.000,00
20	KPPT	199.727.800	02.11.Belanja modal Pengadaan filling kabinet 1.996.500,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Kipas Angin 4.550.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 25.993.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kulkas 2.500.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 950.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 4.994.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Wireles 1.149.500,00
			02.11.Belanja modal peralatan kantor 30.744.800,00
			02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 6.550.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013

PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			penambahan alkant dari blj brg jasa th 2014 120.300.000,00
21	KEC WSB	62.107.750	02.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 24.848.750,00
			02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 7.612.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Komputer 17.760.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 2.200.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Alat Rekaman 5.687.000,00
			16.34.Belanja Modal Pengadaan Mesin Rumpit 4.000.000,00
22	KEC KERTEK	69.721.000	02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 49.863.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 19.858.000,00
23	KEC SELOMERTO	242.496.090	02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 18.337.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 38.148.000,00
			02.11.Belanja Modal Perabot Rumah Tangga 12.964.090,00
			02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 38.963.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 84.448.000,00
			02.87.Belanja Modal Pengadaan Alat Elektrnik Studio 49.636.000,00
24	KEC LEKSONO	34.700.000	02.11.Belanja Modal Pengadaan Kipas Angin 1.100.000,00
			02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 8.830.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 24.770.000,00
25	KEC WATUMALANG	111.195.000	02.11.Belanja Modal Tangga Alumunium 1.240.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan almari 10.000.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Vacuum Cleaner 1.800.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mesin Rumpit 4.025.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 53.100.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 5.900.000,00
			02.11..Belanja modal kelengkapan komputer 915.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kursi kerja 16.640.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Meja Kursi Tamu 2.900.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 4.950.000,00
			02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 4.400.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Antena Parabola 1.000.000,00
			02.11.Belanja Modal Alat Pengeras Sound System 4.325.000,00
26	KEC MOJOTENGAH	104.590.000	02.11.Belanja modal peralatan kantor 74.400.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 29.290.000,00
			Pembelian printer dari belanja barangdan jasa 900.000,00
27	KEC GARUNG	99.210.000	02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 51.850.000,00
			02.11.Belanja modal peralatan kantor 47.360.000,00
28	KEC KEJAJAR	89.670.000	02.11.Belanja modal peralatan kantor 14.943.000,00
			02.11.Belanja modal perlengkapan 38.582.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			kantor
			02.11.Belanja modal Pengadaan meja rapat 12.000.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Pengeras Suara 9.400.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 14.745.000,00
29	KEC SAPURAN	129.117.000	02.10.Belanja modal Pengadaan almari 5.000.000,00
			02.10.Belanja modal Pengadaan filling kabinet 7.832.000,00
			02.10.Belanja modal perlengkapan kantor 6.050.000,00
			02.10.Belanja Modal Pengadaan Kursi Lipat 44.835.000,00
			02.10.Belanja Modal Pengadaan Rak Arsip 2.750.000,00
			02.10.Belanja Modal Pengadaan Meja dan atau Kursi 7.800.000,00
			02.10.Belanja modal Pengadaan meja kerja 4.350.000,00
			02.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 5.450.000,00
			02.10.Modal Pengadaan Meja Kursi Tamu 5.912.000,00
			02.10.Belanja Modal Alat Elektronik 5.500.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan almari 4.900.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 13.238.000,00
			02.11..Belanja modal Pengadaan printer 1.180.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kursi rapat 4.450.000,00
			02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 4.880.000,00
			02.11.BM Pengadaan Alat Pengeras Sound System 4.990.000,00
30	KEC KEPIL	37.247.500	.02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 30.785.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan handycam 6.462.500,00
31	KEC KALIWIRO	196.249.000	02.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 146.487.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 34.846.000,00
			02.12..Belanja modal Pengadaan Laptop 14.916.000,00
32	KEC WADASLINTANG	209.037.000	02.07.Belanja modal perlengkapan kantor 49.725.000,00
			02.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 99.772.000,00
			02.11.Belanja modal peralatan kantor 9.755.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 49.785.000,00
33	KEC SUKOHARJO	36.490.000	02.11.Belanja modal perlengkapan kantor 9.800.000,00
			.02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 11.840.000,00
			.02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 14.850.000,00
34	KEC KALIBAWANG	19.459.000	02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 14.949.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 4.510.000,00
35	KEL WSB BARAT	6.192.750	02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 3.789.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
36	KEL WSB TIMUR	52.127.750	02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 7.480.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 7.150.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 7.700.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor 7.480.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Alt Elektronil Studio 14.920.000,00
			02.11.5.2.3.12.04.Belanja modal Pengadaan printer 4.994.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
37	KEL JLAMPRANG	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
38	KEL KEJIWAN	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
39	KEL SAMBEK	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
40	KEL MLIPAK	11.863.750	02.11.Belanja Modal Pengadaan Alat Elektronik Studio 9.460.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
41	KEL PAGERKUKUH	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
42	KEL ROJOIMO	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
43	KEL KRAMATAN	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
44	KEL TAWANGSARI	22.252.750	02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 14.899.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kursi kerja 4.950.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
45	KEL JARAKSARI	16.510.750	02.10.Belanja Modal Pengadaan Meja Kursi Tamu 2.750.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 6.022.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 4.125.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan printer 1.210.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
46	KEL BUMIRESO	16.945.750	02.11.Belanja modal Komputer, Note Book, Laptop 8.140.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 6.402.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
47	KEL KALIANGET	20.903.750	02.10.Belanja modal Pengadaan almari 2.800.000,00
			02.10.Belanja modal Pengadaan meja rapat 4.500.000,00
			02.10.Belanja modal Pengadaan kursi kerja 3.800.000,00
			02.10.Belanja modal Pengadaan kursi rapat 1.500.000,00
			02.10.Belanja Modal Pengadaan Meja Kursi Tamu 2.400.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan printer 1.965.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan monitor/display 1.130.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan kelengkapan komputer 405.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
48	KEL KERTEK	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
49	KEL WRINGINANOM	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
50	KEL SELOMERTO	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Kantor Arsip
51	KEL WONOREJO	20.675.750	02.10.Belanja Modal Pengadaan Meja Kursi Tamu 4.917.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 9.855.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
			korden dari belanja barang dan jasa 3.000.000,00
			almari obat dari belanja barang dan jasa 500.000,00
52	KEL LEKSONO	22.286.750	Serah terima filling kabinet dari Kantor Arsip 2.403.750,00
			BM Peng Mebeler - almari & meja kerja (keg 02.10) 9.914.000,00
			BM Pengadaan Komputer (keg.02.11) 9.969.000,00
53	KEL WONOROTO	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
54	KEL KALIBEKER	19.078.750	02.07.Belanja modal meja rapat dan meja kantor 3.300.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 11.375.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan printer 1.425.000,00
			18.09.Belanja modal Pengadaan almari 575.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
55	KEL MUDAL	17.403.750	02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 6.000.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 6.500.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 2.500.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
56	KEL ANDONGSILI	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
57	KEL GARUNG	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
58	KEL KEJAJAR	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
59	KEL KALIKAJAR	21.868.750	02.07.Belanja modal Pengadaan almari 4.950.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 4.990.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mesin Rumpit 4.630.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 4.895.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
60	KEL SAPURAN	31.478.750	02.12..Belanja modal Pengadaan Laptop 7.700.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan printer 2.225.000,00
			alat kantor dari pengembalian lelang bengkok 19.150.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
61	KEL KEPIL	2.403.750	Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
62	KEL KALIWIRO	22.148.750	02.11.BM perlk kantor (meja pelayanan dan korden) 19.745.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.403.750,00
63	KEL WADASLINTANG	18.828.000	02.11..Belanja modal Pengadaan almari 4.900.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan Laptop 4.400.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 3.960.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			02.12.Belanja modal Pengadaan printer 913.000,00
			18.09.Belanja modal Pengadaan almari 2.250.000,00
			Serah Terima Filling Besi/Mental dari Kantor Arsip 2.405.000,00
64	KANTOR KETAHAN PANGAN	37.520.000	02.11.Belanja modal Pengadaan brankas 4.510.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 22.230.000,00
			02.11.Modal Pengadaan Komputer dan atau Printer 10.780.000,00
65	BAPERMASDES	41.248.900	Belanja modal Pengadaan Laptop 12.804.000,00
			Belanja modal Pengadaan printer 4.887.300,00
			Belanja modal Pengadaan meja kerja 1.793.000,00
			Belanja modal Pengadaan meja rapat 8.294.000,00
			Belanja modal Pengadaan kursi rapat 9.873.600,00
			Belanja modal Pengadaan rak besi 4 tingkat 3.597.000,00
66	KANTOR ARSIP	117.095.000	02.11.Belanja modal Pengadaan handycam 15.290.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 3.960.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 28.135.000,00
			16.01.Belanja modal Pengadaan filling kabinet 69.710.000,00
67	KANTOR PERPUSTAKAAN	93.063.750	02.11.Belanja modal peralatan kantor 43.438.800,00
			02.100.5.2.3.11.07.Belanja modal perlengkapan kantor 49.624.950,00
68	DISPERTAN	421.874.000	02.11.5.2.3.12.11.BM Komputer dan Printer 21.968.000,00
			02.11.5.2.3.13.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 28.886.000,00
			16.35.5.2.3.10.13.BM Pengadaan Megaphone 10.560.000,00
			16.35.5.2.3.10.14.Belanja Modal Pengadaan Wireles 41.184.000,00
			16.35.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 118.448.000,00
			16.35.5.2.3.12.04.Belanja modal Pengadaan printer 14.432.000,00
			16.35.5.2.3.13.02.BM Pengadaan meja rapat 68.354.000,00
			16.35.5.2.3.13.05.BM Pengadaan kursi rapat 94.809.000,00
			02.11.5.2.3.11.07.BM perlengkapan kantor 23.233.000,00
69	DISNAKAN	91.209.000	22.44.5.2.3.12.11.BM Komputer dan Printer 6.000.000,00
			22.51.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 7.000.000,00
			22.51.5.2.3.12.04.Belanja modal Pengadaan printer 3.000.000,00
			26.01.5.2.3.16.01.Belanja modal Pengadaan kamera 7.500.000,00
			20.04.5.2.3.13.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 15.519.000,00
			02.12.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 11.490.000,00
			22.10.5.2.3.16.01.Belanja modal Pengadaan kamera 7.200.000,00
			22.17.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 5.500.000,00
			22.26.5.2.3.16.01.Belanja modal Pengadaan kamera 5.000.000,00
			22.28.5.2.3.10.01.BM Pengadaan mesin tik 3.600.000,00
			22.28.5.2.3.12.03.Belanja modal 11.200.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Pengadaan Laptop
			22.28.5.2.3.12.11.BM Printer 3.450.000,00
			22.29.5.2.3.12.03.Belanja modal Pengadaan Laptop 4.750.000,00
70	DISHUTBUN	24.865.950	02.11.Belanja modal Pengadaan almari 4.220.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan komputer/PC 12.426.450,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 8.219.500,00
71	DISPARBUD	88.473.200	02.11.Belanja modal peralatan kantor 74.215.000,00
			bantuan alat kantor dan rt dari kemendikbud 14.258.200,00
72	DISPERINDAG	355.242.120	02.10.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 62.290.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Vacuum Cleaner 1.500.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan Laptop 7.500.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan printer 1.000.000,00
			02.11.Belanja Modal Pengadaan Mebelair 44.000.000,00
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera 1.750.000,00
			02.11.Belanja Modal Alat Elektronik 12.000.000,00
			02.12.Belanja modal Pengadaan printer 8.892.000,00
			02.12.Belanja Modal Pengadaan Komputer/Printer 78.400.000,00
			15.12..Belanja modal Pengadaan kamera 2.580.000,00
			15.12.Belanja modal Pengadaan handycam 3.500.000,00
			15.18.Belanja modal Pengadaan Laptop 9.800.000,00
			16.08.Belanja modal Pengadaan filling kabinet 2.500.000,00
			16.08.Belanja modal Pengadaan handycam 3.500.000,00
			18.05.Belanja modal komputer mainframe/server 6.000.000,00
			20.11.Belanja modal tabung pemadam kebakaran 38.777.000,00
			20.16.Belanja modal Pengadaan UPS/stabilizer 8.763.760,00
			20.16.Belanja Modal Pengadaan Komputer /Printer 25.533.680,00
			20.16.Belanja Modal Pengadaan Sound System 15.205.680,00
			22.06.Belanja modal Pengadaan kamera 6.750.000,00
			22.07.Belanja modal Pengadaan Laptop 13.250.000,00
			22.07.Belanja modal Pengadaan kamera 1.750.000,00
	JUMLAH	13.809.987.236,00	

Mutasi kredit Tahun 2014 Rp17.141.062.292,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	13.831.610.996	Kapitalisasi BM alat benkel SMA - bant prov 6.689.107
			Kapitalisasi BM alat ketrampilan keg 16.102 550.000
			Kapitalisasi BM keg sarana peddk menengah (17.110) 73.393.428
			Kapitalisasi BM pengadaan mebeler keg 16.105 187.774.532



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
			Kapitalisasi BM pengadaan mebeler PAUD 15.68 25.113.000
			Kapitalisasi BM Pengadaan sarpras multimedia/TIK 7.953.862
			Kapitalisasi BM sarana TIK keg 17.98 Bant prov 49.369.222
			Kapitalisasi BM sarpras TIK keg 16.144 17.325.000
			kapitalisasi BM sarpras TIK SMK keg 17.108 14.460.359
			Kapitalisasi BMD peralatan dan mesin 13.448.982.486
2	DINKES	347.264.882	kapitalisasi peralatan dan mesin 289.959.882
			koreksi atas bm TA 2014 (mrp bhn pakai hbs) 57.305.000
3	RSUD SETJONEGORO	163.942.875	kapitalisasi alat kantor dan rt 133.879.100
			Kapitalisasi alat kantor dan rt (BM 2014) 30.063.775
4	DPU	96.665.000	kapitalisasi peralatan dan mesin 43.600.000
			penghapusan peralatan dan mesin TA 2014 53.065.000
5	BAPPEDA	40.145.000	kapitalisasi alat kantor dan rt 40.145.000
6	DISHUBKOMINFO	33.798.862	kapitalisasi 12.771.273
			penghapusan alat kantor dan rt tahap 1 21.027.589
7	BLH	148.402.000	kapitalisasi alat kantor dan rt 3.120.000
			Mutasi kredit atas tempat sampah 145.282.000
8	DISDUKPIL	80.322.635	kapitalisasi alat kantor dan rt 19.175.135
			penghapusan alat kantor dan rt thp 2 61.147.500
9	BKB	36.513.293	kapitalisasi atas alat kantor dan rt 11.203.293
			mutasi kredit atas 15.11.Belanja Modal alkant 15.060.000
			Usulan penghapusan aset tetap ke aset lainnya 10.250.000
10	DINSOS	4.160.000	kapitalisasi alat kantor dan rt 4.160.000
11	DISNAKERTRANS	118.399.600	kapitalisasi peralatan dan mesin 47.519.850
			penghapusan alat kantor dan rt tahap 1 70.879.750
12	DISKOP DAN UMKM	40.891.830	kapitalisasi alat kantor dan rt 1.891.830
			penghapusan alat kantor dan rt 27.600.000
			reklas alat kantor ke aset lainnya 11.400.000
13	KESBANGPOLINMAS	7.210.000	kapitalisasi alat kantor dan rt 7.210.000
14	SATPOL	123.424.714	kapitalisasi alat kantor dan rt 10.389.714
			kapitalisasi alkant bm 2014 112.435.000
			penghapusan alkant 600.000
15	SETDA	197.686.743	kapitalisasi alat kantor dan rt 167.724.073
			kapitalisasi atas bm alkant ta 2014 23.500.170
			penghapusan alat kantor dan rt 6.462.500
16	SETWAN	151.168.473	kapitalisasi alat kantor dan rt 141.268.473
			kapitalisasi alat kantor dan rt dari bm ta 2014 9.900.000
17	DPPKAD	43.938.595	kapitalisasi peralt dan mesin 36.138.595
			penghapusan peralatan dan mesin th 2014 7.800.000
18	BKD	147.817.333	kapitalisasi 02.11.Belanja modal perlt jaringan komp (kabel) 7.161.000
			Kapitalisasi atas alat kantor dan rt 27.682.000
			Penghapusan alat kantor dan rt 112.974.333



