



5.1.7. KOMPONEN - KOMPONEN LAPORAN ARUS KAS

Laporan Arus Kas menyajikan informasi arus penerimaan dan pengeluaran kas selama Tahun 2014 dan 2013 meliputi Arus Kas dari Aktivitas Operasi, Aktivitas Investasi Aset Non keuangan, Aktivitas Pembiayaan dan Aktivitas Non Anggaran dengan anggaran dan realisasi TA 2014 dan 2013, termasuk Sisa Lebih Perhitungan Anggaran (SILPA) tahun berkenaan, sebagai berikut:

Arus Kas dari :	Tahun 2014 (Rp)	Tahun 2013 (Rp)
(1) Aktivitas Operasi	240.030.087.155,00	293.197.188.325,00
(2) Aktivitas Investasi	(203.577.665.316,00)	(137.678.273.934,00)
(3) Aktivitas Pembiayaan	(26.213.037.810,00)	(14.943.905.300,00)
(4) Aktivitas Non Anggaran	(601.315.416,00)	23.571.619,00
Kenaikan/ Penurunan Kas	9.638.068.613,00	140.598.580.710,00
Saldo Awal Kas di BUD	291.717.895.660,00	151.119.314.950,00
Saldo Akhir Kas di BUD	301.355.964.273,00	291.717.895.660,00
Saldo Awal Kas di BLUD	5.292.054.236,00	4.732.218.441,00
Saldo Akhir Kas di BLUD	24.902.067.340,00	5.292.054.236,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	794.026.101,00	232.886.976,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	10.465.100,00	1.942.400,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD	0,00	0,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran Dana JKN	771.946.542,00	0,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan Dana JKN	-	0,00
Saldo Akhir Kas	327.834.469.356,00	297.244.779.272,00

Realisasi masing-masing jenis pembiayaan TA 2014 dan 2013, dapat disajikan sebagai berikut:

1. Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus kas bersih aktivitas operasi surplus sebesar Rp240.030.087.155,00 merupakan indikator yang menunjukkan kemampuan Pemerintah Kabupaten Wonosobo dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasionalnya.
Arus kas bersih aktivitas operasi merupakan selisih dari arus kas masuk dengan arus kas keluar yang terdiri dari:

URAIAN	TAHUN 2014 (Rp)	TAHUN 2013 (Rp)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Arus Masuk Kas		
Pendapatan Pajak Daerah	26.122.824.174,00	26.416.352.676,00
Pendapatan Retribusi Daerah	23.816.881.941,00	19.024.710.492,00
Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	8.179.049.682,00	6.129.819.969,00
Lain-lain PAD yang Sah	38.962.437.950	18.375.527.650,00
Dana Bagi Hasil Pajak	20.364.515.512,00	25.300.215.472,00
Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	20.623.802.497,00	9.340.589.212,00
Dana Alokasi Umum	724.245.009.000,00	665.548.034.000,00



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

URAIAN	TAHUN 2014 (Rp)	TAHUN 2013 (Rp)
Dana Alokasi Khusus	59.423.010.000,00	57.950.180.000,00
Dana Otonomi Khusus	-	-
Dana Penyesuaian	169.467.713.000,00	145.810.630.000,00
Pendapatan Bagi Hasil Pajak	47.049.296.780,00	42.906.742.924,00
Pendapatan Bagi Hasil Lainnya		0,00
Pendapatan Hibah	5.000.000.000,00	0,00
Pendapatan Dana Darurat	-	0,00
Pendapatan Lainnya	55.652.958.309,00	88.596.622.463,00
Jumlah Arus Masuk Kas	1.198.907.498.845,00	1.105.399.424.858,00
Arus Keluar Kas		
Belanja Pegawai	639.154.521.928,00	596.017.669.745,00
Belanja Barang	158.362.933.558	146.797.146.932,00
Bunga	-	-
Subsidi	-	-
Hibah	104.130.611.914,00	15.153.119.710,00
Bantuan Sosial	3.340.356.690,00	3.023.599.946,00
Bantuan Keuangan	51.418.016.600,00	49.362.126.320,00
Belanja Tak Terduga	2.470.971.000,00	1.848.573.880,00
Bagi Hasil Pajak	-	-
Bagi Hasil Retribusi	-	-
Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	958.877.411.690,00	812.202.236.533,00
ARUS KAS BERSIH	240.030.087.155,00	293.197.188.325,00

