



5.3. Neraca

Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2016 menunjukkan posisi Aset Sebesar Rp2.403.232.820.842,30, kewajiban sebesar Rp4.250.229.777,33 dan Ekuitas sebesar Rp2.398.982.591.064,97, dengan rincian sebagaimana Tabel V.178 dibawah ini:

Tabel V.178 Ringkasan Neraca

<i>Uraian</i>	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Aset Lancar	209.721.372.496,78	283.480.529.310,99
Investasi Jangka Panjang	192.718.252.817,47	123.826.465.172,37
Aset Tetap	1.868.193.140.591,13	1.057.174.369.142,42
Dana Cadangan	-	-
Aset Lainnya	132.706.977.649,80	153.844.567.858,00
Jumlah Aset	2.403.339.743.555,18	1.618.325.931.483,77
Kewajiban Jangka Pendek	4.250.229.777,33	3.553.940.986,83
Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Jumlah Kewajiban	4.250.229.777,33	3.553.940.986,83
Ekuitas	2.399.089.513.777,85	1.614.771.990.496,94
Jumlah Kewajiban & Ekuitas	2.403.339.743.555,18	1.618.325.931.483,77

5.3.1. Aset

Aset Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sumber daya ekonomi yang dikuasai dan/atau dimiliki oleh pemerintah sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi dan/atau sosial di masa depan diharapkan dapat diperoleh oleh pemerintah daerah, serta dapat diukur dalam satuan uang, termasuk sumber daya nonkeuangan yang diperlukan untuk penyediaan jasa bagi masyarakat umum dan sumber-sumber daya yang dipelihara karena alasan sejarah dan budaya. Aset Terdiri dari Aset Lancar, Investasi Jangka Panjang, Aset Tetap, Dana Cadangan, dan Aset Lainnya, Tabel V.179 berikut adalah gambaran aset di Pemerintah Kabupaten Wonosobo:

Tabel V.179 Aset

Aset	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Aset Lancar	209.721.372.496,78	283.480.529.310,99
Investasi Jangka Panjang	192.718.252.817,47	123.826.465.172,37
Aset Tetap	1.868.193.140.591,13	1.057.174.369.142,42
Dana Cadangan	0,00	0,00
Aset Lainnya	132.706.977.649,80	153.844.567.858,00
	2.403.339.743.555,18	1.618.325.931.483,77



1. Aset Lancar

Aset Lancar Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah suatu aset yang diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan yang terdiri dari kas dan setara kas, investasi jangka pendek, piutang, dan persediaan. Dibandingkan dengan Saldo Tahun Anggaran 2015 sebesar Rp283.480.529.310,99, Saldo Aset Lancar Per 31 Desember 2016 mengalami penurunan sebesar 26,02 persen atau Rp73.759.156.814,21 menjadi Rp209.721.372.496,78, untuk lebih jelasnya uraian tersebut dapat digambarkan dalam tabel V.180 berikut:

Tabel V.180 Aset Lancar

<i>Aset Lancar</i>	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Kas	181.582.688.528,00	253.526.775.341,00
Investasi Jangka Pendek	-	-
Piutang	19.366.249.075,91	18.901.788.062,79
Beban Dibayar Dimuka	15.541.728,00	83.416.666,67
Persediaan	8.756.893.164,87	10.968.549.240,53
	209.721.372.496,78	283.480.529.310,99

a. Kas

Saldo Kas Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebesar Rp181.582.688.528,00. Dibandingkan dengan Saldo Tahun 2015 mengalami penurunan sebesar 28,38% atau Rp71.944.086.813,00. Saldo Kas TA 2016 terdiri atas Kas di Kas Daerah, Kas di Bendahara Pengeluaran, Kas di Bendahara Penerimaan, Kas di BLUD. Posisi Kas Kabupaten Wonosobo dapat digambarkan pada Tabel V.181 berikut:

Tabel V.181 Kas

Kas	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Kas di Kas Daerah	162.083.589.889,00	214.185.003.478,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	186.364.930,00	308.726.888,00
Kas di Bendahara Penerimaan	56.050.000,00	10.000.000,00
Kas di BLUD	16.223.852.954,00	23.595.689.835,00
Kas Lainnya	3.032.830.755,00	15.427.355.140,00
	181.582.688.528,00	253.526.775.341,00



- 1) Kas di Kas Daerah
- Saldo Kas di Kas Daerah Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebesar Rp162.083.589.889,00, jika dibandingkan dengan Tahun 2015 cenderung mengalami penurunan sebesar 24,33% atau sebesar Rp52.101.413.589,00
- Kas di Kas Daerah per 31 Desember 2016 sebesar Rp162.083.589.889,00 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 2016 sebagai berikut:

Tabel V.182 Kas di Kas Daerah

Uraian	Nama Bank	No. Rekening	Nilai (Rp)
Kas Daerah	Bank Jateng	1-023-00001-9	50.083.589.889,00
Penampungan Gaji	Bank Jateng	1-023-00153-1	0,00
Deposito	Bank Jateng, BNI, Bank Mandiri, BRI		112.000.000.000,00
Jumlah			162.083.589.889,00