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
19	INSPEKTORAT	67.043.412	kapitalisasi alat kantor dan rt	18.330.000
			Penghapusan th 2014 (alat kantor dan rt)	48.713.412
20	KPPT	91.196.900	kapitalisasi atas alat kantor dan rt	14.705.000
			penghapusan tiyang spanduk th 2014	76.491.900
21	KEC WSB	27.495.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	22.895.000
			kapitalisasi alat kantor dan rt (bm 2014)	4.600.000
22	KEC KERTEK	68.866.905	kapitalisasi peralatan dan mesin	7.443.538
			penghapusan alat kantor dan rt	28.371.650
			serah terima laptop ke polres dan koramil	9.267.066
			kapitalisasi alat kantor dan rt dari bm 2014	23.784.651
23	KEC SELOMERTO	45.860.770	kapitalisasi alat kantor dan rt	15.464.108
			kapitalisasi bm ta 2014	15.136.662
			hibah laptop ke polsek dan koramil	15.260.000
24	KEC LEKSONO	30.880.509	hibah laptop ke koramil dan polsek	15.500.000
			kapitalisasi alat kantor	15.380.509
25	KEC WATUMALANG	23.327.300	kapitalisasi atas alat kantor dan rt	8.025.000
			Hibah 2 unit laptop ke polsek dan koramil	10.390.000
			penghapusan alat kantor dan rt	4.912.300
26	KEC MOJOTENGAH	31.225.175	kapitalisasi alat kantor dan rt	21.360.175
			hibah laptop ke polsek dan koramil	9.865.000
27	KEC GARUNG	63.261.600	kapitalisasi alat kantor dan rt	24.931.000
			penghapusan alat kantor dan rt	28.152.000
			hibah polsek dan koramil	10.178.600
28	KEC KEJAJAR	49.550.910	kapitalisasi atas alat kantor dan rt	8.140.910
			penghapusan alat kantor dan rt	24.765.000
			hibah laptop ke polsek dan koramil	9.830.000
			kapitalisasi atas bm ta 2014	6.815.000
29	KEC KALIKAJAR	17.372.550	kapitalisasi alat kantor dan rt	17.372.550
30	KEC SAPURAN	86.163.100	kapitalisasi alat kantor dan rt	28.190.100
			kapitalisasi atas bm ta 2014	49.285.000
			hibah laptop ke polsek dan koramil	8.688.000
31	KEC KEPIL	23.894.500	hibah ke polsek dan koramil 2 unit laptop	13.297.000
			kapitalisasi alat kantor dan rt	10.597.500
32	KEC KALIWIRO	20.611.100	kapitalisasi alat kantor dan rt	10.667.100
			serah terima laptop ke polsek dan koramil	9.944.000
33	KEC WADASLINTANG	31.896.250	kapitalisasi alat kantor dan rt	19.450.000
			serah terima lap top ke polsek dan koramil	12.446.250
34	KEC SUKOHARJO	73.467.000	kapitalisasi alat kantor dan rumah tangga	23.042.000
			kapitalisasi atas BM perlengkapan kantor(korden)	9.800.000
			penghapusan alat kantor dan RT	25.775.000
			hibah alat kantor (laptop) ke koramil dan polsek	14.850.000
35	KEC KALIBAWANG	97.457.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	22.743.500



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
			hibah laptop ke polsek dan koramil	9.966.000
			penghapusan alat kantor dan rt	64.747.500
36	KEL WSB BARAT	6.200.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	6.200.000
37	KEL WSB TIMUR	4.570.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	4.570.000
38	KEL JLAMPRANG	9.468.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	9.068.000
			penghapusan alat kantor dan rt	400.000
39	KEL KEJIWAN	9.743.776	Kapitalisasi atas alat kantor dan rt	9.743.776
40	KEL SAMBEK	7.655.000	Kapitalisasi atas alat kantor dan rt	7.655.000
41	KEL MLIPAK	4.999.500	kapitalisasi alat kantor dan rt	4.999.500
42	KEL PAGERKUKUH	22.620.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	22.620.000
43	KEL ROJOIMO	9.867.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	9.867.000
44	KEL KRAMATAN	7.298.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	7.298.000
45	KEL TAWANGSARI	5.211.500	kapitalisasi alat kantor dan rt	5.211.500
46	KEL JARAKSARI	6.030.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	6.030.000
47	KEL BUMIRESO	13.424.292	kapitalisasi alat kantor dan rt	13.424.292
48	KEL KALIANGET	23.855.000	kapitalisasi atas alat kantor dan rt	13.650.000
49	KEL KERTEK	5.211.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	5.211.000
50	KEL WRINGINANOM	1.325.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	1.325.000
51	KEL SELOMERTO	6.920.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	6.920.000
52	KEL WONOREJO	19.125.000	penghapusan alat kantor dan rt	9.950.000
			kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	9.175.000
53	KEL LEKSONO	11.475.000	penghapusan alat kantor dan rt	8.150.000
			kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	3.325.000
54	KEL WONOROTO	3.235.000	kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	3.235.000
55	KEL KALIBEBER	2.750.000	kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	2.750.000
56	KEL MUDAL	4.450.000	penghapusan alat kantor dan rt	500.000,00
			kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	3.950.000,00
57	KEL ANDONGSILI	5.545.000	kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	5.545.000
58	KEL GARUNG	2.650.000	kapitalisasi atas alat kantor dan rumah tangga	2.650.000
59	KEL KEJAJAR	3.350.000	kapitalisasi alat kantor dan rumah tangga	3.350.000,00
60	KEL KALIKAJAR	5.615.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	5.615.000
61	KEL SAPURAN	28.067.623	kapitalisasi alat kantor dan rt	8.427.000
			penghapusan alat kantor dan rt	19.640.623
62	KEL KEPIL	3.450.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	3.450.000
63	KEL KALIWIRO	9.335.000	kapitalisasi alat kantor dan rt	9.335.000
64	KEL WADASLINTANG	15.502.800	kapitalisasi alat kantor dan rt	8.826.000
			penghapusan alat kantor dan rt	6.676.800
65	KANTOR KETAHAN PANGAN	7.507.000	Kapitalisasi alat kantor dan rt	4.117.000
			kapitalisasi atas alat kantor dan rt (BM 2014)	1.040.000
			Penghapusan alat kantor dan rt	2.350.000
66	BAPERMASDES	5.530.000	Kapitalisasi alat kantor dan rt	5.530.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
67	KANTOR ARSIP	157.210.000	serah terima filling besi/metal ke kelurahan 69.710.000 kapitalisasi alat kantor dan rt 13.608.000 penghapusan alat kantor dan rt 73.892.000
68	KANTOR PERPUSTAKAAN	94.405.779	kapitalisasi alat kantor dan rumah tangga 81.405.779 penghapusan alat kantor dan rt 13.000.000
69	DISPERTAN	1.800.000	kapitalisasi alat kantor dan rt 1.800.000
70	DISNAKAN	11.405.000	kapitalisasi peralatan dan mesin 11.405.000,00
71	DISHUTBUN	31.926.560	kapitalisasi alat kantor dan rt 5.834.060 penghapusan alat kantor dan rt tahap 2 26.092.500
72	DISPARBUD	21.147.400	kapitalisasi alat kantor dan rt 8.815.000 penghapusan alat kantor dan rt 12.332.400
73	DISPERINDAG	88.249.250	
	JUMLAH	17.141.062.292	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

(3) Alat-alat Studio dan Komunikasi Rp8.867.470.810,00 Rp7.943.970.958,00

Nilai Aset Alat-alat Studio dan Komunikasi per 31 Desember 2014 sejumlah Rp8.867.470.810,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp7.943.970.958,00 dengan koreksi dan mutasi Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
7.943.970.958	21.688.316	204.166.025	1.496.076.291	390.098.730	8.867.470.810

Koreksi debet sebesar Rp21.688.316,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	KEC LEKSONO	12.198.316	rekas alat kantor ke alat studio 12.198.316,00
2	KEC WATUMALANG	1.500.000	rekas alat kantor ke alat studio-antena parabola 1.500.000,00
3	KEL WSB BARAT	525.000	rekas alat kantor dan rt ke alat studio 525.000,00
4	KEL KEJAJAR	1.500.000	rekas alat kantor ke alat studio 1.500.000,00
5	DISPERTAN	5.965.000	rekas dari keg 02.11.5.2.3.25.03.BM instalasi Telepon ke alat studio dan komunikasi karena berupa Pengadaan Telepon PABX 5.965.000,00
	JUMLAH	21.688.316	

Koreksi kredit sebesar Rp204.166.025,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	73.393.399	Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya usulan penghapusan 14.963.400,00 Reklas alat berat sekolah swasta ke aset lainnya 58.429.999,00
2	DISKOP DAN UMKM	16.944.126	rekas dari alat studio ke alat kantor 16.944.126,00
3	SATPOL	64.203.500	rekas 15.32.BM Pengadaan Alstu ke alat kantor 64.203.500,00
4	SETDA	6.270.000	rekas alat tudio ke alat kantor 6.270.000,00
5	KEL ANDONGSILI	5.000.000	rekas 02.11.BM Alat Elektronik ke alkan (laptop) 5.000.000,00
6	KANTOR ARSIP	38.355.000	rekas dari alat studio ke alkant (kode barang) 38.355.000,00
	JUMLAH	204.166.025	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit sebesar Rp1.496.076.291,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	524.577.857	16.102.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK	89.086.793
			16.144.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK	39.325.000
			16.82.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	35.619.159
			17.108.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK	38.299.313
			17.110.Belanja Modal Alat Ketrampilan	4.785.000
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	11.311.048
			17.110.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	9.801.000
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK	13.178.000
			17.14.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	9.570.000
			17.98.Belanja Modal Pengadaan Sarana TIK	208.038.444
			Perlt & mesin dari belanja BOS/komite sekolah	65.564.100
2	DINKES	163.991.584	bm keg 02.11 ta 2014	54.450.000
			bm keg 16.15 ta 2014	10.000.000
			bm keg 16.35 ta 2014	7.850.000
			bm keg 16.38 ta 2014	1.500.000
			bm keg 16.42 ta 2014	3.750.000
			bm keg 16.45 ta 2014	1.950.000
			bm keg 16.57 ta 2014	4.493.000
			bm keg 16.71 ta 2014	8.265.000
			bm keg 16.74 ta 2014	12.320.000
			bm keg 16.79 ta 2014	11.169.500
			bm keg 16.80 ta 2014	6.259.084
			bm keg 16.81 ta 2014	1.000.000
			bm keg 16.84 ta 2014	990.000
			bm keg 16.88 ta 2014	5.800.000
			bm keg 16.91 ta 2014	7.850.000
			bm keg 16.93 ta 2014	9.850.000
			bm keg 16.96 ta 2014	8.795.000
			bm keg 16.97 ta 2014	7.700.000
3	DPU	3.000.000	24.11 Belanja modal Pengadaan kamera	3.000.000
4	BAPPEDA	20.845.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	11.935.000
			02.87.Belanja modal Pengadaan proyektor	8.910.000
5	BKB	95.547.750	02.12.Belanja modal Pengadaan proyektor	9.462.300
			15.11.Belanja Modal Alat Elektronik (LCD)	86.085.450
6	DINSOS	10.454.000	02.11.Belanja Modal Alat Elektronik	2.160.000
			02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	8.294.000
7	DISNAKERTRANS	14.850.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	14.850.000
8	DISKOP DAN UMKM	22.200.000	16.67.5.2.3.16.03.BM Pengadaan proyektor	12.150.000
			17.42.5.2.3.16.01.Belanja modal Pengadaan kamera	2.860.000
			17.42.5.2.3.16.03.BM Pengadaan proyektor	7.190.000
9	SATPOL	194.265.000	15.32.BM Pengadaan Alat Elektronik Studio	194.265.000
10	SETDA	182.068.000	02.38.Belanja modal Pengadaan radio VHF	98.928.000
			02.70.Belanja modal perlengkapan kantor	2.200.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
			15.27.Belanja modal Pengadaan kamera	23.400.000
			15.27.BMPengadaan Alt Elektronik Studio	45.610.000
			41.08.Belanja modal Pengadaan proyektor	6.490.000
			Pembelian dari belanja barang jasa	5.440.000
11	SETWAN	15.840.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	15.840.000
12	DPPKAD	12.232.000	Belanja modal Pengadaan kompas/peralatan navigasi	12.232.000
13	BKD	32.716.200	02.11.Belanja modal Pengadaan faximili	3.443.000
			02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	21.538.000
			37.45.Belanja modal Pengadaan proyektor	7.735.200
14	KPPT	2.497.000	02.11.Belanja Modal Pengadaan Antena Parabola	2.497.000
15	KEC WSB	16.390.000	02.11.Belanja modal Pengadaan faximili	2.640.000
			02.11.Belanja modal Pengadaan kamera	5.280.000
			02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	8.470.000
16	KEC MOJOTENGAH	19.835.000	02.87.Belanja Modal Alat-alat Elektronik Studio	19.835.000
17	KEC KEJAJAR	9.000.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	9.000.000
18	KEC KEPIL	7.517.500	02.12.Belanja modal Pengadaan proyektor	7.517.500
19	KEC SUKOHARJO	8.035.000	02.11.Belanja modal perlengkapan kantor	8.035.000
20	KEL WSB BARAT	6.211.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	6.211.000
21	KEL MLIPAK	1.265.000	02.11.Belanja Modal Pengadaan AlatElektronik Studio	1.265.000
22	KEL TAWANGSARI	9.960.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	9.960.000
23	KEL JARAKSARI	6.930.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	6.930.000
24	KEL ANDONGSILI	24.895.000	02.11.Belanja Modal Alat Elektronik	24.895.000
25	KEL GARUNG	9.790.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	9.790.000
26	KEL KALIKAJAR	9.925.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	9.925.000
27	KEL SAPURAN	1.650.000	pembelian alat studio dari pengembalian lelang eks bengkok	1.650.000
28	KKP	1.485.000	02.11.Belanja modal Pengadaan kamera	1.485.000
29	BAPERMASDES	8.267.600	Belanja modal Pengadaan telepon	4.768.500
			BM peralatan jaringan komputer	3.499.100
30	KANTOR ARSIP	12.210.000	02.11.Belanja modal Pengadaan proyektor	12.210.000
31	DISPERTAN	4.725.000	02.11.5.2.3.17.10.BM Pengadaan Alat Sound System	4.725.000
32	DISNAKAN	15.550.000	22.28.5.2.3.16.03.BM Pengadaan proyektor	7.750.000
			22.47.5.2.3.16.03.BM Pengadaan proyektor	7.800.000
33	DISHUTBUN	18.850.000	16.09.Belanja modal Pengadaan kamera	18.850.000
34	DISPARBUD	8.500.800	bantuan alat studio dan kom dr kemendikbud	8.500.800
	JUMLAH	1.496.076.291		