2. Arus Kas dari Aktivitas Investasi Aset Non keuangan

Arus kas bersih dari aktivitas investasi adalah defisit sebesar Rp203.577.665.316,00 mencerminkan adanya pengadaan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah dimasa yang akan datang. Dalam Tahun 2014 tidak terdapat arus kas masuk dari aktivitas investasi. Seluruh nilai pengeluaran sebesar Rp203.577.665.316,00 merupakan pembelian aset tetap.

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

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI ASET NON KEUANGAN	TAHUN 2014 (Rp)	TAHUN 2013 (Rp)
Arus Masuk Kas		
Pendapatan Penjualan atas Tanah	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Peralatan dan Mesin	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Gedung dan Bangunan	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Tanah Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Tanah Aset Tetap	0,00	0,00
Pendapatan Penjualan atas Tanah Aset Lainnya	0,00	0,00



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

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI ASET NON KEUANGAN	TAHUN 2014 (Rp)	TAHUN 2013 (Rp)
Jumlah Arus Masuk Kas	0,00	0,00
Arus Keluar Kas		
Belanja Tanah	10.894.936.822,00	5.354.879.600,00
Belanja Peralatan dan Mesin	49.572.683.082,00	25.450.225.935,00
Belanja Gedung dan Bangunan	75.667.724.168	68.069.846.924,00
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	61.720.890.197,00	36.282.886.475,00
Belanja Aset Tetap Lainnya	5.721.431.047,00	2.520.435.000,00
Belanja Aset Lainnya	0,00	0,00
	203.577.665.316,00	137.678.273.934,00
ARUS KAS BERSIH	(203.577.665.316,00)	(137.678.273.934,00)

3. Arus Kas dari Aktivitas Pembiayaan

Arus kas bersih dari aktivitas pembiayaan defisit sebesar Rp26.213.037.810,00, mencerminkan adanya pengeluaran pemerintah yang terkait dengan arus kas di masa yang akan datang lebih besar dengan penerimaannya. Arus kas bersih dari aktivitas pembiayaan merupakan selisih dari arus kas masuk dengan arus kas keluar atas aktivitas pembiayaan.

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEMBIAYAAN	TAHUN 2014 (Rp)	TAHUN 2013 (Rp)
Arus Masuk Kas		
Pencairan Dana Cadangan	0,00	0,00
Hasil Penjualan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	0,00	0,00
Penerimaan Pinjaman Daerah	0,00	0,00
Penerimaan Kembali Pemberian Pinjaman Daerah	0,00	0,00
Penerimaan Kembali Dana Bergulir	50.931.190,00	56.094.700,00
Jumlah Arus Masuk Kas	50.931.190,00	56.094.700,00
Arus Keluar Kas		
Pembentukan Dana Cadangan	7.000.000.000,00	5.000.000.000,00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	19.263.969.000,00	10.000.000.000,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Pemerintah Pusat	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bank	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Lembaga Keuangan Bukan Bank	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Obligasi	0,00	0,00
Pembayaran Pokok Pinjaman Dalam Negeri-Lainnya	0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Perush. Negara	0,00	0,00
Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Daerah	0,00	0,00
Pembayaran Pinjaman kepada Pemerintah Daerah Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Arus Keluar Kas	26.263.969.000,00	15.000.000.000,00
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEMBIAYAAN	(26.213.037.810,00)	(14.943.905.300,00)

4. Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran

Arus kas bersih dari aktivitas non anggaran defisit sebesar Rp601.315.416,00, yang mencerminkan saldo penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi anggaran, yaitu sebagai berikut:



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

Arus Kas dari Aktivitas Non Anggaran :	2014 (Rp)	2013 (Rp)
Arus Kas Masuk		
Penerimaan dari BLUD	-	-
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	59.874.750.193,00	51.241.657.814,00
Penerimaan Uang Persediaan di Bendaharawan Pengeluaran Tahun lalu	147.875.778,00	171.447.397,00
Jumlah arus kas masuk	60.022.625.971,00	51.413.105.211,00
Arus Kas Keluar		
Pengeluaran ke BLUD	-	-
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga	59.874.750.193,00	51.241.657.814,00
Uang Persediaan Bendahara Pengeluaran Tahun Berjalan	749.191.194,00	147.875.778,00
Jumlah arus kas keluar	60.623.941.387,00	51.389.533.592,00
Arus Kas Bersih	(601.315.416,00)	23.571.619,00

Jumlah Arus Masuk Kas dari Aktivitas Non Anggaran sebesar Rp60.022.625.971,00 terdiri dari:

1. PPh Ps1 21 dari Gaji PNS se-Kab. Wonosobo : Rp 8.207.898.616,00
2. Askes PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 16.984.438.845,00
3. Taperum dari Gaji PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 727.085.000,00
4. IWP PNS se- Kab. Wonosobo Rp 33.955.327.732,00
5. Penerimaan Uang Persediaan di Bendaharawan Pengeluaran Tahun lalu : Rp 147.875.778,00
6. Penerimaan dari BLUD : Rp 0,00

Jumlah Arus Keluar Kas dari Aktivitas Non Anggaran sebesar Rp60.623.941.387,00 terdiri dari :

1. PPh Ps1 21 dari Gaji PNS se-Kab. Wonosobo : Rp 8.207.898.616,00
2. Askes PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 16.984.438.845,00
3. Taperum dari Gaji PNS se- Kab. Wonosobo : Rp 727.085.000,00
4. IWP PNS se- Kab. Wonosobo Rp 33.955.327.732,00
5. Penerimaan Uang Persediaan di Bendaharawan Pengeluaran Tahun Berjalan : Rp 749.191.194,00
6. Pengeluaran ke BLUD : Rp 0,00

5. Saldo Akhir Kas

Arus Kas dari :	2014 (Rp)	2013 (Rp)
(1) Aktivitas Operasi	240.030.087.155,00	293.197.188.325,00
(2) Aktivitas Investasi	(203.577.665.316,00)	(137.678.273.934,00)
(3) Aktivitas Pembiayaan	(26.213.037.810,00)	(14.943.905.300,00)
(4) Aktivitas Non Anggaran	(601.315.416,00)	23.571.619,00
Kenaikan/ Penurunan Kas	9.638.068.613,00	140.598.580.710,00
Saldo Awal Kas di BUD	291.717.895.660,00	151.119.314.950,00
Saldo Akhir Kas di BUD	301.355.964.273,00	291.717.895.660,00
Saldo Awal Kas di BLUD	5.292.054.236,00	4.732.218.441,00
Saldo Akhir Kas di BLUD	24.902.067.340,00	5.292.054.236,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	794.026.101,00	232.886.976,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	10.465.100,00	1.942.400,00
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD	-	-
Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran Dana JKN	771.946.542,00	-
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan Dana JKN	-	-
Saldo Akhir Kas	327.834.469.356,00	297.244.779.272,00



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

Saldo akhir kas sebesar Rp327.834.469.356,00 tersebut terdiri dari:

Rincian Saldo Akhir Kas :	2014 (Rp)
1) Rekening BUD :	301.355.964.273,00
a) Giro	11.355.964.273,00
b) Deposito	290.000.000.000,00
2) Rekening BLUD	24.902.067.340,00
a) Giro	15.402.067.340,00
b) Deposito	9.500.000.000,00
3) Kas di Bendahara Pengeluaran	1.565.972.643,00
a) Sisa Kas Bendahara Pengeluaran	749.191.194,00
b) Sisa UP Bendahara Pengeluaran BLUD	-
c) Sisa Kas Bendahara Pengeluaran JKN	759.594.655,00
d) PFK	51.400.404,00
e) Jasa Giro Bendahara Pengeluaran	5.786.390,00
4) Kas di Bendahara Penerimaan	10.465.100,00
JUMLAH	327.834.469.356,00