Jumlah Deposito sebesar Rp112.000.000.000,00 terdiri dari Deposito Berjangka 1 (satu) bulan dengan rincian sebagaimana tabel V.183 berikut:

Tabel V.183 Deposito

Nama Bank	No. Rekening	Nilai (Rp)
Bank Jateng Cabang Wonosobo	0091595	40.000.000.000,00
Bank BRI Cabang Wonosobo	0112.01.001738.40.7	47.000.000.000,00
Bank BNI	0329233954	25.000.000.000,00
		112.000.000.000,00

- 2) Kas di Bendahara Penerimaan
- Saldo Kas di Bendahara Penerimaan Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2016 adalah sebesar Rp56.050.000,00, jika dibandingkan dengan Tahun 2015 cenderung mengalami kenaikan sebesar 460,5% atau sebesar Rp46.050.000,00.



Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2016 sebesar Rp56.050.000,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2016 yang masih dalam penguasaan bendahara penerimaan yang berasal dari pendapatan yang sudah dipungut tetapi sampai tanggal 31 Desember 2016 belum disetor ke Kas Daerah dengan rincian sebagaimana tabel V.184 dibawah ini:

Tabel V.184 Kas di Bendahara Penerimaan

SKPD/Unit Kerja	SALDO	SALDO
	31/12/2016 (Rp)	31/12/2015 (Rp)
Dinas SDA BM	0,00	7.500.000,00
Kel. Wonoroto	6.850.000,00	2.500.000,00
Kel. Rojoimo	33.900.000,00	0,00
Kel. Andongsili	15.200.000,00	0,00
Kel. Mlipak	100.000,00	0,00
	56.050.000,00	10.000.000,00

- 3) Kas di Bendahara Pengeluaran
- Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2016 adalah sebesar Rp186.364.930,00, jika dibandingkan dengan Tahun 2015 cenderung mengalami penurunan sebesar 39,63% atau sebesar Rp122.361.958,00.
- Kas di Bendahara Pengeluaran per tanggal 31 Desember 2016 sebesar Rp186.364.930,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2016 yang masih berada dalam penguasaan Bendahara Pengeluaran di Satuan Kerja Perangkat Daerah (SKPD). Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp186.364.930,00 terdiri dari:
- a) Kas di Bendahara Pengeluaran yang sudah di setorkan ke Kas Daerah sampai dengan tanggal 21 Februari 2017 sebesar Rp177.463.155,00.

Tabel V.185 Kas di Bendahara Pengeluaran Yang Sudah Disetor s/d 21 Februari 2017

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2016 (Rp)	31/12/2015 (Rp)
Dinas Pendidikan Kebudayaan dan Olahraga	42.330.611,00	0,00
Dinas Kesehatan	2.017.883,00	151.296.246,00
Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	39.841.000,00	0,00
Dinas Pendapatan	0,00	69.642.732,00



SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2016 (Rp)	31/12/2015 (Rp)
Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi	40.661.334,00	6.790.975,00
Sekretariat Daerah	0,00	1.271.000,00
BPMPPT	0,00	820,00
Satpol PP dan Linmas	43.919.000,00	0,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan	4.757.600,00	33.342.300,00
Kecamatan Selomerto	0,00	100,00
Kecamatan Mojotengah	0,00	48.800,00
Kecamatan Kaliwiro	3.899.787,00	0,00
Kecamatan Wadaslintang	35.650,00	22.000,00
Kecamatan Sapuran	0,00	1.700.600,00
Kecamatan Kejajar	200,00	0,00
Kecamatan Sukoharjo	90,00	0,00
Kelurahan Kaliwiro	0,00	63.920,00
JUMLAH	177.463.155,00	264.179.493,00

- b) Kas di Bendahara Pengeluaran yang berasal dari rekening giro per 31 Desember 2016 nihil. Adapun nilai per 31 Desember 2015 sebesar Rp120.083,00 dengan rincian sebagaimana Tabel V.186 sebagai berikut:

Tabel V.186 Kas di Bendahara Pengeluaran Yang Berasal Dari Rekening Giro

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2016 (Rp)	31/12/2015 (Rp)
Dinas Kesehatan	0,00	11.267,00
Kecamatan Mojotengah	0,00	9.060,00
Kecamatan Kalibawang	0,00	7.245,00
Kantor Nakertrans	0,00	92.511,00
	0,00	120.083,00

- c) Kas di Bendahara Pengeluaran yang berasal dari Pajak yang belum disetor ke Kas Negara sampai dengan 31 Desember 2016 sebesar Rp8.901.775,00 dengan rincian sebagaimana Tabel V.187 sebagai berikut:



Tabel V.187 Kas di Bendahara Pengeluaran Yang berasal
 dari Pajak Yang Belum Disetor s/d 31 Desember 2016