Mutasi kredit sebesar Rp390.098.730,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	228.215.300	Kapitalisasi BM keg sarana peddk menengah (17.110)	176.000
			Kapitalisasi BMD peralatan dan mesin	228.039.300
2	DINKES	4.465.330	kapitalisasi peralatan dan mesin	4.465.330
3	DPU	540.000	kapitalisasi peralatan dan mesin	415.000
			penghapusan peralatan dan mesin ta 2014	125.000
4	BAPPEDA	500.000	kapitalisasi peralatan dan mesin	500.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
5	DISHUBKOMINFO	15.993.000	penghapusan alat studio tahap 1	15.993.000
6	DISDUKPIIL	9.500.000	penghapusan alat studio dan komunikasi	9.500.000
7	DINSOS	200.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	200.000
8	DISNAKERTRANS	19.246.000	kapitalisasi peralatan dan mesin	4.046.000
			penghapusan alat studio dan komunikasi thp 1	15.200.000
9	SETDA	28.434.000	kapitalisasi alat studio bm ta 2014	26.169.000
			kapitalisasi atas alat studio dan komunikasi	2.265.000
10	SETWAN	6.915.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	6.915.000
11	DPPKAD	7.600.000	kapitalisasi peralt dan mesin	3.600.000
			penghapusan peralatan dan mesin th 2014	4.000.000
12	BKD	4.500.000	Penghapusan Alat studio dan komunikasi	4.500.000
13	INSPEKTORAT	510.000	Penghapusan th 2014 (alat studio)	510.000
14	KEC WSB	400.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	400.000
15	KEC KERTEK	46.999.000	kapitalisasi peralatan dan mesin	75.000
			penghapusan alat studio dan komunikasi	46.924.000
16	KEC LEKSONO	50.000	kapitalisasi alat studio	50.000
17	KEC MOJOTENGAH	290.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	290.000
18	KEC KEJAJAR	225.000	penghapusan alat studio dan komunikasi	225.000
19	KEC KALIKAJAR	75.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	75.000
20	KEC SAPURAN	150.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	150.000
21	KEC SUKOHARJO	500.000	penghapusan alat studio	500.000
22	KEL MLIPAK	200.000	kapitalisasi alat studio	200.000
23	KEL KRAMATAN	250.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	250.000
24	KEL TAWANGSARI	100.000	kapitalisasi alat studio	100.000
25	KEL BUMIRESO	100.000	kapitalisasi alat studio	100.000
26	KEL KERTEK	205.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	205.000
27	KEL KEJAJAR	250.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	250.000
28	KEL SAPURAN	850.000	penghapusan alat studio dan komunikasi	850.000
29	BAPERMASDES	3.499.100	kapitalisasi BM peralatan jaringan komputer	3.499.100
30	KANTOR ARSIP	3.400.000	penghapusan alat studio	3.400.000
31	DISNAKAN	750.000	kapitalisasi peralatan dan mesin	750.000
32	DISPARBUD	4.687.000	kapitalisasi atas alat studio dan komunikasi	1.287.000
			penghapusan alat studio dan komunikasi	3.400.000
33	DISPERINDAG	500.000	kapitalisasi alat studio dan komunikasi	500.000
	JUMLAH	390.098.730		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

(4) Alat Ukur

Rp299.087.021,00

Rp253.404.321,00

Nilai Aset Alat Ukur per 31 Desember 2013 sejumlah Rp299.087.021,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp253.404.321,00dengan mutasi sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
253.404.321	-	-	48.701.700	3.019.000	299.087.021



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi Debet sebesar Rp48.701.700,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DPPKAD	31.168.000	Belanja modal Pengadaan kompas/peralatan navigasi 31.168.000,00
2	DISPARBUD	12.283.700	bantuan alat ukur dari kemendikbud 12.283.700,00
3	DISPERINDAG	5.250.000	15.13.Belanja modal Pengadaan timbangan 5.250.000,00
	JUMLAH	48.701.700	

Mutasi Kredit sebesar Rp3.019.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	KEC GARUNG	175.000	kapitalisasi alat ukur 175.000,00
2	KEL PAGERKUKUH	200.000	kapitalisasi atas alat ukur th 2013 200.000,00
3	DISNAKAN	2.644.000	kapitalisasi peralatan dan mesin 2.644.000,00
	JUMLAH	3.019.000	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

(5) Alat Kedokteran

Rp84.564.673.091,00

Rp64.814.125.376,00

Nilai Alat Kedokteran per 31 Desember 2014 sebesar Rp84.564.673.091,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp64.814.125.376,00. dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2013 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014(Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
64.814.125.376	25.350.000	490.000	20.137.106.922	411.419.207	84.564.673.091

Koreksi debet sebesar Rp25.350.000,00 berasal dari

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DINKES	25.350.000	kurang catat alat kedokteran (lhp bpk) 25.350.000
	JUMLAH	25.350.000	

Koreksi kredit sebesar Rp490.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	490.000	Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya usul hps 490.000
	JUMLAH	490.000	

Mutasi debet sebesar Rp20.137.106.922,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DINKES	4.635.447.726	bm keg 15.01 ta 2014 100.705.000
			bm keg 16.33 ta 2014 229.165.326
			bm keg 16.41 ta 2014 2.300.000
			bm keg 16.46 ta 2014 5.645.000
			16.61.5.2.3.19.15.Belanja Modal alat Kedokteran 481.013.000
			16.62.5.2.3.19.15.Belanja Modal alat Kedokteran 742.626.000
			bm keg 16.69 ta 2014 69.180.000
			bm keg 16.71 ta 2014 1.625.000
			16.77.5.2.3.19.15.Belanja Modal Alat Kesehatan 2.478.025.200
			bm keg 16.79 ta 2014 17.775.000
			bm keg 16.81 ta 2014 30.300.000
			bm keg 16.82 ta 2014 162.350.000
			bm keg 16.83 ta 2014 31.250.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			bm keg 16.84 ta 2014	19.000.000
			bm keg 16.85 ta 2014	7.925.000
			bm keg 16.86 ta 2014	47.780.000
			bm keg 16.87 ta 2014	4.600.000
			bm keg 16.88 ta 2014	13.100.000
			bm keg 16.89 ta 2014	12.050.000
			bm keg 16.91 ta 2014	4.975.000
			bm keg 16.96 ta 2014	26.710.000
			bm keg 16.97 ta 2014	69.950.000
			bm keg 16.98 ta 2014	25.404.200
			penambahan aset dari belanja barang jasa ta 2014	51.994.000
2	RSUD SETJONEGORO	15.405.105.540	26.18.bm Pengadaan alat-alat kedokteran.	150.498.790
			26.33.Belanja modal Pengadaan alat kedokteran.	684.285.000
			34.03.Belanja Modal Pengadaan Alat-alat Kesehatan	9.948.069.000
			34.04.Belanja modal Pengadaan alat kedokteran.	1.623.968.750
			34.07.Belanja Modal Pengadaan Alat-alat Kesehatan	2.998.284.000
3	BKB	96.553.656	15.11.Belanja modal Obgyn Bed dan HEL	68.650.000
			Alat kedokteran (APBN)	27.903.656
4	JUMLAH	20.137.106.922		

Mutasi kredit sebesar Rp411.419.207,00 berasal dari:

1	DIKPORA	6.552.450	Kapitalisasi BMD peralatan dan mesin	6.552.450
2	DINKES	247.936.811	kapitalisasi peralatan dan mesin	229.426.611
			koreksi atas bm ta 2014 (mrp bhn pakai hbs)	18.510.200
3	RSUD SETJONEGORO	60.376.290	Reklas 34.07.BM Pengadaan Alkes ke alkant	39.000.000
			Kapitalisasi alat kedokteran	580.000
			Kapitalisasi alat kedokteran (BM 2014)	20.796.290
9	BKB	96.553.656	Serah terima alat kedokteran ke puskesmas2	96.553.656
	JUMLAH	411.419.207		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

(6) Alat Laboratorium

Rp32.206.657.634,00

Rp31.892.919.749,00

Nilai Alat Laboratorium per 31 Desember 2014 sebesar Rp32.206.657.634,00 merupakan alat laboratorium dalam Penguasaan Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang berada di SKPD-SKPD. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp31.892.919.749,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
31.892.919.749	-	376.975.630	5.448.844.072	4.758.130.557	32.206.657.634

Koreksi kredit sebesar Rp376.975.630,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	376.975.630	Reklas alat berat sekolah swasta ke aset lainnya	277.684.630,00
			Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya atas usulan penghapusan	99.291.000,00
	JUMLAH	376.975.630		



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit sebesar Rp5.448.844.072,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	5.337.603.072	16.102.Belanja Modal Alat Ketrampilan	126.533.000,00
			16.113.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	1.047.154.000,00
			16.114.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	683.376.833,00
			16.114.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	337.945.300,00
			16.116.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	231.450.000,00
			16.70.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	147.789.000,00
			16.80.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	661.638.000,00
			16.81.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	391.937.000,00
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Peralatan Olahraga	94.968.000,00
			17.110.Belanja Modal Alat Ketrampilan	290.400.000,00
			17.110.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	48.369.200,00
			17.110.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	309.871.762,00
			17.113.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	196.910.000,00
			17.115.Belanja Modal Alat Bengkel	85.822.902,00
			17.14.Belanja modal Pengadaan alat-alat peraga	352.924.000,00
			17.14.Belanja Modal Pengadaan Alat Laboratorium	268.699.000,00
			Perl & mesin dari belanja BOS/komite sekolah	61.815.075,00
2	DINKES	88.500.000	22.01.5.2.3.11.07.BM perlengkapan kantor	88.500.000,00
3	BLH	2.800.000	16.37.Belanja modal alat laboratorium kimia	2.800.000,00
4	KANTOR PERPUSTAKAAN	19.941.000	21.13.Belanja Modal Pengadaan Alat Bermain	19.941.000,00
	JUMLAH	5.448.844.072		

Mutasi kredit sebesar Rp4.758.130.557,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	4.682.662.544	Kapitalisasi BM alat ketrampilan keg 16.102	6.732.000,00
			Kapitalisasi BM alat peraga Keg 16.113	602.020.190,00
			Kapitalisasi BM alat peraga keg 16.114	379.657.263,00
			Kapitalisasi BM alat laboratorium keg 16.116	112.747.783,00
			Kapitalisasi BM Laboratorium keg 16.70	83.643.490,00
			Kapitalisasi BM Alat Peraga keg 16.80	466.863.970,00
			Kapitalisasi BM Alat peraga keg 16.81	255.278.400,00
			Kapitalisasi BM keg sarana peddk menengah (17.110)	86.246.825,00
			Kapitalisasi keg 17.113 pengadaan lab IPA SMA/SMK	83.406.894,00
			Kapitalisasi BM laboratorium sapras dak sma	100.751.230,00
			Kapitalisasi BMD peralatan dan mesin	2.505.314.499,00
2	DINKES	33.720.696	kapitalisasi peralatan dan mesin	33.720.696
3	DPU	3.000.000	penghapusan peralatan dan mesin ta 2014	3.000.000,00
4	KANTOR PERPUSTAKAAN	23.564.537	kapitalisasi alat laboratorium	23.564.537,00
5	DISPERTAN	14.966.780	kapitalisai alat laboratorium	14.966.780,00
6	DISNAKAN	216.000	kapitalisasi peralatan dan mesin	216.000,00
	JUMLAH	4.758.130.557		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

**(1) Alat Persenjataan/
Keamanan**

Rp125.000.000,00

Rp125.000.000,00

Nilai Alat persenjataan/Keamanan per 31 Desember 2014 sebesar Rp125.000.000,00 merupakan alat persenjataan/keamanan dalam Penguasaan Pemerintah Kabupaten Wonosobo



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

yang berada di SKPD-SKPD. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp125.000.000,00 tanpa ada koreksi dan mutasi selama Tahun 2014.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

3) Gedung dan Bangunan

Rp683.208.425.978,00

Rp663.743.192.978,00

Nilai Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2014 sebesar Rp683.208.425.978,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Gedung dan Bangunan	SALDO per 31/12/2014	SALDO per 31/12/2013
(1)	Bangunan Gedung	644.734.606.511	629.528.719.828
(2)	Bangunan Monumen	38.473.819.467	34.214.473.150
	Jumlah	683.208.425.978	663.743.192.978

Aset Tetap Gedung dan Bangunan Tahun 2014 sebesar Rp683.208.425.978,00 mengalami kenaikan sebesar Rp19.465.233.000,00 atau 2,93% dari Tahun 2013 sebesar Rp663.743.192.978,00. Kenaikan sebesar Rp19.577.474.000,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1	Belanja Modal	Rp69.505.956.158,00
2	Reklas ke akun lain	(Rp20.415.419.479,00)
3.	Reklas dari akun lain	Rp3.988.293.140,00
4.	Dari Belanja Barang dan Jasa	Rp100.652.500,00
5.	Kapitalisasi atas BM Gedung	(Rp2.527.480.388,00)
6.	Penghapusan/ hibah /	(Rp3.675.782.910,00)
7	Serah terima	Rp1.599.658.082,00
8.	Lebih catat di KIB C	(Rp248.900.000,00)
9.	Penyesuaian di KIB C	(Rp28.861.744.103,00)
	Jumlah	Rp19.465.233.000,00

Penjelasan atas kenaikan dan penurunan aset Gedung masing-masing adalah sebagai berikut :

1. Penambahan Aset Gedung dan Bangunan dari Belanja Modal sebesar Rp69.505.956.158,00 berbeda dengan Realisasi Belanja Modal sebesar Rp75.749.660.168,00 sehingga selisih Rp6.243.704.010,00 dapat dijelaskan sebagai berikut :

N O	SKPD	Realisasi LRA BM	Penambahan Aset	Selisih	keterangan
1	DINKES	10.826.796.840	3.182.329.600	7.644.467.240	16.76.5.2.3.26.01.Belanja modal gedung kantor puskesmas kaliwiro (7.652.267.240) gedung masuk KDP
					16.81 BM Instalasi Listrik 1.500.000 jii masuk ke gedung
					16.83 BM Instalasi Listrik 1.500.000 jii masuk ke gedung
					16.96 BM Konstruksi jaringan air minum/bersih 2.400.000 jii masuk ke gedung
					16.96 BM Instalasi Listrik 2.400.000 jii masuk ke gedung
2	DPU	14.718.403.325	19.047.258.878	(4.328.855.553)	30.19 BM Sarana dan Prasarana Infrastruktur Pedesaan. 101.010.553 jii masuk ke gedung
					24.14 BM Pembangunan Trotoar, Drainase dan Gapura (733.980.000) gedung masuk ke jii
					24.17 BM Taman 4.245.693.000 jii masuk ke gedung
					24.21 BM Taman 716.132.000 jii masuk ke gedung
3	DISHUBKOMINFO	6.603.093.500	7.540.837.900	(937.744.400)	19.12 BM Lampu Peringatan 198.000.400 jii masuk ke monumen
					19.12 BM Cermin Tikungan 123.896.000 jii masuk ke monumen
					19.22 BM Pengadaan Rambu 205.352.000 jii masuk ke monumen
					19.23 BM Marka 205.089.000 jii masuk ke monumen



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

					19.24	BM Solar Cell	205.407.000	jii masuk ke monumen
4	KEL MLIPAK	145.150.000	-	145.150.000	30.31.	Belanja Modal Pavingisasi	(145.150.000)	gedung masuk ke jii
5	KEL KRAMATAN	349.138.000	-	349.138.000	30.31	Belanja Modal Bangunan Sederan	(149.592.000)	gedung masuk ke jii
					30.30.	BM Pembangunan Lapangan GOR	(199.546.000)	gedung masuk KDP
6	SETDA	7.663.690.473	5.461.852.700	2.201.837.773	02.59.	Belanja modal rehab pendopo	(2.201.837.773)	gedung masuk KDP
7	KEC KEJAJAR	295.976.000	99.800.000	196.176.000	02.03.	Belanja modal Pengadaan pendopo	(196.176.000)	gedung masuk KDP
8	KEC KALIBAWANG	277.653.500	77.843.000	199.810.500	02.03.	Belanja modal Pengadaan pendopo	(199.810.500)	gedung masuk KDP
9	KEL LEKSONO	198.373.000	0	198.373.000	02.42	Belanja Modal Pembangunan gedung	(198.373.000)	gedung masuk KDP
10	KEL WADASILINTANG	197.903.450	0	197.903.450	02.03.	Belanja modal gedung kantor	(197.903.450)	gedung masuk KDP
11	DISHUTBUN	426.995.600	49.547.600	377.448.000	16.17.	Belanja Modal Bangunan Sumur Resapan	153.709.000	gedung masuk ke jii
					16.18	Belanja Modal Pembangunan Drainase	151.177.000	gedung masuk ke jii
					16.20	Belanja Modal Bangunan Sumur Resapan	72.562.000	gedung masuk ke jii
JUMLAH				6.243.704.010				

31 Desember 2014

31 Desember 2013

a. Bangunan Gedung

Rp644.734.606.511,00 Rp629.528.719.828,000

Nilai Bangunan Gedung per 31 Desember 2014 sebesar Rp683.208.425.978,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 sebesar Rp629.528.719.828,00 dengan koreksi dan mutasi sebagai berikut:

SALDO per 31/12/2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO per 31/12/2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
629.528.719.828	321.477.140	20.759.919.479	69.165.186.571	33.520.857.549	644.734.606.511

Koreksi debit sebesar Rp321.477.140,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	SETWAN	48.749.000	rekas 02.71.BM instalasi listrik ke gedung 48.749.000
2	KEC KERTEK	6.482.190	rekas dari 02.11.BM perlengkapan kantor 6.482.190
3	KEC KEJAJAR	17.500.000	rekas bm perlkp ktr ke gedung (kanopi) 17.500.000
4	KANTOR PERPUSTAKAAN	49.624.950	rekas dari 02.100.Belanja modal perlengkapan kantor 49.624.950
5	DISNAKAN	199.121.000	rekas 20.04.BM Pengadaan Kolam dr jaringan ke gdg 199.121.000
	JUMLAH	321.477.140	

Koreksi debit sebesar Rp321.477.140,00 diatas belum termasuk tindak lanjut temuan BPK Tahun Anggaran 2013 yaitu terdapat gedung dan bangunan sebanyak 7 unit yang belum dicatat antara lain:

1	Dikpora	a). SMPN 1 Keajar; b). SDN Kebrengan; c). SMPN 1 Watumalang; d). SMPN 2 Wadaslintang; e). SMKN 1 Sapuran; f). SDN 2 Wadaslintang
2	Disparbud	g). Pasar Sayur



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi kredit sebesar Rp20.759.919.479,00 berasal dari:

1	DIKPORA	5.883.912.550	Reklas Bangunan gedung ke alkant keg 16.81	238.678.750
			Reklas dari BM gedung ke alkant keg 17.13	73.122.000
			Reklas dari gedung ke alat kantor keg 17.14	250.055.750
			Reklas gedung ke aset lainnya gd sekolah swasta	4.662.222.717
			Reklas gedung ke aset lainnya dari UPTD	113.583.333
			Reklas ke dari bangunan gedung ke alkant(16.80)	546.250.000
2	DINKES	291.089.753	reklas gedung ke aset lainnya	291.089.753
3	RSUD SETJONEGORO	382.750.000	reklas gedung ke alat kantor dan rt	382.750.000
4	DPU	11.887.713.485	reklas 16.07.BM Bangunan Saluran Drainase ke jalan	347.873.000
			reklas 30.18.BM Bangunan Senderan ke jalan	9.780.578.185
			reklas 30.24.BM Senderan ke jalan	1.759.262.300
5	SETDA	42.063.000	reklas bm gedung ke alkant	42.063.000
6	KPPT	199.020.000	reklas bm space iklan th 2014	199.020.000
7	KEC KERTEK	198.340.000	reklas 02.03.Belanja Modal Bangunan kantor ke KDP	198.340.000
8	BAPERMASDES	344.500.000	Koreksi atas dobel catat gedung dg skpd lain	344.500.000
9	DISPARBUD	1.530.530.691	16.44.BM Bang Wisata Air panas Somogede ke BA	99.639.000
			reklas gedung ke aset tetap renovasi	4.525.000
			reklas 15.36.BM Pengadaan Bangunan Wisata	328.802.000
			reklas 16.08.BM Kelengkapan Gedung (t.menjer)	82.045.667
			reklas 16.22.BM Bangunan Wisata (Sikunir)	31.189.436
			reklas 16.52.BM Bang Wisata trap jalan kawis dieng	889.919.588
			reklas gedung ke aset tetap renovasi	35.149.000
			reklas gedung ke aset tetap renovasi	59.261.000
JUMLAH		20.759.919.479		

Koreksi Kredit sebesar Rp20.759.919.479,00 diatas belum termasuk tindak lanjut temuan BPK Tahun Anggaran 2013 yaitu diketahui terdapat bangunan sudah tidak ada bentuk fisiknya namun masih dicatat di KIB senilai Rp.384.989.753,00 dengan rincian sebagai berikut:

NO	SKPD	GEDUNG / BANGUNAN	HARGA (Rp)
1	Dikpora	a). Tempat Parkir SDN Jebeng Plampitan	7.500.000,00
		b). Gedung Kantor SDN Kebrengan	50.000.000,00
		c). Rumah Dinas Penjaga Sekolah SDN Kebrengan	20.000.000,00
		d). Gudang SMPN 1 Watumalang	4.000.000,00
		e). Gedung WC SMPN 1 Watumalang	4.900.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

		f). Rumah Kepala Sekolah SDN 2 Kagungan	7.500.000,00
2	Dinkes	g). Bangunan Puskesmas 2 Kejajar	291.089.753,00
		JUMLAH	384.989.753,00

Mutasi debit sebesar Rp65.165.186.571,00 berasal dari:

1	DIKPORA	21.652.279.230	02.42.5.2.3.26.19.Belanja Modal Gedung	284.037.000
			15.68.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	79.435.000
			16.123.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	529.467.000
			16.145.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	1.790.353.000
			16.59.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	121.387.000
			16.60.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	81.200.000
			16.80.Belanja Modal Bangunan	1.244.980.000
			16.80.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	5.929.917.750
			16.81.Belanja Modal Bangunan	1.341.103.650
			16.81.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	348.840.000
			17.07.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	947.167.000
			17.111.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	838.493.000
			17.13.Belanja Modal Bangunan	980.185.500
			17.13.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	817.509.250
			17.14.Belanja Modal Bangunan	1.296.317.400
			17.14.Belanja Modal Pengadaan Konstruksi	2.976.866.080
			21.09.Belanja Modal Bangunan Stadion	920.717.000
			21.14.Belanja Modal Pembangunan Alun-alun	30.342.000
			21.15.Belanja Modal Pembangunan Alun-alun	897.442.600
			Gedung dari dana BOS pd UPTD Kepil	70.700.000
			Rehab TKN Pembina Sapuran dr Bln brg jasa TA. 2014	39.720.000
			Serah terima taman sekolah dari BLH	86.099.000
2	DINKES	3.182.329.600	bm kegiatan 16.09 ta 2014	1.352.474.600
			16.68.5.2.3.26.36.BM Bangunan Rehabilitasi Gedung	199.622.000
			16.73.5.2.3.26.01.Belanja modal gedung kantor	1.494.231.000
			16.75.5.2.3.26.01.Belanja modal gedung kantor	46.266.000
			bm keg 16.69 ta 2014	78.336.000
			bm keg 16.81 ta 2014	1.500.000
			bm keg 16.83 ta 2014	1.500.000
			bm keg 16.96 ta 2014	8.400.000
3	DPU	14.118.997.126	02.03.Belanja modal Pengadaan konstruksi	317.241.975
			02.42.Belanja modal Pengadaan konstruksi	201.700.150
			15.20 Belanja Modal Bangunan Senderan	196.216.000
			15.23 Belanja Modal Konstruksi Persampahan	73.560.000
			16.07.Belanja Modal Pembangunan Saluran Drainase	347.873.000
			24.13 Belanja Modal Kelengkapan Gedung	24.326.000
			24.17 Belanja Modal Taman	194.916.002
			30.18.Belanja Modal Bangunan Senderan	10.718.371.900
			30.19.Belanja Modal Sarpras Infrastruktur	101.010.553



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			30.24.5.Belanja Modal Bangunan Sederan	1.759.262.300
			pengakuan aset atas sp2d yg blm cair	184.519.246
4	BAPPEDA	198.508.800	02.18.Belanja modal gedung kantor	198.508.800
5	DISHUBKOMINFO	5.273.374.500	02.03.5.2.3.26.01.Belanja modal gedung kantor	99.642.000
			02.88.5.2.3.26.19.BM Penataan Lingk kantor	24.835.000
			18.07.5.2.3.26.15.BM Terminal Sawangan	2.622.483.000
			18.08.5.2.3.26.15.Belanja Modal Terminal Mendolo	2.526.414.500
6	BLH	360.887.800	16.19.Belanja Modal Pembuatan / rehabilitasi Taman	360.887.800
7	DISDUKPIL	99.270.000	02.07.BM Pengadaan Konstruksi Canopy	99.270.000
8	BKB	516.662.000	02.88.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	49.000.000
			15.11..Belanja modal Pengadaan gedung kantor UPT	467.662.000
9	DINSOS	149.755.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	149.755.000
10	DISNAKERTRANS	69.331.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	39.628.000
			15.08.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	29.703.000
11	DISKOP DAN UMKM	98.273.000	02.88.5.2.3.26.19.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	98.273.000
12	KESBANGPOLINMAS	10.000.000	pembelian kanopi dari belanja barang dan jasa	10.000.000
13	SATPOL	73.092.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	73.092.000
14	SETDA	5.461.852.700	02.46.Belanja modal Pengadaan gedung kantor kpu	148.030.400
			02.56.Belanja modal Pengadaan rumdin selomanik	148.354.000
			02.78.Belanja modal restorasi pendopo	4.726.468.300
			02.80.BM rehab taman dan wisma selomanik	199.376.000
			21.16.Belanja Modal lapangan selomerto	197.561.000
			23.10.Belanja Modal Bangunan Ruang LPSE	42.063.000
15	INSPEKTORAT	63.977.000	02.42.Belanja modal rehab gedung kantor	63.977.000
16	KPPT	209.800.000	15.28.Belanja Modal Pengadaan spanduk space iklan	199.020.000
			variasi plavon kantor dr blj barjas 2014 (pemel)	10.780.000
17	KEC WSB	88.914.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	88.914.000
18	KEC KERTEK	395.931.000	02.03.Belanja Modal Bangunan kantor	198.340.000
			02.66.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	197.591.000
19	KEC SELOMERTO	159.545.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	59.850.000
			02.88.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	99.695.000
20	KEC LEKSONO	29.147.000	02.42.Belanja modal gedung kantor	29.147.000
21	KEC KEJAJAR	99.800.000	02.88.Belanja Modal Kelengkapan Gedung /senderan	Rp 99.800.000
22	KEC KALIKAJAR	86.547.000	02.48.Belanja Modal pembangunan taman	32.203.000
			17.16.Belanja Modal Pengadaan Bangunan Wisata	24.666.000
			18.17.Belanja Modal Bangunan green house	29.678.000
23	KEC KEPIL	119.560.000	02.62.Belanja Modal Paving Halaman	69.800.000
			02.88.Belanja Modal Saluran Drainase/Gorong-gorong	49.760.000
24	KEC KALIWIRO	124.087.000	02.72.Belanja Modal Bangunan Mushola	74.395.000
			02.88.Belanja Modal teras kantor	49.692.000
25	KEC WADASLINTANG	84.268.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	24.684.000
			02.66.BM Kelengkapan Gedung (pagar/senderan)	59.584.000
26	KEC SUKOHARJO	198.500.000	.02.42.rehab gedung kantor dan pendopo	99.450.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			02.03.Belanja modal Pengadaan gedung pkk	99.050.000
27	KEC KALIBAWANG	77.843.000	02.03.Belanja modal gedung kantor	43.176.000
			02.88.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	34.667.000
28	KEL WSB BARAT	19.900.000	belanja barang dan jasa (rehab gedung)	19.900.000
29	KEL WSB TIMUR	99.600.000	02.62.Belanja Modal Kelengkapan Gedung/paving	99.600.000
30	KEL JLAMPRANG	22.445.000	02.89.Belanja Modal Kelengkapan Gedung (kanopi)	22.445.000
31	KEL ROJOIMO	59.800.000	02.03.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	29.800.000
			serah terima gedung dari bapemasdes	30.000.000
32	KEL JARAKSARI	197.530.000	02.67.BM Rehabilitasi Gedung kel jaraksari	197.530.000
33	KEL BUMIRESO	18.345.000	02.03.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	18.345.000
34	KEL KALIANGET	98.916.500	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	98.916.500
35	KEL KERTEK	1.224.260.359	Serah terima penggunaan tanah dan bangunan dari kec kertek	1.224.260.359
36	KEL WRINGINANOM	44.609.000	30.21.5.2.3.26.23.Belanja Modal Pavingisasi	44.609.000
37	KEL WONOROTO	37.500.000	serah terima gedung rumah dinas dari bapemasdes	37.500.000
38	KEL KALIBEBER	328.885.900	20.03.Belanja Modal Pembangunan Pasar kalibeber	98.620.000
			Pembangunan gudang dan tralis halaman kantor	26.550.000
			penambahan gedung serah terima dari bapemasdes	96.000.000
			Penyerahan gedung posyandu dari PNPM	107.715.900
39	KEL MUDAL	349.093.000	02.03.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	199.635.000
			02.88.Belanja Modal Kelengkapan Pagar	149.458.000
40	KEL ANDONGSILI	198.048.000	02.03.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	198.048.000
41	KEL GARUNG	195.566.500	02.03.Belanja modal gedung kantor kelurahan garung	195.566.500
42	KEL KEJAJAR	129.297.000	30.31.Belanja Modal Bangunan Senderan lapangan	99.297.000
			Serah terima kantor kelurahan dari bapemasdes	30.000.000
43	KEL SAPURAN	194.185.500	30.24.Belanja Modal Pembangunan Paving Lapangan	173.933.000
			rehab kantor dari pengembalian lelang eks bengkok	20.252.500
44	KEL KALIWIRO	199.507.000	02.49.BM Bangunan Senderan (kantor kel kaliwiro)	199.507.000
45	KANTOR KETAHAN PANGAN	40.425.000	02.42.Belanja modal Pengadaan gedung kantor	40.425.000
46	KANTOR PERPUSTAKAAN	248.456.050	02.48.Belanja Modal taman bacaan	149.575.100
			02.88.Belanja Modal tralis, pagar	98.880.950
47	DISPERTAN	416.457.300	02.11.5.2.3.26.19.BM Kelengkapan Gedung (kanopi)	14.950.000
			16.35.5.2.3.26.01.BM Pengadaan gedung kantor	401.507.300
48	DISHUTBUN	49.547.600	02.88.Belanja Modal Kelengkapan Gedung	49.547.600
49	DISPARBUD	3.360.508.806	15.36.Belanja Modal Pengadaan Bangunan Wisata	328.802.000
			16.08.Belanja Modal Kelengkapan Gedung (t.menjer)	133.131.624
			16.12.Belanja Modal Bangunan Wisata (mangli)	197.769.000
			16.15.Belanja Modal Bangunan Wisata (waduk wdsltg)	49.644.000
			16.22.Belanja Modal Bangunan Wisata Sikunir)	99.485.000
			16.36.Belanja modal Pengadaan gedung TIC	99.206.000
			16.44.BM Bangunan Wisata Air panas Somogede	99.639.000
			16.50.BM Bangunan Wisata (Tuk Bimo Lukar)	7.300.000
			16.51.Belanja Modal Bangunan Wisata (Kawis Dieng)	11.575.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			16.52.BM Bangunan Wisata trap jalan kawis dieng	939.265.000
			serah terima gedung dari disbudpar dr prov jateng (bangunan kawasan wisata tuk bimo lukar th 2011)	413.640.110
			serah terima gedung dari disbudpar dr prov jateng (rehab gedung TIC Dieng th 2011)	784.434.653
			serah terima gedung dr disbudpar prov.jateng (gedung Dieng Plato Theater th 2011)	196.617.419
50	DISPERINDAG	8.629.771.300	20.03.Belanja Modal Bangunan Pasar	749.368.500
			20.08.Belanja Modal Bangunan Pasar	1.988.335.800
			20.09.Belanja Modal Bangunan Pasar	1.225.159.000
			20.15.Belanja Modal Pembangunan Pasar	430.530.000
			20.20.Belanja Modal Bangunan Pasar	148.127.000
			20.21.Belanja Modal Bangunan Pasar	149.160.000
			20.22.Belanja Modal Bangunan Pasar	99.655.000
			20.23.Belanja Modal Pembangunan Pasar	74.000.000
			mutasi debet gedung dari kel kalibeper	98.620.000
			serah terima bgs rita pasaraya ke pemda	3.666.816.000
	JUMLAH	69.165.186.571		