SKPD	SALDO	SALDO
	31/12/2016 (Rp)	31/12/2015 (Rp)
Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan	0,00	1.502.540,00
BPBD	0,00	3.749.697,00
Dinas Pendapatan Daerah	0,00	11.477.696,00
Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi	2.059.771,00	19.648.175,00
Kantor Perhubungan	0,00	31.818,00
Bagian Organisasi dan Kepegawaian Setda	0,00	1.717.239,00
Satpol PP dan Linmas	0,00	1.971.935,00
Kecamatan Kertek	0,00	2.313.856,00
Kelurahan Selomerto	0,00	1.645.956,00
Kelurahan Kejiwan	0,00	84.000,00
Kelurahan Wadaslintang	0,00	284.400,00
Kecamatan Kaliwiro	1.864.950,00	0,00
Kecamatan Garung	164.764,00	0,00
Kecamatan Wadaslintang	4.812.290,00	0,00
	8.901.775,00	44.427.312,00

4) Kas di BLUD

Saldo Kas di BLUD Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2016 adalah sebesar Rp16.223.852.954,00, jika dibandingkan dengan Tahun 2015 cenderung mengalami penurunan sebesar 31,24% atau sebesar Rp7.371.836.881,00. Kas di BLUD secara lebih rinci dapat dilihat pada Tabel V.188 berikut:

Tabel V.188 Kas di BLUD

Kas di BLUD	SALDO	SALDO
	31/12/2016 (Rp)	31/12/2015 (Rp)
RSUD	12.780.336.986,00	19.611.940.839,00
Puskesmas	3.443.515.968,00	3.983.748.996,00
	16.223.852.954,00	23.595.689.835,00

a) Kas di BLUD RSUD

Kas di Badan Layanan Umum Daerah RSUD Setjonegoro per 31 Desember 2016 sebesar Rp12.780.336.986,00 merupakan saldo kas yang dikuasai oleh



Bendahara Umum BLUD RSUD Setjonegoro 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 2016 sebagaimana tabel V.189 berikut:

Tabel V.189 Kas di BLUD RSUD

Uraian	Nama Bank	No. Rekening	Nilai (Rp)
RSUD Setjonegoro	Bank Jateng	1.023.00417.4	6.948.893.826,00
RSUD Setjonegoro	BRI	11.201.000.470.307	2.331.443.160,00
Deposito di BRI	BRI	-	3.500.000.000,00
Jumlah			12.780.336.986,00

- b) Kas di BLUD Puskesmas
- Saldo Kas di BLUD Puskesmas TA 2016 adalah sebesar Rp3.443.515.968,00. Kas di Bendahara BLUD Puskesmas per tanggal 31 Desember 2016 sebesar Rp3.443.515.968,00 merupakan saldo kas per 31 Desember 2016 yang masih berada dalam penguasaan Bendahara BLUD Puskesmas pada 15 (lima belas) Puskesmas se Kabupaten Wonosobo. Kas di Bendahara BLUD Puskesmas dengan rincian sebagaimana tabel V.190 berikut:

Tabel V.190 Kas Di BLUD Puskesmas

BLUD Puskesmas	SALDO KAS BLUD PUSKESMAS PER 31/12/2016	
	(Rp)	
	Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD	Pajak Yang Belum disetor ke Kas Negara
Puskesmas Wonosobo	338.502.514,00	0,00
Puskesmas Kertek	195.099.508,00	0,00
Puskesmas Kalikajar	231.209.370,00	2.010.200,00
Puskesmas Sapuran	489.392.999,00	58,00
Puskesmas Kepil	261.030.218,00	0,00
Puskesmas Kalibawang	93.857.021,00	0,00
Puskesmas Kaliwiro	50.764.506,00	0,00
Puskesmas Wadaslintang	339.932.819,00	381.372,00
Puskesmas Selomerto	213.356.885,00	0,00
Puskesmas Leksono	156.875.478,00	0,00
Puskesmas Sukoharjo	184.164.027,00	65.250,00



SALDO KAS BLUD PUSKESMAS PER 31/12/2016		
BLUD Puskesmas	(Rp)	
	Kas di Bendahara	Pajak Yang Belum
	Pengeluaran BLUD	disetor ke Kas Negara
Puskesmas Watumalang	289.374.233,00	3.942,00
Puskesmas Mojotengah	388.242.617,00	0,00
Puskesmas Garung	151.666.911,00	0,00
Puskesmas Kejajar	57.586.040,00	0,00
JUMLAH	3.441.055.146,00	2.460.822,00

- 5) Kas Lainnya
 Saldo Kas Lainnya adalah sebesar Rp3.032.830.755,00 yang secara keseluruhan berada pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga Kabupaten Wonosobo berupa sisa kas dana Bantuan Operasional Sekolah (BOS) dengan rincian sebagaimana Tabel V.191 berikut:

Tabel V.191 Kas Lainnya-Sisa Kas Dana BOS

Uraian	Per 31 Desember	Per 31 Desember 2015
	2016 (Rp)	(Rp)
SD	1.023.964.957,00	447.474.180,44
SMP	1.718.201.489,00	3.873.645.077,66
SMA/ SMK	290.664.309,00	11.106.235.881,90
Jumlah	3.032.830.755,00	15.427.355.140,00

Sisa kas Lainnya-Sisa Kas Dana BOS TA 2015 adalah sebesar Rp15.427.355.140,00 sebagaimana Tabel V.190 diatas, setelah dilakukan penelusuran kembali atas penerimaan dan belanjanya terdapat selisih kas sebesar Rp12.498.532.078,00 maka sisa kas dana BOS per 31 Desember 2015 seharusnya adalah sebesar Rp2.928.823.062,00.

Disamping Saldo Kas TA 2016 sebagaimana telah dijelaskan diatas masih terdapat sisa dana atas pengembalian pinjaman dana bergulir yang dikelola oleh Kantor Koperasi dan UMKM yang belum disetorkan ke kas daerah. Dana tersebut masih mengendap di rekening penampungan dan belum disajikan sebagai sisa kas tahun anggaran 2016 sebesar Rp28.087.854,00.



- b. Investasi Jangka Pendek
 Pada TA 2016 maupun TA 2015 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Investasi Jangka Pendek.

- c. Piutang

Tabel V.192 Piutang

<i>Piutang</i>	Tahun Anggaran	Tahun Anggaran
	2016 (Rp)	2015 (Rp)
Piutang Pendapatan	26.137.523.612,29	23.352.142.752,79
Penyisihan Piutang		
Pendapatan	(6.853.800.491,38)	(4.551.045.645,00)
Piutang Lainnya	82.525.955,00	100.690.955,00
Penyisihan Piutang Lainnya	-	-
	19.366.249.075,91	18.901.788.062,79

Tabel V.192 diatas menunjukkan Saldo Piutang Tahun Anggaran 2016 adalah sebesar Rp19.366.249.075,91, apabila dibandingkan dengan saldo TA 2015 Piutang cenderung mengalami peningkatan 2,46 persen atau sebesar Rp464.461.013,12. Komponen Pembentuk Piutang terdiri dari Piutang Pendapatan, Penyisihan Piutang, dan Piutang Lainnya dengan rincian sebagai berikut:

- 1) Piutang Pendapatan

Saldo Piutang Pendapatan TA 2016 adalah sebesar Rp26.137.523.612,29 jika dibandingkan dengan Saldo TA 2015 setelah restatement sebesar Rp2.785.380.859,50 maka Saldo Piutang Pendapatan Mengalami Kenaikan sebesar 11,93 persen. Saldo Pembentuk Piutang Pendapatan Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2015 terdiri dari Piutang Pajak Daerah, Piutang Retribusi Daerah, Piutang Lain-lain PAD yang Sah dengan rincian lebih lanjut dijelaskan pada Tabel V.193 berikut:

Tabel V.193 Piutang Pendapatan

<i>Piutang Pendapatan</i>	Per 31 Desember 2016	Per 31 Desember 2015
	(Rp)	(Rp)
Piutang Pajak Daerah	9.763.313.628,29	8.212.380.155,79
Piutang Retribusi Daerah	2.090.868.322,00	1.955.274.179,00
Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan	-	-



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Piutang Pendapatan</i>	Per 31 Desember 2016 (Rp)	Per 31 Desember 2015 (Rp)
Piutang Lain-lain PAD Yang Sah	12.411.413.471,00	10.447.129.083,00
Piutang Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan	1.871.928.191,00	2.737.359.335,00
Piutang Transfer Pemerintah Lainnya	-	-
Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya	-	-
Piutang Pendapatan Lainnya	-	-
	26.137.523.612,39	23.352.142.752,79

- a) Piutang Pajak Daerah
 Saldo Piutang Pajak Daerah TA 2016 adalah Rp9.763.313.628,29, jika dibandingkan dengan Saldo TA 2015 sebesar Rp8.212.380.155,79 maka mengalami peningkatan sebesar 18,89 persen atau sebesar Rp1.550.933.472,50. Untuk lebih jelasnya, uraian di atas dapat digambarkan dalam tabel V.194 di bawah ini:

Tabel V.194 Piutang Pajak Daerah

<i>Piutang Pajak Daerah</i>	31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi		31 Desember 2015 (Rp) (4)
		Debet (Rp) (2)	Kredit (Rp) (3)	
Piutang Pajak Hotel	20.778.000,00	9.100.000,00	-	11.678.000,00
Piutang Pajak Restoran	85.780.000,00	21.905.000,00	-	63.875.000,00
Piutang Pajak Hiburan	8.830.500,00	855.000,00	-	7.975.500,00
Piutang Pajak Reklame	463.793.939,28	113.286.913,50	-	350.507.025,78
Piutang Pajak Penerangan Jalan	912.417.446,00	923.789.927,00	827.524.201,00	816.151.720,00
Piutang Pajak Mineral bkn logam & batuan	202.400,00	-	-	202.400,00
Piutang Pajak Pajak Parkir	2.791.000,00	70.000,00	-	2.721.000,00
Piutang Pajak Air Tanah	124.027.910,01	-	-	124.027.910,01
Piutang BPHTB	-	-	-	-
Piutang PBB	8.144.692.433,00	16.231.135.963,00	14.921.685.130,00	6.835.241.600,00
	9.763.313.628,29	17.300.142.803,50	15.749.209.331,00	8.212.380.155,79