Mutasi kredit sebesar Rp33.520.857.549,00 berasal dari:

1	DIKPORA	978.300.000	penghapusan gedung sekolah	978.300.000
2	DISHUBKOMINFO	200.000.000	penghapusan gedung terminal sawangan	200.000.000
3	BLH	258.991.200	mutasi kredit bm taman ke sekolah(taman sekolah)	161.091.200
			reklas bangunan ke instalasi	97.900.000
4	DISKOP DAN UMKM	36.567.200	penghapusan gedung	36.567.200
5	SETDA	440.585.743	penghapusan gedung	243.024.743
			koreksi atas bm Pembangunan Lapangan Selomerto (perataan tanah)	197.561.000
6	DPPKAD	300.000.000	penyertaan modal ke bkk wonosobo	300.000.000
7	KEC KERTEK	1.224.260.359	Serah terima penggunaan tanah dan bangunan ke kel kertek	1.224.260.359
8	KEC LEKSONO	14.650.000	penghapusan taman (tahap 2)	14.650.000
9	KEC MOJOTENGAH	80.062.500	penghapusan gedung (rumah dinas)	80.062.500
10	KEC SAPURAN	34.897.000	penghapusan gedung th 2014	34.897.000
11	KEL KEJIWAN	2.400.000	kapitalisasi atas pemeliharaan gedung rumah dinas	2.400.000
12	KEL JARAKSARI	25.500.000	penghapusan gedung tahap 1	25.500.000
13	KEL WRINGINANOM	44.609.000	BA No:050/011/2014 Serah terima pavingisasi ke masy	44.609.000
14	KEL LEKSONO	29.653.500	pembongkaran gd serba guna	29.653.500
15	KEL KALIBEKER	98.620.000	Serah terima pemb pasar kalibeker ke disperindag	98.620.000
16	KEL ANDONGSILI	4.460.000	penghapusan gedung kantor andongsili	4.460.000
17	KEL KALIWIRO	120.000.000	penghapusan bangunan gedung	120.000.000
18	KANTOR KETAHAN PANGAN	300.000.000	Penghapusan gedung kantor	300.000.000
19	DISPARBUD	270.784.412	kapitalisasi 16.51.BM Bangunan Kawis Dieng	11.575.000
			kapitalisasi 16.52.BM trap jalan kawis dieng	49.345.412
			kapitalisasi atas 16.50.BM Bangunan Tuk Bimo Lukar	7.300.000
			penghapusan gedung	102.206.000
			penghapusan gedung thp 2	100.358.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

20	DISPERINDAG	29.056.516.635	penghapusan gedung	10.253.286
			rekas bang pasar ke aset lain-lain (kebakaran)	29.046.263.349
	JUMLAH	33.520.857.549		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

b. Bangunan Monumen

Rp38.473.819.467,00

Rp34.214.473.150,00

Aset Bangunan Monumen adalah Nilai Aset Bangunan Monumen Saldo per 31 Desember 2014 sejumlah Rp38.473.819.467,00. Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 sebesar Rp34.214.473.150,00 dengan koreksi dan mutasi sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
34.214.473.150	-	-	7.494.894.774	3.235.548.457	38.473.819.467

Mutasi debet sebesar Rp7.494.894.774,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	5.112.780.998	15.24.Belanja Modal Konstruksi Persampahan	98.324.000
			24.17 Belanja Modal Taman	4.050.776.998
			24.17 Belanja Modal Taman	716.132.000
			24.24 Belanja Modal Hutan Kota	247.548.000
2	DISHUBKOMINFO	2.267.463.400	18.28.5.2.3.26.24.BM Pembuatan Tempat Parkir	1.329.719.000
			19.12.5.2.3.35.07.Belaja Modal Lampu Peringatan	198.000.400
			19.12.5.2.3.35.08.BM Pengadaan Cermin Tikungan	123.896.000
			19.22.5.2.3.35.06.BM Pengadaan Rambu (running)	205.352.000
			19.23.5.2.3.35.06.Belanja Modal Pengadaan marka	205.089.000
			19.24.5.2.3.35.05.BM Pengadaan Solar cell	205.407.000
3	DISPARBUD	114.650.376	16.08.Belanja Modal Kelengkapan Gedung (t.menjer)	65.134.376
			16.30.BM Kelengkapan Gedung (tol garung)	49.516.000
	JUMLAH	7.494.894.774		

Mutasi kredit sebesar Rp3.235.548.457,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	724.490.976	penghapusan bangunan monumen ta 2014	724.490.976
2	DISHUBKOMINFO	2.509.057.481	kapitalisasi bm ta 2014	1.534.808.000
			penghapusan rambu dan pita kejut thp 1	974.249.481
3	DISPARBUD	2.000.000	penghapusan bangunan monumen surodilogo	2.000.000
	JUMLAH	3.235.548.457		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

4) Jalan, Irigasi dan Jaringan

Rp745.752.679.531,00

Rp798.540.097.778,00

Nilai Jalan, Irigasi dan Jaringan sebesar Rp745.752.679.531,00 terdiri dari:

No	Peralatan dan Mesin	SALDO per 31/12/2014	SALDO per 31/12/2013
1.	Jalan dan Jembatan	600.241.625.608	669.626.957.434
2.	Bangunan Air (Irigasi)	112.587.058.899	104.535.872.048
3.	Instalasi	13.634.807.884	12.481.010.862
4.	Jaringan	19.289.187.140	11.896.257.434
	Jumlah	745.752.679.531	798.540.097.778



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Aset Tetap Jalan, Irigasi Dan Jaringan Tahun 2014 sebesar Rp745.752.679.531,00 mengalami penurunan sebesar Rp52.787.418.247,00 atau 2,93% dari Tahun 2013 sebesar Rp798.540.097.778,00. Penurunan sebesar Rp52.787.418.247,00 dapat dijelaskan sebagai berikut :

1	Belanja Modal	Rp56.911.779.244,00
2	Reklas ke akun lain	(Rp83.866.442.295,00)
3.	Reklas dari akun lain	Rp13.088.407.176,00
4.	Kapitalisasi atas BM jalan	Rp5.366.395.100,00
5.	Penghapusan dan hibah	(Rp27.950.541.862,00)
6.	Penyesuaian atas lebih catat di KIB D	(Rp16.337.015.610,00)
	Jumlah	(Rp52.787.418.247,00)

Penjelasan atas kenaikan dan penurunan asset Gedung masing-masing adalah sebagai berikut :

1. Realisasi Belanja Modal jalan irigasi dan jaringan sesuai LRA sebesar Rp61.728.690.197,00 sedangkan penambahan aset jalan irigasi dan jaringan hanya sebesar Rp56.911.779.244,00 sehingga selisih sebesar Rp4.816.910.953,00 yang berasal dari :

NO	BM	PENAMBAHAN ASET	REALISASI BM	SELISIH	PENJELASAN		
1	DINKES	1.129.842.000	1.137.642.000	(7.800.000)	16.81 BM Instalasi Listrik	(1.500.000)	jij masuk ke gedung
					16.83 BM BM Instalasi Listrik	(1.500.000)	jij masuk ke gedung
					16.96 BM Konstruksi jaringan air minum/bersih	(2.400.000)	jij masuk ke gedung
					16.96 BM BM Instalasi Listrik	(2.400.000)	jij masuk ke gedung
2	DPU	53.148.772.244	57.692.328.797	(4.543.556.553)	30.19. BM Sarana dan Prasarana Infrastruktur Pedesaan.	(101.010.553)	jij masuk ke gedung
					24.14.BM Pembangunan Trotoar, Drainase dan Gapura	733.980.000	gedung masuk ke jij
					24.17.BM Taman	(4.245.693.000)	jij masuk ke gedung
					24.21.BM Taman	(716.132.000)	jij masuk ke gedung
					24.22 Belanja Modal Taman	(214.701.000)	jij masuk ke kdp
3	DISHUBKOMINFO	-	937.744.400	(937.744.400)	19.12.BM Lampu Peringatan	(198.000.400)	jij masuk ke monumen



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

					19.12.BM Cermin Tikungan	(123.896.000)	jij masuk ke monumen
					19.22.BM Pengadaan Rambu	(205.352.000)	jij masuk ke monumen
					19.23.BM Marka	(205.089.000)	jij masuk ke monumen
					19.24.BM Solar Cell	(205.407.000)	jij masuk ke monumen
4	SETWAN	48.749.000	48.749.000	-			
5	KEC SAPURAN	123.475.000	123.475.000	-			
6	KEC WDSL TG	59.430.000	59.430.000	-			
7	KEL WSB TIMUR	99.500.000	99.500.000	-			
8	KEL MLIPAK	145.150.000	-	145.150.000	30.31.Belanja Modal Pavingisasi	145.150.000	gedung masuk ke jij
9	KEL KRAMATAN	149.592.000	-	149.592.000	30.31.Belanja Modal Bangunan Senderan	149.592.000	gedung masuk ke jij
10	KEL BUMIRESO	194.790.000	194.790.000	-			
11	KEL WONOREJO	99.695.000	99.695.000	-			
12	KEL LEKSONO	7.500.000	7.500.000	-			
13	KEL WONOROTO	39.991.000	39.991.000	-			
14	KEL KALIBEBER	29.240.000	29.240.000	-			
15	KEL MUDAL	249.015.000	249.015.000	-			
16	KEL KALIKAJAR	149.222.000	149.222.000	-			
17	DISPERTAN	5.965.000	5.965.000	-			
18	DISNAKAN	199.121.000	199.121.000	-			
19	DISHUTBUN	983.339.000	605.891.000	377.448.000	16.17.Belanja Modal Bangunan Sumur Resapan	153.709.000	gedung masuk ke jij
					16.18.Belanja Modal Pembangunan Drainase	151.177.000	gedung masuk ke jij
					16.20.Belanja Modal Bangunan Sumur Resapan	72.562.000	gedung masuk ke jij
20	DISPARBUD	49.391.000	49.391.000	-			
21	DISPERINDAG	-	-	-			
	JUMLAH	56.911.779.244	61.728.690.197	(4.816.910.953)			

2. Pengurangan yang berasal dari reklas ke akun lain sebesar Rp83.866.442.295,00 berada di skpd sebagai berikut :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DPU	Rp83.612.607.295,00	reklas jalan ke aset lain-lain
2	SETWAN	Rp48.749.000,00	reklas bm instalasi listrik keg 02.71. ke gedung
3	DISPERTAN	Rp5.965.000,00	reklas bm instalasi listrik dan telepon ke alat studio dan komunikasi (karena pengadaan pesawat telepon pabx)
4	DISNAKAN	Rp199.121.000,00	reklas bm jaringan keg.20.04 ke gedung (pembuatan kolam)
	JUMLAH	Rp83.866.442.295,00	

3. Penambahan dari reklas akun lain sebesar Rp13.088.407.176,00 berasal dari :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DPU	Rp11.887.713.485,00	reklas 16.07.BM Bangunan Saluran Drainase (gedung) ke jalan Rp347.873.000,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			rekas 30.18.BM Bangunan Senderan (gedung) ke jalan	Rp9.780.578.185,00
			rekas 30.24.BM Senderan (gedung) ke jalan	Rp1.759.262.300,00
2	BLH	Rp97.900.000,00	rekas dari gedung dan bangunan ke instalasi	Rp97.900.000,00
3	DISPARBUD	Rp1.102.793.691,00	rekas 16.08.BM Kelengkapan Gedung (t.menjer) ke jalan	Rp76.662.425,00
			rekas 16.52.BM Bang Wisata trap jalan kawis dieng (BM gedung ke jalan)	Rp767.586.635,00
			rekas 16.08.BM Kelengkapan Gedung (t.menjer) ke jalan	Rp5.383.242,00
			rekas 16.22.BM Bangunan Wisata (Sikunir) ke jalan	Rp31.189.436,00
			16.44.BM Bang Wisata Air panas Somogede ke BA	Rp99.639.000,00
			rekas 16.52.BM Bang Wisata trap jalan kawis dieng	Rp122.332.953,00
	JUMLAH	Rp13.088.407.176,00		

4. Penambahan dari kapitalisasi atas Belanja Modal jalan, irigasi dan jaringan sebesar Rp5.366.395.100,00 berasal dari :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DINKES	(Rp23.838.000,00)	kapitalisasi atas biaya umum bm instalasi
2	DPU	Rp5.390.233.100,00	Biaya Umum (Pengadaan Konstruksi Jalan) keg.15.10.5.2.3.21.01.
			Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Jalan keg.18.06.
			Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Jalan (Biaya Umum) keg.15.06.5.2.3.21.01.
			penyesuaian atas pengakuan aset atas sp2d yang belum cair
			penyesuaian atas pengakuan aset atas sp2d yang belum cair
	JUMLAH	Rp5.366.395.100,00	

5. Pengurangan dari Penghapusan Jalan, irigasi dan jaringan sebesar Rp27.950.541.862,00 berada di skpd sebagai berikut :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DPU	Rp27.552.138.411,00	penghapusan jalan, irigasi dan jaringan
2	KEL KALIANGET	Rp398.403.451,00	penghapusan jalan, irigasi dan jaringan
		Rp27.950.541.862,00	

6. Pengurangan atas lebih catat di KIB D sebesar Rp16.337.015.610,00 berada di skpd sebagai berikut :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DPU	Rp16.337.015.610,00	koreksi atas salah ctt blj pemel jln sbg aset jln Rp14.529.369.107,00
			koreksi double catat jln dg provinsi (mrp jln prov) Rp1.807.646.503,00

Koreksi dan mutasi Jalan, Irigasi dan Jaringan adalah sebagai berikut :

No.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	SALDO 31 DES 2013(Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO 31 DES 2014(Rp)
			Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
1.	Jalan dan Jembatan	669.626.957.434	12.731.962.545	16.337.015.610	45.891.483.418	111.671.762.179	600.241.625.608
2.	Bangunan Air (Irigasi)	104.535.872.048	379.131.351	-	7.672.055.500	-	112.587.058.899
3.	Instalasi	12.481.010.862	-	54.714.000	1.282.456.000	73.944.978	13.634.807.884
4.	Jaringan	11.896.257.434	-	319.707.720	7.712.637.426	-	19.289.187.140
	JUMLAH	798.540.097.778	13.111.093.896	16.711.437.330	62.558.632.344	111.745.707.157	745.752.679.531

Penjelasan masing-masing atas koreksi dan mutasi aset tetap Jalan. Irigasi dan Jaringan sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2014

31 Desember 2013

a. Jalan dan Jembatan

Rp600.241.625.608,00 Rp669.626.957.434,00

Nilai Aset Jalan dan Jembatan per 31 Desember 2014 sebesar Rp600.241.624.608,00 Koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013(Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
669.626.957.434	12.731.962.545	16.337.015.610	45.891.483.418	111.671.762.179	600.241.625.608

Koreksi debit sebesar Rp12.731.962.545,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	11.887.713.485	reklas 16.07.BM Bangunan Saluran Drainase ke jalan	347.873.000
			reklas 30.18.BM Bangunan Senderan ke jalan	9.780.578.185
			reklas 30.24.BM Senderan ke jalan	1.759.262.300
2	DISPARBUD	844.249.060	reklas 16.08.BM Kelengkapan Gedung (t.menjer)	76.662.425
			reklas 16.52.BM Bang Wisata trap jalan kawis dieng	767.586.635
	JUMLAH	12.731.962.545		

Koreksi kredit sebesar Rp16.337.015.610,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	16.337.015.610	koreksi atas salah ctt blj pemel jln sbg aset jln	14.529.369.107
			koreksi dobel catat jln dg provinsi (mrp jln prov)	1.807.646.503
	JUMLAH	16.337.015.610		

Mutasi debit sebesar Rp45.891.483.418,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	44.457.677.418	15.03.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	2.559.596.000
			15.05.Belanja modal Pengadaan konstruksi jembatan	355.298.000
			15.06.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	81.520.000
			15.07.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	16.077.780.700
			15.09.Belanja modal Pengadaan konstruksi jembatan	600.474.000
			15.10.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	49.600.000
			18.04.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	5.158.767.901
			18.06.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	27.600.000
			24.14 Belanja Modal Pembangunan Trotoar	733.980.000
			30.16.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	9.573.841.510
			30.19.Belanja Modal Sarana Prasarana Infrastruktur	682.258.707
			30.20.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	206.640.500
			30.21.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	3.173.347.300
			30.22.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	963.949.700
			30.23.Belanja modal Pengadaan konstruksi jembatan	288.508.000
			pengakuan aset atas sp2d yg blm cair	3.924.515.100
2	KEC SAPURAN	123.475.000	02.88.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	123.475.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