Piutang Pajak Daerah Kabupaten Wonosobo terdiri dari Piutang Pajak Hotel, Piutang Pajak Restoran, Piutang



Pajak Hiburan, Piutang Pajak Reklame, Piutang Pajak Penerangan Jalan, Piutang Pajak Mineral bkn logam & batuan, Piutang Pajak Pajak Parkir, Piutang Pajak Air Tanah, Piutang Pajak BPHTB, dan Piutang PBB yang secara keseluruhan berada di SKPD Dinas Pendapatan Daerah dengan rincian sebagai berikut:

- (1) Piutang Pajak Hotel
Saldo Piutang Pajak Hotel TA 2016 adalah sebesar Rp20.778.000,00 terdiri dari mutasi debet sebesar Rp9.100.000,00 dan tidak ada mutasi kredit selama TA 2016. Piutang Pajak Hotel TA 2016 terdiri dari saldo Tahun-tahun sebelumnya dan tahun 2016 dengan rincian sebagaimana Tabel V.195 berikut ini:

Tabel V.195 Piutang Pajak Hotel

<i>Piutang Pajak Hotel</i>	<i>Saldo</i>
TA 2010	540.000,00
TA 2011	675.000,00
TA 2012	2.990.000,00
TA 2013	3.590.000,00
TA 2014	1.300.000,00
TA 2015	2.583.000,00
TA 2016	9.100.000,00
	20.778.000,00

- (2) Piutang Pajak Restoran
Saldo Piutang Pajak Restoran TA 2016 adalah sebesar Rp85.780.000,00 kenaikan piutang sebesar Rp21.905.000 merupakan penambahan tahun 2016. Piutang Pajak Restoran TA 2016 terdiri dari saldo Tahun-tahun sebelumnya dan tahun 2016 dengan rincian sebagaimana tabel V.196 berikut:

Tabel V.196 Piutang Pajak Restoran

<i>Piutang Pajak Restoran</i>	<i>Saldo</i>
TA 2010	15.400.000,00
TA 2011	5.130.000,00



<i>Piutang Pajak Restoran</i>	<i>Saldo</i>
TA 2012	6.372.500,00
TA 2013	2.902.500,00
TA 2014	4.102.500,00
TA 2015	29.967.500,00
TA 2016	21.905.000,00
	85.780.000,00

- (3) Piutang Pajak Hiburan
Saldo Piutang Pajak Hiburan TA 2016 adalah sebesar Rp8.830.500,00 terdiri atas mutasi debet sebesar Rp855.000,00 dan tidak ada mutasi kredit, selama TA 2016. Piutang Pajak Hiburan TA 2016 terdiri dari saldo Tahun-tahun sebelumnya dan tahun 2016 dengan rincian sebagaimana tabel V.197 berikut:

Tabel V.197 Piutang Pajak Hiburan

<i>Piutang Pajak Hiburan</i>	<i>Saldo</i>
TA 2010	2.026.000,00
TA 2011	442.000,00
TA 2012	442.000,00
TA 2013	390.000,00
TA 2014	1.925.500,00
TA 2015	2.750.000,00
TA 2016	855.000,00
	8.830.500,00

- (4) Piutang Pajak Reklame
Saldo Piutang Pajak Reklame TA 2016 adalah sebesar Rp463.790.938,78 terdiri atas mutasi debet sebesar Rp113.283.913,00 serta koreksi debet sebesar Rp3.000,50 dan tidak ada mutasi atau koreksi kredit selama TA 2016. Koreksi debet sebesar Rp3.000,50 tersebut diatas berasal dari kurang saji pencatatan. Piutang Pajak Hiburan TA 2016 terdiri dari saldo Tahun-tahun sebelumnya dan tahun 2016



dengan rincian sebagaimana
Tabel V.198 sebagai berikut:

Tabel V.198 Piutang Pajak Reklame

<i>Piutang Pajak Reklame</i>	Saldo
TA 2012	12.938.825,00
TA 2014	69.659.197,50
TA 2015	267.909.002,78
TA 2016	113.283.913,00
	463.790.938,78

- (5) Piutang Pajak Penerangan Jalan
Saldo Piutang Pajak Penerangan Jalan TA 2016 adalah sebesar Rp912.417.446,00. Piutang Pajak Penerangan Jalan TA 2016 terdiri dari saldo Tahun-tahun sebelumnya dengan rincian sebagaimana Tabel V.199 sebagai berikut:

Tabel V.199 Piutang Pajak Penerangan Jalan

<i>Piutang Pajak Penerangan Jalan</i>	Saldo
TA 2010	3.206.262,00
TA 2011	1.306.752,00
TA 2012	602.000,00
TA 2013	-
TA 2014	810.024.700,00
TA 2015	1.012.006,00
TA 2016	96.265.726,00
	912.417.446,00

Pada TA 2016 terdapat mutasi bersih sebesar Rp96.265.726,00 yang berasal dari:

- (a) koreksi debet sebesar Rp17.499.501,00 pada SKPD Dinas Pendapatan Daerah yang merupakan koreksi salah catat piutang PPJU PLN Purwokerto, tercatat di neraca Rp738.065.732,00 sedangkan menjadi piutang Rp755.565.233,00 jadi terdapat selisih catat



- sebesar
Rp17.499.501,00;
- (b) koreksi debet sebesar
Rp906.290.426,00 pada
SKPD Dinas Pendapatan
Daerah yang merupakan
Kurang Catat Piutang
Pajak Penerangan Jalan
PLN th 2016.
- (c) Koreksi kredit sebesar
Rp827.524.201,00 yang
berasal dari pelunasan
piutang PPJU PLN
Purwokerto th 2014
sebesar
Rp755.565.233,00
tanggal 20/01/2016 dan
piutang PPJU PLN
Cilacap
Rp71.958.968,00.
- (6) Saldo Piutang Pajak Mineral
bukan logam & batuan 2016
adalah sebesar Rp202.400,00 dan
tidak ada mutasi debet maupun
mutasi kredit selama TA 2016.
- (7) Piutang Pajak Parkir
Saldo Piutang Pajak Parkir TA
2016 adalah sebesar
Rp2.791.000,00 yang berasal dari
mutasi debet sebesar
Rp2.721.000,00 selama Tahun
Anggaran 2016 dan Koreksi
Kredit sebesar Rp70.000,00
karena kurang catat.
- (8) Piutang Pajak Air Tanah
Piutang Pajak Air Tanah TA
2016 terdiri dari saldo Tahun-
tahun sebelumnya dengan rincian
sebagaimana tabel V.200 berikut:

Tabel V.200 Piutang Pajak Air Tanah

<i>Piutang Pajak Air Tanah</i>	<i>Saldo</i>
TA 2011	8.285.640,00
TA 2012	8.285.640,00
TA 2013	499.800,00
TA 2014	6.681.768,00
TA 2015	100.275.062,01
	124.027.910,01



- (9) Piutang PBB
- Saldo Piutang Pajak Bumi dan Bangunan TA 2016 adalah sebesar Rp8.144.692.433,00 terdiri dari saldo Tahun-tahun sebelumnya dan mutasi bersih selama Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp1.309.450.833,00 yang berasal dari:
- (a) mutasi debet sebesar Rp15.238.133.273,00 berasal dari surat ketetapan pajak th 2016.
 - (b) mutasi kredit sebesar Rp14.921.685.130,00 merupakan penerimaan piutang tahun lalu dan pembayaran atas surat ketetapan pajak Th 2016.
 - (c) koreksi debet sebesar Rp993.002.690,00 yang merupakan koreksi atas kesalahan penyajian piutang PBB per 31 Desember 2016.
- saldo piutang PBB tahun-tahun sebelumnya dan mutasi bersih TA 2016 dapat dilihat lebih rinci pada tabel V.201 sebagai berikut:

Tabel V.201 Piutang Pajak Bumi dan Bangunan

<i>Piutang Pajak Bumi Dan Bangunan</i>	Saldo
TA 2003	108.416.979,00
TA 2004	56.938.226,00
TA 2005	117.228.384,00
TA 2006	11.821.570,00
TA 2007	41.030.662,00
TA 2008	15.787.877,00
TA 2009	131.955.048,00
TA 2010	108.979.588,00
TA 2011	1.018.154.524,00
TA 2012	1.737.282.767,00
TA 2013	1.041.841.525,00
TA 2014	1.067.336.837,00
TA 2015	1.378.467.613,00
TA 2016	1.309.450.833,00
	<u>8.144.692.433,00</u>



Disamping piutang pokok PBB tersebut diatas, terdapat piutang denda PBB yang timbul sejak tahun 2013 sampai dengan sekarang tahun 2016 sebesar Rp933.564.221,00 namun belum disajikan dalam neraca, dengan rincian sebagai berikut:

- Tahun 2013 sebesar Rp308.379.612,00;
- Tahun 2014 sebesar Rp290.132.747,00;
- Tahun 2015 sebesar Rp272.772.248,00;
- Tahun 2016 sebesar Rp62.279.614,00.

- b) Piutang Retribusi Daerah
 Saldo Piutang Retribusi Daerah TA 2016 adalah Rp2.090.868.322,00, jika dibandingkan dengan Saldo TA 2015 sebesar Rp1.955.274.179,00 maka mengalami peningkatan sebesar 6,93 persen atau sebesar Rp135.594.143,00. Untuk lebih jelasnya, uraian tersebut dapat dijelaskan lebih lanjut pada tabel V.202 berikut ini:

Tabel V.202 Piutang Retribusi Daerah

Piutang Retribusi Daerah	31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi		31 Desember 2017 (Rp) (4)
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
		(2)	(3)	
Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum	45.103.750,00	34.868.750	0,00	10.235.000,00
Pelayanan Pasar	1.060.938.331,00	1.017.042.312,00	1.076.759.268,00	1.120.655.287,00
Pemakaian Kekayaan Daerah	883.592.720,00	546.299.720,00	365.697.000,00	702.990.000,00
Tempat Khusus Parkir	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00
Perijinan Tertentu	83.683.521,00	50.880.665,00	72.641.036,00	105.443.892,00
Izin Trayek	13.350.000,00	2.650.000,00	1.050.000,00	11.750.000,00
	2.090.868.322,00	1.651.741.447,00	1.516.147.304,00	1.955.274.179,00

- (1) Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum
 Saldo Piutang Retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum sebesar Rp45.103.750,00 berada di Kantor Perhubungan



Kabupaten Wonosobo. Piutang retribusi Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum berada pada Kantor Perhubungan dan sampai dengan 31 Desember 2016 terdapat mutasi sebagai berikut:

Saldo per

31/12/2015 : Rp10.235.000,00

Mutasi

Bertambah : Rp34.868.750,00

Mutasi

Berkurang : Rp0,00

Saldo

31/12/2016 : Rp45.103.750,00

(2) Saldo Piutang Retribusi Pelayanan Pasar per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.060.938.331,00, dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo

31/12/2015 : Rp1.120.655.287,00

Mutasi

Bertambah : Rp1.017.042.312,00

Mutasi

Berkurang : (Rp1.076.759.268,00)

Saldo

31/12/2016 : Rp1.060.938.331,00

(3) Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah adalah sebesar Rp883.592.720,00.

Berikut adalah perhitungan Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah. Untuk lebih jelasnya, uraian diatas dapat digambarkan dalam tabel V.203 berikut ini:

Tabel V.203 Piutang Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah

SKPD	31 Desember 2016 (Rp)	Mutasi/Koreksi		31 Desember 2015 (Rp)
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
	(1)=(4)+(2)-(3)	(2)	(3)	(4)
Sekretariat Daerah	242.167.720,00	241.999.720,00	2.142.000,00	2.310.000,00
BPMPPPT	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Kel. Kejiwan	11.800.000,00	0,00	2.000.000,00	13.800.000,00
Kel. Pagerkukuh	15.350.000,00	66.100.000,00	67.300.000,00	16.550.000,00
Kel. Rojoimo	107.400.000,00	94.400.000,00	33.900.000,00	46.900.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

SKPD	Mutasi/Koreksi			
	31 Desember			31 Desember
	2016 (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)	2015 (Rp)
	(1)=(4)+(2)-(3)	(2)	(3)	(4)
Kel. Kramatan	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
Kel. Tawangsari	0,00	28.600.000,00	33.000.000,00	4.400.000,00
Kel. Leksono	327.950.000,00	0,00	192.890.000,00	520.840.000,00
Kel. Wonoroto	119.000.000,00	94.550.000,00	16.350.000,00	40.800.000,00
Kel. Sapuran	18.175.000,00	0,00	0,00	18.175.000,00
Kel. Sambek	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
Kel. Kaliwiro	0,00	0,00	15.790.000,00	15.790.000,00
Kel. Wadaslintang	39.550.000,00	19.150.000,00	2.200.000,00	22.600.000,00
	883.592.720,00	546.299.720,00	365.697.000,00	702.990.000,00

(4) Saldo Piutang Retribusi Tempat Khusus Parkir per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp4.200.000,00 merupakan saldo piutang per 31 Desember 2015 tidak terjadi mutasi penambahan maupun pengurangan.

(5) Saldo Piutang Retribusi Perijinan tertentu berupa Piutang Retribusi Izin Mendirikan Bangunan dan izin gangguan per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp83.683.521,00, dengan mutasi penambahan saldo piutang sebesar Rp50.880.665,00 dan pengurangan sebesar Rp72.641.036,00.