3	KEC WADASLINTANG	59.430.000	15.03.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	59.430.000
4	KEL WSB TIMUR	99.500.000	30.31.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	99.500.000
5	KEL MLIPAK	145.150.000	30.31.Belanja Modal Pavingisasi	145.150.000
6	KEL BUMIRESO	194.790.000	30.31.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	194.790.000
8	KEL WONOREJO	99.695.000	30.31.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	99.695.000
9	KEL LEKSONO	7.500.000	BM Konstruksi Jalan (keg 30.47) senderan jalan	7.500.000
10	KEL WONOROTO	29.993.000	30.21.Belanja modal jalan.	19.994.000
			30.21.Belanja modal konstruksi senderan Jalan	9.999.000
11	KEL KALIBEBER	29.240.000	15.05.Belanja modal jembatan	29.240.000
12	KEL MUDAL	249.015.000	30.31.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	249.015.000
13	KEL KALIKAJAR	149.222.000	30.31.Belanja modal konstruksi senderan Jalan	149.222.000
14	DISHUTBUN	197.405.000	2.01.Belanja modal pengadaan konstruksi jalan.	197.405.000
15	DISPARBUD	49.391.000	16.48.BM konstruksi jalan bukit sidengkeng	49.391.000
	JUMLAH	45.891.483.418		

Mutasi kredit sebesar Rp111.671.762.179,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	111.323.465.706	kapitalisasi biaya umum ats bm jalan dan jembatan	158.720.000
			mutasi kredit jalan ke aset lain-lain	83.612.607.295
			penghapusan jalan dan jembatan tahap ke 2	413.395.152
			penghapusan jalan, rigasi dan jaringan ta 2014	27.138.743.259
2	KEL KALIANGET	348.296.473	penghapusan jalan dan jembatan	348.296.473
	JUMLAH	111.671.762.179		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

b. Bangunan Air (Irigasi) Rp112.587.058.899,00 Rp104.535.872.048,00

Nilai Bangunan Air per 31 Desember 2014 sebesar Rp112.587.058.899,00 Koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
104.535.872.048	379.131.351	-	7.672.055.500	-	112.587.058.899

Koreksi debit sebesar Rp379.131.351,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	KEL WONOROTO	35.080.720	rekas dari jaringan ke bangunan air/irigasi	35.080.720
2	DISHUTBUN	85.506.000	rekas jaringan ke bangunan air	85.506.000
3	DISPARBUD	258.544.631	rekas 16.08.BM Kelengkapan Gedung (t.menjer)	5.383.242
			rekas 16.22.BM Bangunan Wisata (Sikunir)	31.189.436
			16.44.BM Bang Wisata Air panas Somogede ke BA	99.639.000
			rekas 16.52.BM Bang Wisata trap jalan kawis dieng	122.332.953
	JUMLAH	379.131.351		



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi debit sebesar Rp7.672.055.500,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DPU	6.726.531.500	24.15.Belanja modal Pengadaan jaringan irigasi 144.741.800
			24.16.Belanja modal Pengadaan jaringan irigasi 732.667.600
			24.17.Belanja modal Pengadaan jaringan irigasi 1.809.623.000
			30.03.Belanja modal Pengadaan jaringan air bersih 1.589.623.000
			30.09.Belanja modal Pengadaan jaringan air bersih 251.214.600
			30.25.Belanja modal Pengadaan konstruksi jaringan 430.430.500
			30.26.Belanja modal Pengadaan konstruksi bendungan 143.793.000
			pengakuan aset atas sp2d yg blm cair 1.624.438.000
2	KEL KRAMATAN	149.592.000	30.31.5.2.3.26.12.Belanja Modal Bangunan Senderan 149.592.000
3	KEL WONOROTO	9.998.000	30.21.Belanja Modal Pengadaan jaringan Air Limbah 9.998.000
4	DISHUTBUN	785.934.000	16.09.Belanja modal Pengadaan konstruksi bendungan 126.581.000
			16.17.Belanja Modal Bangunan Sumur Resapan 153.709.000
			16.18.Belanja Modal Pembangunan Saluran Drainase 151.177.000
			16.19.Belanja modal Pengadaan konstruksi bendungan 281.905.000
			16.20.Belanja Modal Pembangunan Saluran Drainase 72.562.000
	JUMLAH	7.672.055.500	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

c. Instalasi

Rp13.634.807.884,00

Rp12.481.010.862,00

Nilai Aset Instalasi per 31 Desember 2014 sejumlah Rp13.634.807.884,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
12.481.010.862	-	54.714.000	1.282.456.000	73.944.978	13.634.807.884

Koreksi kredit sebesar Rp54.714.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	SETWAN	48.749.000	02.71.Belanja modal Pengadaan instalasi listrik 48.749.000
2	DISPERTAN	5.965.000	reklas Belanja Modal Pengadaan Telepon PABX ke alat studio dan komunikasi 5.965.000
	JUMLAH	54.714.000	

Mutasi debit sebesar Rp1.282.456.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DINKES	1.129.842.000	21.24.5.2.3.23.09.BM Pengadaan jaringan Air Limbah 23.838.000
			bm kegiatan 16.09 ta 2014 1.106.004.000
2	BLH	97.900.000	reklas bangunan ke instalasi 97.900.000
3	SETWAN	48.749.000	reklas 02.71.BM instalasi listrik ke gedung 48.749.000
4	DISPERTAN	5.965.000	Belanja Modal Pengadaan Telepon PABX (BM Instalasi listrik dan telepon) 5.965.000
	JUMLAH	1.282.456.000	

Mutasi kredit sebesar Rp73.944.978,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DINKES	23.838.000	Kapitalisasi biaya umum instalasi 23.838.000
2	KEL KALIANGET	50.106.978	penghapusan instalasi 50.106.978
	JUMLAH	73.944.978	



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

31 Desember 2014

31 Desember 2013

d. Jaringan

Rp19.289.187.140,00

Rp11.896.257.434,00

Nilai Aset Jaringan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp11.896.257.434,00 dengan koreksi dan mutasi selama Tahun 2014:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
11.896.257.434	-	319.707.720	7.712.637.426	-	19.289.187.140

Koreksi kredit sebesar Rp319.707.720,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	KEL WONOROTO	35.080.720	rekas dari jaringan ke bangunan air/irigasi	35.080.720
2	DISNAKAN	199.121.000	rekas 20.04.BM Pengadaan Kolam dr jaringan ke gdg	199.121.000
3	DISHUTBUN	85.506.000	rekas jaringan ke bangunan air	85.506.000
	JUMLAH	319.707.720		

Mutasi debet sebesar Rp7.712.637.426,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	7.513.516.426	24.14.Belanja modal Pengadaan jaringan irigasi	3.292.435.826
			30.27.Belanja Modal Pengadaan jaringan Air Limbah	289.206.000
			30.28.Belanja modal Pengadaan instalasi listrik	106.930.000
			2.03.1.Belanja modal Pengadaan instalasi listrik	3.824.944.600
2	DISNAKAN	199.121.000	20.04.5.2.3.23.01.Belanja modal Pengadaan Kolam	199.121.000
	JUMLAH	7.712.637.426		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

5) Aset Tetap Lainnya

Rp67.201.005.784,00

Rp77.918.031.966,00

Aset Tetap Lainnya Tahun 2014 sebesar Rp67.201.005.784,00 mengalami penurunan sebesar Rp10.717.026.182,00 atau 15,95% dari Tahun 2013 sebesar Rp77.918.031.966,00. Penurunan sebesar Rp10.717.026.182,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1	Belanja Modal	Rp5.721.431.047,00
2	Reklas ke akun lain	(Rp12.918.471.954,00)
3	Reklas dari akun lain	Rp208.649.240,00
4	Serah terima	Rp267.453.570,00
5	Lebih catat di KIB E	(Rp3.996.088.085,00)
	Jumlah	(Rp10.717.026.182,00)

Penjelasan tentang kenaikan dan penurunan asset selama tahun 2014 adalah sebagai berikut :

1. Penambahan belanja modal tahun 2014 sebesar Rp5.721.431.047,00

Realisasi BM Peralatan dan Mesin sesuai LRA TA 2014 sebesar Rp5.721.431.047,00

Penambahan aset yang berasal dari BM TA 2014 sebesar Rp5.721.431.047,00

Selisih penambahan Rp0,00

2. Pengurangan yang berasal dari reklas ke akun lain sebesar Rp12.918.471.954,00

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN	
1	DIKPORA	Rp12.881.590.954,00	rekas buku milik sekolah swasta ke aset lain-lain	Rp12.780.181.954,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

			rekas barang bercorak seni sekolah swasta ke aset lain-lain	Rp101.409.000,00
2	DISPARBUD	Rp36.881.000,00	rekas barang bercorak seni sekolah swasta ke alat kantor dan rt	Rp36.881.000,00
		Rp12.918.471.954,00		

3. Penambahan berasal dari rekas akun lain sebesar Rp208.649.240,00 :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN	
1	DISPARBUD	Rp208.649.240,00	rekas 15.36.BM Pengadaan Bangunan Wisata ke barang bercorak seni	Rp109.714.240,00
			rekas dari gedung ke atr	Rp98.935.000,00

4. Penambahan yang berasal dari Serah terima sebesar Rp267.453.570,00 :

SKPD	NILAI	KETERANGAN
DIKPORA	Rp267.453.570,00	serah terima buku dari dana BOS dan Komite Sekolah Rp262.644.170,00 Bantuan buku dari karyawan BRI Rp4.809.400,00

5. Pengurangan yang berasal dari lebih catat di KIB E sebesar Rp3.996.088.085,00 :

SKPD	NILAI	KETERANGAN
DIKPORA	Rp3.996.088.085,00	Koreksi lebih catat buku Balai pustaka sesuai putusan no:59/Pid.Sus/2011/PN.Tipikor.Smg

Sedangkan koreksi dan mutasi aset tetap lainnya adalah sebagai berikut :

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	75.878.930.031	-	12.780.181.954	5.839.789.617	3.996.088.085	64.942.449.609
2.	Barang Bercorak Seni dan Budaya	2.039.101.935	109.714.240	138.290.000	149.095.000	-	2.159.621.175
3.	Aset Tetap Renovasi	-	98.935.000	-	-	-	98.935.000
	JUMLAH	77.918.031.966	208.649.240	12.918.471.954	5.988.884.617	3.996.088.085	67.201.005.784

31 Desember 2014

31 Desember 2013

a. Buku dan Kepustakaan Rp64.942.449.609,00 Rp75.878.930.031,00

Nilai Aset Buku dan Kepustakaan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp64.942.449.609,00 berasal dari Buku dan Kepustakaan dari Satuan Kerja Perangkat Daerah. Adapun mutasi debit dan kredit Aset Buku dan Kepustakaan selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
75.878.930.031	-	12.780.181.954	5.839.789.617	3.996.088.085	64.942.449.609

Nilai Aset Buku dan Kepustakaan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp64.942.449.609,00 terdapat pada Satuan Kerja Perangkat Daerah sebagai berikut:

NO	SKPD	SALDO PER 31 DES 2014	SALDO PER 31 DES 2013
1	DIKPORA	62.972.260.456	74.052.009.678
2	RSUD SETJONEGORO	425.000	425.000
3	SETDA	39.173.000	39.173.000
4	SETWAN	202.052.250	158.560.500
5	KEC KERTEK	1.700.000	1.700.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	SALDO PER 31 DES 2014	SALDO PER 31 DES 2013
6	KEC LEKSONO	25.382.271	25.382.271
7	KEC KALIKAJAR	810.000	810.000
8	KEC SAPURAN	1.245.000	1.245.000
9	KEL SELOMERTO	2.250.000	2.250.000
10	KEL WONOROTO	1.862.000	1.862.000
11	KEL WADASLINTANG	2.197.000	2.197.000
12	KANTOR PERPUSTAKAAN	1.666.612.632	1.566.835.582
13	DISNAKAN	1.080.000	1.080.000
14	DISHUTBUN	400.000	400.000
15	DISPARBUD	25.000.000	25.000.000
	JUMLAH	64.942.449.609	75.878.930.031

Koreksi kredit sebesar Rp12.780.181.954,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	12.780.181.954	Reklas buku milik sekolah swasta ke aset lainnya 12.780.181.954
	JUMLAH	12.780.181.954	

Mutasi debit sebesar Rp5.839.789.617,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	5.696.520.817	16.100.Belanja modal Pengadaan buku 2.692.044.000,00
			16.101.Belanja modal Pengadaan buku 677.561.539,00
			16.131.Belanja Modal Sarana Prasarana Perpustakaan 276.689.500,00
			16.132.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 130.674.000,00
			16.80.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 12.527.000,00
			16.81.Belanja modal Pengadaan buku 818.385.000,00
			17.110.Belanja modal Pengadaan buku 62.046.000,00
			17.117.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 214.947.600,00
			17.13.Belanja modal Pengadaan buku 165.592.000,00
			17.14.Belanja modal Pengadaan buku 211.327.400,00
			17.80.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 9.281.500,00
			17.96.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 157.991.708,00
			BUku Perpustakaan dari dana BOS dan komite 262.644.170,00
			Buku Perpustakaan dari sumbangan kary BRI 4.809.400,00
2	SETWAN	43.491.750	15.11.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 43.491.750,00
3	KANTOR PERPUSTAKAAN	99.777.050	21.16.Belanja Modal Pengadaan Bahan Pustaka 99.777.050,00
	JUMLAH	5.839.789.617	

Mutasi debit sebesar Rp3.996.088.085,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DIKPORA	3.996.088.085	Koreksi lebih catat buku Balai pustaka sesuai putusan no:59/Pid.Sus/2011/PN.Tipikor.Smg 3.996.088.085,00
	JUMLAH	3.996.088.085	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

b. Barang Bercorak

Kesenian, Kebudayaan Rp2.159.621.175,00 Rp2.039.101.935,00

Nilai Aset Barang Bercorak Kesenian Kebudayaan per 31 Desember 2014 sejumlah Rp2.159.621.175,00 Jumlah tersebut merupakan saldo per 31 Desember 2013 Rp2.039.101.935,00 dengan mutasi sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
2.039.101.935	109.714.240	138.290.000	149.095.000	-	2.159.621.175

Koreksi debit sebesar Rp109.714.240,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DISPARBUD	109.714.240	rekas 15.36.BM Pengadaan Bangunan Wisata	109.714.240,00
	JUMLAH	109.714.240		

Koreksi kredit sebesar Rp138.290.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	101.409.000	Reklas brg seni ke aset lainnya -sklh swasta	101.409.000,00
2	DISPARBUD	36.881.000	rekas dr barang bercorak seni ke alat kantor	36.881.000,00
	JUMLAH	138.290.000		

Mutasi debit sebesar Rp149.095.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	SETDA	149.095.000	17.06.Belanja Modal Pengadaan Perit Marching Band	149.095.000,00
	JUMLAH	149.095.000		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

c. Aset Tetap Renovasi Rp98.935.000,00 Rp0,00
(ATR)

Nilai Aset Tetap Renovasi per 31 Desember 2014 sejumlah Rp98.935.000,00. Aset tetap renovasi yaitu biaya renovasi atas aset tetap yang bukan miliknya, dan biaya partisi suatu ruangan kantor yang bukan miliknya. Jumlah Aset tetap renovasi sebesar Rp98.935.000,00 terdapat di Dinas Pariwisata dan Kebudayaan yang berupa :

1	Belanja rehab rumah genset	Rp35.149.000,00
2	Belanja Rehab lantai keramik gedung kantor	Rp4.525.000,00
3	Belanja Paving halaman gedung kantor	Rp59.261.000,00
	Jumlah	Rp98.935.000,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

d. Konstruksi Dalam Rp11.258.954.963,00 Rp0,00
Pengerjaan

Nilai Konstruksi dalam Pengerjaan per 31 Desember 2014 sebesar Rp11.258.954.963,00. 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 terdapat pada Satuan Kerja Perangkat Daerah sebagai berikut :

NO	SKPD	SALDO PER 31/12/2014	KEGIATAN	
1	DINKES	7.652.267.240	16.76.5.2.3.26.01.Belanja modal gedung kantor Rawat Inap Puskesmas Kaliwiro	7.652.267.240,00
2	DPU	214.701.000	24.22 Belanja Modal Taman (Masjid Jami')	214.701.000,00
3	SETDA	2.201.837.773	02.59.Belanja modal rehab pendopo	2.201.837.773,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

4	KEC KERTEK	198.340.000	02.03.Belanja Modal Bangunan kantor	198.340.000
5	KEC KEJAJAR	196.176.000	02.03.Belanja modal Pengadaan pendopo	196.176.000,00
6	KEC KALIBAWANG	199.810.500	02.03.Belanja modal pendopo kecamatan (KDP)	199.810.500,00
7	KEL KRAMATAN	199.546.000	30.30.BM Pembangunan Lapangan, GOR (KDP)	199.546.000,00
8	KEL LEKSONO	198.373.000	Reklas dari Bangunan gedung ke KDP (keg 02.42)	198.373.000,00
9	KEL WADASLINTANG	197.903.450	02.03.Belanja modal gedung kantor (KDP)	197.903.450,00
	JUMLAH	11.258.954.963		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

e. Akumulasi Penyusutan

Rp,00

Rp0,00

Nilai Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2014 sebesar Rp0,00. Hal tersebut disebabkan Pemerintah Kabupaten Wonosobo belum menetapkan kebijakan akuntansi mengenai penyusutan terhadap aset tetap.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

D. DANA CADANGAN

Rp13.659.745.156,00

Rp6.083.252.580,00

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 Rp13.659.745.156,00 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 Rp13.659.745.156,00 berasal dari saldo awal Per 31 Desember 2013 sebesar Rp6.083.252.580,00 ditambah pembentukan dana cadangan yang telah dianggarkan pada pembiayaan pengeluaran sebesar Rp7.000.000.000,00 dan direalisasi melalui pencairan SP2D Nomor 02776/LS/1.20.05 tanggal 2 Desember 2014 sebesar Rp7.000.000.000,00 ditambah jasa penyimpanan dari Dana Cadangan Tahun sebesar Rp576.492.576,00.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

E. ASET LAINNYA

Rp136.695.466.883,00

Rp11.186.043.242,00

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:

- 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.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Nilai Aset Lainnya per 31 Desember 2014 sebesar Rp136.695.466.883,00 terdiri dari:

1) Aset Tak Berwujud	Rp3.188.503.319,00
2) Aset Lain-lain	Rp132.109.963.564,00
3) Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	Rp1.397.000.000,00
Jumlah	Rp136.695.466.883,00

Aset Lainnya Tahun 2014 sebesar Rp136.695.466.883,00 mengalami kenaikan sebesar Rp125.509.423.641,00 dari Tahun 2013 sebesar Rp11.186.043.242,00. Kenaikan sebesar Rp125.509.423.641,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

1	Reklas dari akun lain	Rp19.365.263.769,00
2	Dari Belanja Barang dan Jasa	Rp59.559.000,00
3	Penghapusan/ hibah /	(Rp2.883.767.685,00)
4	Lebih catat	(Rp3.712.152.087,00)
5	Kurang catat	Rp112.680.520.644,00
	Jumlah	Rp125.509.423.641,00

Penjelasan tentang kenaikan dan penurunan aset lainnya adalah sebagai berikut :

1. Penambahan berasal dari reklas akun lain sebesar Rp19.365.263.769,00 :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DIKPORA	Rp19.351.842.920,00	Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya terdiri : Rp518.239.286,00 alat kantor dan rumah tangga Rp403.494.886,00 alat studio dan komunikasi Rp14.963.400,00 alat kedokteran Rp490.000,00 alat laboratorium Rp99.291.000,00 Reklas alat berat ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Rp1.176.206.630,00 Reklas brg seni ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Rp101.409.000,00 Reklas bukuke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Rp12.780.181.954,00 Reklas gedung ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Rp4.662.222.717,00 Reklas gedung ke aset lainnya dari UPTD Rp113.583.333,00
2	KEL WRINGINANOM	Rp9.000.000,00	Reklas alat kantor ke aset lain2 atas kehilangan lap top dan camera Rp9.000.000,00
3	DISPARBUD	Rp4.420.849,00	reklas dari peralt kantor ke atb (website pariwisata) Rp4.420.849,00
	Jumlah	Rp19.365.263.769,00	

2. Penambahan berasal dari belanja barang dan jasa sebesar Rp59.559.000,00 :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DISHUBKOMINFO	Rp14.500.000,00	Aplikasi Sistem Informasi pengendalian Menara Telekomunikasi
2	SETDA	Rp45.059.000,00	Aplikasi Administrasi Pembangunan
		Rp59.559.000,00	

3. Pengurangan berasal dari penghapusan barang dan jasa sebesar Rp2.883.767.685,00 :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DINKES	Rp182.698.613,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
2	RSUD SETJONEGORO	Rp151.600.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
3	DPU	Rp27.100.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
4	BAPPEDA	Rp66.913.713,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
5	DISKOP DAN UMKM	Rp562.170,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
6	KESBANGPOLINMAS	Rp75.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
7	SATPOL	Rp23.028.286,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
8	SETDA	Rp945.429.162,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
9	KPPT	Rp40.545.294,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

10	KEC SELOMERTO	Rp61.621.702,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
11	KEC LEKSONO	Rp35.918.845,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
12	KEC KEPIL	Rp60.569.100,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
13	KEL TAWANGSARI	Rp130.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
14	KEL KERTEK	Rp84.402.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
15	KEL KALIBEBER	Rp3.500.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
16	KEL WADASLINTANG	Rp325.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
17	DISPERTAN	Rp281.588.338,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
18	DISNAKAN	Rp913.950.462,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
19	DISHUTBUN	Rp3.810.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
	JUMLAH	Rp2.883.767.685,00	

4. Pengurangan berasal dari lebih catat di aset lain-lain sebesar Rp3.712.152.087,00 :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	SETWAN	Rp19.576.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
2	KEC KERTEK	Rp18.544.000,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
3	DISPERINDAG	Rp3.674.032.087,00	Penghapusan aset lain-lain th 2014
			reklas bot ke aset tetap -gedung
		Rp3.712.152.087,00	

5. Penambahan berasal dari kurang catat di aset lain-lain sebesar Rp112.680.520.644,00 :

NO	SKPD	NILAI	KETERANGAN
1	DPU	Rp83.612.607.295,00	usulan penghapusan jalan dan jembatan
2	BKB	Rp10.250.000,00	usulan penghapusan alat kantor dan rt
3	DISKOP DAN UMKM	Rp11.400.000,00	usulan penghapusan alat kantor dan rt
4	DISPERINDAG	Rp29.046.263.349,00	usulan gedung dan bangunan atas kebakaran pasar induk wonosobo
		Rp112.680.520.644,00	

Sedangkan koreksi dan mutasi selama tahun 2014 adalah sebagai berikut :

NO	ASET LAINNYA	SALDO AWAL	KOREKSI		MUTASI		SALDO AKHIR
		(Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	(Rp)
1.	Aset Tidak Berwujud	3.124.523.470	4.420.849	-	59.559.000	-	3.188.503.319
2.	Aset Lain-lain	2.997.703.772	19.360.842.920	-	131.486.006.313	2.929.103.772	150.915.449.233
3.	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	5.063.816.000	-	-	-	3.666.816.000	1.397.000.000
	JUMLAH	11.186.043.242	19.365.263.769	-	131.545.565.313	6.595.919.772	155.500.952.552

Penjelasan koreksi dan mutasi masing-masing akun adalah sebagai berikut :

31 Desember 2014

31 Desember 2013

1) Aset Tak Berwujud

Rp3.188.503.319,00

Rp3.124.523.470,00

Nilai Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2014 sebesar Rp3.188.503.319,00. Jumlah tersebut berupa *software* (sistem aplikasi komputer) yang dimiliki Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan koreksi dan mutasi di Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014(Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
3.124.523.470	4.420.849	-	59.559.000	-	3.188.503.319



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Koreksi debit Tahun 2014 sebesar Rp4.420.849,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DISPARBUD	4.420.849	Reklas dari BM Peralatan Kantor ke ATB berupa Website Pariwisata 4.420.849
	JUMLAH	4.420.849	

Mutasi debit Tahun 2014 sebesar Rp59.559.000,00 berasal dari:

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan
1	DISHUBKOMINFO	14.500.000	Aplikasi Sistem Informasi pengendalian Menara Telekomunikasi 14.500.000
2	SETDA	45.059.000	Aplikasi Administrasi Pembangunan 45.059.000
	JUMLAH	59.559.000	

Aset tak Berwujud sebesar Rp4.420.849,00 terdiri dari :

NO	SKPD	SALDO PER 31 DES 2014	KETERANGAN
1	DIKPORA	74.191.000	Aplikasi Arsip Aktif 74.191.000
2	DINKES	510.177.400	Simpus dan Simkeu 470.000.000
			SIM Pengelolaan Barang 40.177.400
3	RSUD SETJONEGORO	74.470.000	SIM RS 74.470.000
4	BAPPEDA	2.700.000	
5	DISHUBKOMINFO	105.387.057	Sistem Manajemen Angkutan 23.877.057
			Sistem Pengujian Kendaraan 67.010.000
			Aplikasi Sistem Informasi pengendalian Menara Telekomunikasi 14.500.000
6	DISDUKPIL	134.515.826	SIMDUK 116.765.826
			e-KTP 17.750.000
7	DISKOP DAN UMKM	51.916.087	Software SIKUMKM DATABASE 51.916.087
8	SETDA	399.179.000	Aplikasi Penanaman Modal -Perekonomian 4.000.000
			serah terima pd SOTK 2008 dr kantor arsip dan pde 282.020.000
			Software GIS 65.000.000
			Software billing system 3.100.000
			Aplikasi Administrasi Pembangunan 45.059.000
9	DPPKAD	1.280.959.400	Aplikasi Valid 49 193.954.300
			Aplikasi SAKD 198.066.000
			Aplikasi SIMBADA 47.448.000
			SIPKD Modul Pendapatan 49.300.000
			SIPKD Modul Aset 49.280.000
			SIPKD Modul Gaji 49.500.000
			Software Oracle 103.182.000
			Microsoft Windows Server 2008 SE 11.464.000
			Microsoft Windows 7 Home Premium 13.068.000
			Software Oracle 252.726.100
			Internet Developer 80.438.600
			Map Info 33.141.900
			Symantec Anti Virus 3.140.500
			Software Aplikasi PBB P2 196.250.000



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

NO	SKPD	SALDO PER 31 DES 2014	KETERANGAN
10	BKD	100.437.700	SIMPEG 72.600.000 Software alih media/e-filing 27.837.700
11	INSPEKTORAT	47.218.000	Aplikasi Simwas 47.218.000
12	KPPT	89.329.000	Aplikasi pendukung SPIPISE 39.401.000 Aplikasi pendukung SPIPISE 49.928.000
13	KEC WSB	49.665.000	Simdes 49.665.000
14	KEC LEKSONO	37.100.000	Simdes 37.100.000
15	KEC GARUNG	44.786.000	Simdes 44.786.000
16	KEC KALIKAJAR	63.784.000	Simdes 63.784.000
17	KEC SAPURAN	50.772.000	Simdes 50.772.000
18	KANTOR ARSIP	67.495.000	Aplikasi Data Base Informasi Kearsipan (2008) 18.625.000 SIM Arsip aktif (2012) 30.970.000 SIM Arsip In Aktif (2013) 17.900.000
19	DISPARBUD	4.420.849	Website Pariwisata 4.420.849
	JUMLAH	3.188.503.319	

31 Desember 2014

31 Desember 2013

2) Aset Lain-lain

Rp132.109.963.564,00 Rp2.997.703.772,000

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.

Adapun rinciannya sebagai berikut:

1	DIKPORA	19.352.042.920	Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya terdiri : alat kantor dan rumah tangga Rp403.494.886,00 alat studio dan komunikasi Rp14.963.400,00 alat kedokteran Rp490.000,00 alat laboratorium Rp99.291.000,00 Reklas alat berat ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Reklas brg seni ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Reklas bukuke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Reklas gedung ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta) Reklas gedung ke aset lainnya dari UPTD Reklas hewan ternak dan tanaman th 2013	518.239.286 1.176.206.630 101.409.000 12.780.181.954 4.662.222.717 113.583.333 200.000
2	DPU	83.612.607.295	Mutasi kredit atas usulan penghapusan jalan dan jembatan	83.612.607.295
3	BKB	10.250.000	Mutasi kredit atas usulan penghapusan alat kantor dan rt	10.250.000
4	DISKOP DAN UMKM	11.400.000	Mutasi kredit atas usulan penghapusan alat kantor dan rt	11.400.000
5	KEL WRINGINANOM	9.000.000	Reklas alat kantor ke aset lain2 atas kehilangan lap top dan camera	9.000.000
6	DISNAKAN	68.400.000	Reklas Alat angkutan ke aset lain-lain	68.400.000
7	DISPERINDAG	29.046.263.349	Mutasi kredit atas usulan penghapusan gedung dan bangunan atas kebakaran gedung pasar induk wonosobo	29.046.263.349
	JUMLAH	132.109.963.564		



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Nilai aset lain-lain per 31 Desember 2014 sebesar Rp132.109.963.564,00 dengan koreksi selama Tahun 2014 sebagai berikut:

SALDO PER 31 DES 2013 (Rp)	KOREKSI		MUTASI		SALDO PER 31 DES 2014(Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
2.997.703.772	19.360.842.920	-	112.680.520.644	2.929.103.772	132.109.963.564

Koreksi debit dan mutasi debit selama Tahun 2014 merupakan reklas dari aset tetap maupun aset tak berwujud ke aset lain-lain sebagai usulan penghapusan dari daftar barang daerah sedangkan mutasi kredit merupakan penghapusan aset lain-lain di tahun 2014 dapat dijelaskan sebagai berikut :

Koreksi debit sebesar Rp19.360.842.920,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DIKPORA	19.351.842.920	Reklas Peralat & mesin ke aset lainnya terdiri :	518.239.286
			alat kantor dan rumah tangga Rp403.494.886,00	
			alat studio dan komunikasi Rp14.963.400,00	
			alat kedokteran Rp490.000,00	
			alat laboratorium Rp99.291.000,00	
			Reklas alat berat ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta)	1.176.206.630
			Reklas brg seni ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta)	101.409.000
			Reklas bukuke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta)	12.780.181.954
			Reklas gedung ke aset lainnya (hibah ke sekolah swasta)	4.662.222.717
			Reklas gedung ke aset lainnya dari UPTD	113.583.333
2	KEL WRINGINANOM	9.000.000	Reklas alat kantor ke aset lain2 atas kehilangan lap top dan camera	9.000.000
	JUMLAH	19.360.842.920		

Mutasi sebesar Rp112.680.520.644,00 berasal dari :

NO	SKPD	Nilai (Rp)	Keterangan	
1	DPU	83.612.607.295	Mutasi kredit atas usulan penghapusan jalan dan jembatan	83.612.607.295
2	BKB	10.250.000	Mutasi kredit atas usulan penghapusan alat kantor dan rt	10.250.000
3	DISKOP DAN UMKM	11.400.000	Mutasi kredit atas usulan penghapusan alat kantor dan rt	11.400.000
4	DISPERINDAG	29.046.263.349	Mutasi kredit atas usulan penghapusan gedung dan bangunan atas kebakaran gedung pasar induk wonosobo	29.046.263.349
	JUMLAH	112.680.520.644		

Mutasi kredit sebesar Rp2.929.103.772,00 berasal dari :

1	DINKES	182.698.613	Penghapusan aset lain-lain th 2014	182.698.613
2	RSUD SETJONEGORO	151.600.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	151.600.000
3	DPU	27.100.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	27.100.000
4	BAPPEDA	66.913.713	Penghapusan aset lain-lain th 2014	66.913.713
5	DISKOP DAN UMKM	562.170	Penghapusan aset lain-lain th 2014	562.170
6	KESBANGPOLINMAS	75.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	75.000
7	SATPOL	23.028.286	Penghapusan aset lain-lain th 2014	23.028.286
8	SETDA	945.429.162	Penghapusan aset lain-lain th 2014	945.429.162
9	SETWAN	19.576.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	19.576.000
10	KPPT	40.545.294	Penghapusan aset lain-lain th 2014	40.545.294
11	KEC KERTEK	18.544.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	18.544.000
12	KEC SELOMERTO	61.621.702	Penghapusan aset lain-lain th 2014	61.621.702
13	KEC LEKSONO	35.918.845	Penghapusan aset lain-lain th 2014	35.918.845



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

14	KEC KEPIL	60.569.100	Penghapusan aset lain-lain th 2014	60.569.100
15	KEL TAWANGSARI	130.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	130.000
16	KEL KERTEK	84.402.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	84.402.000
17	KEL KALIBEBER	3.500.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	3.500.000
18	KEL WADASLINTANG	325.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	325.000
19	DISPERTAN	281.588.338	Penghapusan aset lain-lain th 2014	281.588.338
20	DISNAKAN	913.950.462	Penghapusan aset lain-lain th 2014	913.950.462
21	DISHUTBUN	3.810.000	Penghapusan aset lain-lain th 2014	3.810.000
22	DISPERINDAG	7.216.087	Penghapusan aset lain-lain th 2014	7.216.087
	JUMLAH	2.929.103.772		

31 Desember 2014

31 Desember 2013

3) Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Rp1.397.000.000,00

Rp5.063.816.000,00

Nilai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2014 sebesar Rp1.397.000.000.00. Jumlah tersebut berupa BOT (*Built Operate Transfer*) /BGS (Bangun Guna Serah) terdiri dari 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. Penurunan sebesar Rp3.666.816.000,00 berasal dari koreksi debit Kemitraan dengan Pihak ketiga berupa BGS 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 yang telah diserahkan kembali ke Pemerintah Kabupaten Wonosobo sesuai dengan tanggal jatuh tempo sehingga menambah akun gedung dan bangunan sebesar Rp3.666.816.000,00. 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 dan jatuh tempo tanggal 11 Maret 2014.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

5.1.2 KEWAJIBAN

Rp12.685.044.959,00

Rp2.173.369.329,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

A. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Rp12.685.044.959,00

Rp2.173.369.329,00

1. Kewajiban jangka pendek berupa utang PFK atas kewajiban pajak yang belum disetorkan ke Kas Negara: Rp51.400.404,00
2. Pendapatan diterima dimuka Rp0,00
3. Kewajiban Jangka pendek lainnya berupa utang belanja Rp12.633.644.555,00

Jumlah Kewajiban Jangka Pendek

Rp12.685.044.959,00

Kewajiban jangka pendek berupa utang PFK Tahun 2014 adalah sebagai berikut:

No.	SKPD	Saldo 31/12/2013 (Rp)	Saldo 31/12/2014(Rp)
1.	Kesbang	750.000,00	0,00
2.	Setda	4.743.230,00	0,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

3.	Dishutbun	1.092.136,00	1.475.473,00
4.	DPU	24.349.854,00	0,00
5.	Bapermasdes	1.005.550,00	0,00
6.	Disnakertrans	12.923.569,00	961.272,00
7.	DINKES	12.992.622,00	6.668.672,00
8.	DPPKAD	5.250.667,00	1.132.860,00
9.	Satpol PP	8.377.392,00	0,00
10.	Dipertan	5.718.006,00	0,00
11.	Kec.Watunalang	0,00	160.000,00
12.	Dispertan	0,00	973.174,00
13.	Dikpora	0,00	40.028.953,00
14.	Dinas Sosial	0,00	0,00
	Jumlah	77.203.026,00	51.400.404,00

Mutasi utang jangka pendek Tahun 2013 adalah sebagai berikut:

No.	SKPD	Saldo 31/12/2013 (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Saldo 31/12/2014 (Rp)
1.	RSUD Setjonegoro Utang Obat dan perbekalan kesehatan	943.139.583,00	943.139.583,00	3.069.198.911,00	3.069.198.911,00
2.	Dinas Kesehatan Utang Belanja (utang jasa persalinan normal di 9 pusk)	0,00	0,00	125.955.750,00	125.955.750,00
3.	DPU Utang Belanja	34.904.400,00	34.904.400,00	9.123.607.846,00	9.123.607.846,00
4.	DPPKAD Utang dari klaim jamkesmas yg belum dibayar	1.118.122.320,00	1.118.874.832,00	53.084.560,00	52.332.048,00
5.	Kec. Sapuran Utang Belanja	0,00	0,00	23.888.000,00	23.888.000,00
6.	Kec. Sukoharjo Utang Belanja	0,00	0,00	72.400.000,00	72.400.000,00
7.	Kec. Selomerto Utang Belanja	0,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00
8.	Dinkes Utang Belanja	0,00	0,00	48.015.000,00	48.015.000,00
9.	Dikpora Utang Belanja	0,00	0,00	69.720.000,00	69.720.000,00
10.	Disnakan Utang Belanja	0,00	0,00	39.527.000,00	39.527.000,00
	Jumlah	2.096.166.303,00	2.096.918.815,00	12.371.847.067,00	12.633.644.555,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

5.1.3 EKUITAS DANA

Rp2.653.864.687.890,64 Rp2.466.211.953.096,26

31 Desember 2014

31 Desember 2013

A. EKUITAS DANA LANCAR

Rp336.941.285.070,87 Rp321.024.501.783,25

Nilai Ekuitas Dana Lancar per 31 Desember 2014 sebesar Rp336.941.285.070,87 terdiri atas akun-akun sebagai berikut:

- 1) Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) Rp327.766.817.462,00



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

2) Pendapatan yang Ditangguhkan		Rp16.251.490,00
a. Dari kas di Bendahara	Rp10.465.100,00	
Penerimaan Tahun 2014 sebesar		
b. Saldo giro per 31 Des 2014 yang	Rp 5.786.390,00	
belum disetor ke Kasda		
3) Cadangan Piutang		Rp11.157.992.426,00
4) Cadangan Persediaan		Rp10.633.868.247,87
5) Dana yang Harus Disediakan untuk		(Rp12.633.644.555,00)
Pembayaran Utang Jangka Pendek		
Jumlah		<u>Rp336.941.285.070,87</u>

Penjelasan atas masing-masing akun di atas sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
1) Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Rp327.766.817.462,00	Rp297.157.825.674,00

Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA) per 31 Desember 2014 sebesar Rp327.766.817.462,00 dengan perhitungan sebagai berikut:

- Realisasi Pendapatan Tahun Anggaran 2014	Rp 1.277.145.669.965,00
- Realisasi Belanja Tahun Anggaran 2014	Rp 1.220.323.640.367,00
Surplus (Defisit)	Rp 56.822.029.598,00
- Realisasi Penerimaan Pembiayaan TA 2014	Rp 297.208.756.864,00
- Realisasi Pengeluaran Pembiayaan TA 2014	Rp 26.263.969.000,00
- Realisasi Pembiayaan Netto	Rp 270.944.787.864,00
Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SiLPA)	Rp 327.766.817.462,00

Sisa tersebut terdiri dari:

1)	Kas di Kas Daerah	Rp301.355.964.273
	Kas di Bendahara Pengeluaran yang telah disetor ke kas daerah s.d. 10 Februari 2015	Rp749.191.194
2)	Kas di BLUD	Rp 24.902.067.340
3)	Kas di Bendahara Dana JKN	Rp 759.594.655
	Jumlah	Rp 327.766.817.462

	<u>31 Desember 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
2) Pendapatan yang Ditangguhkan	Rp16.251.490,00	Rp9.750.572,00

Pendapatan yang ditangguhkan per 31 Desember 2014 sebesar Rp16.251.490,00 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Per 31 Des 2013 (Rp)	MUTASI		Saldo Per 31 Des 2014 (Rp)
	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
9.750.572,00	9.750.572,00	16.251.490,00	16.251.490,00

Mutasi debit Tahun 2014 sebesar Rp16.251.490,00 berasal dari setoran saldo giro Tahun 2013 yang disetorkan di Tahun 2014 dan setoran dari pendapatan yang sudah dipungut tetapi sampai tanggal 31 Desember 2014 belum disetor ke Kas Daerah.



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Mutasi Kredit Tahun 2014 sebesar Rp16.251.490,00 berasal dari:

1.	Saldo giro yang sampai dengan 31 Desember 2014 belum disetorkan ke kas daerah yang berada di rekening giro Bendahara Pengeluaran	Rp103.175,00
2.	Jasa Giro di Rekening Bendahara Pengeluaran Dana JKN sampai dengan 31 Desember 2014 belum disetorkan ke kas daerah	Rp5.683.215,00
3.	Pendapatan Tahun 2014 yang belum disetorkan ke kas daerah sampai dengan 31 Desember 2014 dan masih dalam penguasaan Bendahara Penerimaan	Rp10.465.100,00
	Jumlah	Rp16.251.490,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

3) Cadangan Piutang

Rp11.157.992.426,00

Rp17.044.250.937,00

Cadangan Piutang per 31 Desember 2014 sebesar Rp11.157.992.426,00 terdiri atas:

(1)	Cadangan Piutang Pajak	Rp	5.615.681.462,00
(2)	Cadangan Piutang Retribusi	Rp	1.682.274.621,00
(3)	Cadangan Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	Rp	136.219.705,00
(4)	Cadangan Piutang Lainnya	Rp	3.723.816.636,00
	Jumlah	Rp	11.157.992.426,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

4) Cadangan Persediaan

Rp10.633.868.247,87

Rp8.908.840.903,25

Dengan koreksi dan mutasi sebagai berikut:

No.	CADANGAN PERSEDIAAN	SALDO 31-Des-13 (Rp)	KOREKSI 2014		MUTASI 2014		SALDO 31-Des-14 (Rp)
			DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	DEBET (Rp)	KREDIT (Rp)	
1.	Persediaan Benda Berharga	152.413.051,50	197.500,00	10.000,00	309.373.247,50	286.388.652,50	129.240.956,50
2.	Persediaan Hewan Ternak dan Tanaman	0	0	0	5.000.000,00	13.360.000,00	8.360.000,00
3.	Persediaan Bahan Pakai Habis / Material	1.237.126.842,00	0	0	6.996.697.906,00	7.246.329.770,00	1.486.758.706,00
4.	Persediaan Obat-obatan dan Alat Kesehatan	7.519.301.009,75	0	0	30.472.032.283,29	31.962.239.858,91	9.009.508.585,37
	JUMLAH	8.908.840.903,25	197.500,00	10.000,00	37.783.103.436,79	39.508.318.281,41	10.633.868.247,87

Cadangan Persediaan per 31 Desember 2013 Rp10.633.868.247,87 terdiri atas:

a)	Persediaan Benda Berharga	Rp	129.240.956,50
b)	Persediaan Hewan Ternak dan Tanaman	Rp	8.360.000,00
c)	Persediaan Bahan Pakai Habis/ Material	Rp	1.486.758.706,00
d)	Persediaan Obat-obatan dan Alat Kesehatan	Rp	9.009.508.585,37

Jumlah

Rp

10.633.868.247,87

31 Desember 2014

31 Desember 2013

5) Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek

(Rp12.633.644.555,00)

(Rp2.096.166.303,00)



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

Dana yang Harus Disediakan untuk Pembayaran Utang Jangka Pendek per 31 Desember 2014 berjumlah Rp12.633.644.555,00 merupakan Dana yang disediakan untuk pembayaran Utang Jangka Pendek Lainnya yang terdiri dari:

1	Hutang Pembelian Obat & bhn perbekalan kesehatan di RSUD Setjonegoro	Rp3.069.198.911,00
2	Hutang Belanja di DINKES	Rp125.955.750,00
3	Hutang Belanja di DPU	Rp9.123.607.846,00
4	Hutang Belanja di Kec. Sapuran	Rp23.888.000,00
5	Hutang Belanja di Kec. Sukoharjo	Rp72.400.000,00
6	Hutang Belanja di Kec. Selomerto	Rp9.000.000,00
7	Hutang Belanja di Dinkes	Rp48.015.000,00
8	Hutang Belanja di Dikpora	Rp69.720.000,00
9	Hutang Belanja di Disnakan	Rp39.527.000,00
10	Hutang Klaim Jamkesmas di DPPKAD	Rp52.332.048,00
	Jumlah	Rp12.633.644.555,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

**B. EKUITAS DANA
INVESTASI**

Rp2.303.263.657.663,77 Rp2.139.104.198.733,01

Ekuitas Dana Investasi per 31 Desember 2014 sebesar Rp2.303.263.657.663,77 terdiri atas akun-akun sebagai berikut:

1) Diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang	Rp	87.230.798.891,77
2) Diinvestasikan dalam Aset Tetap	Rp	2.079.337.391.889,00
3) Diinvestasikan dalam Aset Lainnya	Rp	136.695.466.883,00
Jumlah	Rp	<u>2.303.263.657.663,77</u>

Penjelasan atas akun-akun di atas sebagai berikut:

31 Desember 2014

31 Desember 2013

**1) Diinvestasikan dalam
Investasi Jangka Panjang**

Rp87.230.798.891,77 Rp53.822.167.721,01

Ekuitas Dana Investasi yang diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang per 31 Desember Ekuitas Dana Investasi yang diinvestasikan dalam Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2014 berjumlah Rp87.230.798.891,77.

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas dana dari investasi jangka panjang yang dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo per 31 Desember 2014 dalam bentuk investasi.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

**2) Diinvestasikan dalam
Aset Tetap**

Rp2.079.337.391.889,00 Rp2.074.095.987.770,00

Ekuitas Dana Investasi yang Diinvestasikan dalam Aktiva Tetap per 31 Desember 2014 berjumlah Rp2.079.337.391.889,00 merupakan ekuitas dana investasi dalam aktiva tetap sebagai berikut:



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun-tahun yang berakhir 2014 dan 2013
PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO

1) Tanah	Rp	280.229.470.364,00
2) Peralatan dan Mesin	Rp	291.686.855.269,00
3) Gedung dan Bangunan	Rp	683.208.425.978,00
4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp	745.752.679.531,00
5) Aset Tetap Lainnya	Rp	67.201.005.784,00
6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp	11.258.954.963,00
Jumlah	Rp	2.079.337.391.889,00

31 Desember 2014

31 Desember 2013

3) Diinvestasikan dalam Aset Lainnya

Rp136.695.466.883,00

Rp11.186.043.242,00

Ekuitas Dana Investasi yang diinvestasikan dalam Aset Lainnya per 31 Desember 2014 berjumlah Rp136.695.466.883,00 berupa :

(1) Aset Tak Berwujud	Rp	3.188.503.319,00
(2) Aset Lain-lain	Rp	132.109.963.564,00
(3) Bangun Guna Serah	Rp	1.397.000.000,00
Jumlah	Rp	136.695.466.883,00

Nilai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2014 sebesar Rp1.397.000.000.00. Jumlah tersebut berupa BOT (*Built Operate Transfer*) berupa Pembangunan Pasar Kertek dengan PT Jasinkar senilai Rp1.397.000.000,00.

31 Desember 2014

31 Desember 2013

C. EKUITAS DANA CADANGAN

Rp13.659.745.156,00

Rp6.083.252.580,00

Ekuitas Dana Cadangan per 31 Desember 2014 sebesar Rp13.659.745.156,00 merupakan ekuitas dana cadangan atas cadangan yang dibentuk oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo sampai dengan tanggal 31 Desember 2014 . Nilai tersebut berasal dari realisasi pembiayaan pengeluaran sebesar Rp13.000.000.000,00 dan jasa penyimpanan pada rekening Dana Cadangan sebesar Rp659.745.156,00.