(6) Piutang Retribusi Izin Trayek
 Saldo Piutang Retribusi Izin Trayek per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp13.350.000,00 berada di Kantor Perhubungan Kabupaten Wonosobo. Adapun mutasi piutang izin trayek sebagai berikut:

Saldo
 31/12/2015 : Rp11.750.000,00
 Mutasi
 Bertambah : Rp2.650.000,00
 Mutasi
 Berkurang : (Rp1.050.000,00)
 Saldo
 31/12/2016 : Rp13.350.000,00



- c) Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan
 Pada TA 2016 maupun TA 2015 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Piutang Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan.
- d) Piutang Lain-lain PAD Yang Sah
 Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 adalah Rp12.411.413.471,00, jika dibandingkan dengan Saldo TA 2015 sebesar Rp10.447.129.083,00 maka mengalami kenaikan sebesar 18,80 persen atau sebesar Rp10.447.129.083,00. Untuk lebih jelasnya, uraian tersebut diatas dapat dijelaskan lebih lanjut pada tabel V.204 dibawah ini:

Tabel V.204 Piutang Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah

Piutang Lain2 PAD Yang Sah	31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(1)	Mutasi/Koreksi		31 Desember 2015 (Rp) (4)
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	
		(2)	(3)	
Piutang Pendapatan Hasil Pemanfaatan Kekayaan Daerah	-	-	-	-
Piutang BLUD	12.411.413.471,00	60.203.519.141,00	58.239.234.753,00	10.447.129.083,00
	<u>12.411.413.471,00</u>	<u>60.203.519.141,00</u>	<u>58.239.234.753,00</u>	<u>10.447.129.083,00</u>

Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016, terdiri dari :

BLUD RSUD

Setjonegoro : Rp11.382.296.971,00

BLUD

Puskesmas : Rp1.029.116.500,00
 Rp12.411.413.471,00

Mutasi debit dan kredit piutang lain-lain PAD Yang Sah pada BLUD RSUD Setjonegoro dan BLUD Puskesmas berupa biaya perawatan pasien dan Klaim BPJS Non Kapitasi sampai dengan 31 Desember 2016 yang belum dibayar.

Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas berasal dari:



- (1) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Wonosobo adalah sebesar Rp64.190.000,00;
- (2) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Kertek adalah sebesar Rp127.345.000,00;
- (3) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Selomerto adalah sebesar Rp 92.899.500,00;
- (4) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Leksono adalah sebesar Rp23.490.000,00
- (5) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Watumalang adalah sebesar Rp32.605.000,00
- (6) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Mojotengah adalah sebesar Rp59.950.000,00
- (7) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Garung adalah sebesar Rp79.290.000,00;
- (8) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Kejajar adalah sebesar Rp13.976.000,00;
- (9) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Kalikajar adalah sebesar Rp95.372.000,00;
- (10) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Sapuran adalah sebesar Rp55.120.000,00;
- (11) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Kepil adalah sebesar Rp90.950.000,00;
- (12) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD



- Puskesmas Kaliwiro adalah sebesar Rp150.764.000,00;
- (13) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Wadaslintang adalah sebesar Rp119.490.000,00;
- (14) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Sukoharjo adalah sebesar Rp16.670.000,00
- (15) Saldo Piutang Lain-lain PAD Yang Sah TA 2016 pada BLUD Puskesmas Kalibawang adalah sebesar Rp7.005.000,00
- e) Piutang Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan.
Saldo Piutang Transfer Pemerintah Pusat-Dana Perimbangan per 31 Desember 2016 sebesar Rp 1.871.928.191,00, merupakan kekurangan bayar atas Bagi hasil Pajak PBB TA. 2014. Sesuai Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 4/PMK.07/2016 tentang kurang bayar DBH-PBB TA 2011. TA 2013, dan TA 2014 saldo akhir piutang Dana Bagi Hasil PBB per 31 Desember 2015 sebesar Rp2.737.359.335,00 kemudian terdapat penerimaan pembayaran piutang sebesar Rp865.431.144,00 sehingga saldo akhir per 31 Desember 2016 sebesar Rp1.871.928.191,00.
- f) Piutang Transfer Pemerintah Lainnya
Pada TA 2016 maupun TA 2015 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Piutang Transfer Pemerintah Lainnya.
- g) Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya
Pada TA 2015 maupun TA 2014 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya.
- h) Piutang Pendapatan Lainnya
Pada TA 2015 maupun TA 2014 di Neraca Pemerintah Kabupaten



Wonosobo tidak terdapat Saldo Piutang Pendapatan Lainnya.

- 2) Penyisihan Piutang
 Saldo Penyisihan Piutang per 31 Desember 2016 adalah sebesar (Rp6.853.800.491,38) yang penjelasannya dapat dilihat pada tabel V.205 sebagai berikut:

Tabel V.205 Penyisihan Piutang

<i>Penyisihan Piutang</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)	(Bertambah)/ berkurang (Rp)
PenyisihanPiutang			
Pendapatan	(6.853.800.491,38)	(4.551.045.645,00)	(2.302.754.846,38)
	<u>(6.853.800.491,38)</u>	<u>(4.551.045.645,00)</u>	<u>(2.302.754.846,38)</u>

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Tahun 2016 dihitung berdasarkan Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 30 Tahun 2016 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Wonosobo. Penyisihan piutang tidak tertagih berdasarkan umur piutang dibedakan menjadi 4 kategori sebagaimana dijelaskan pada tabel V.206 dibawah ini :

Tabel V.206 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

No	Kualitas Piutang	Prosentase Penyisihan Berdasarkan Umur/Kualitas Piutang	KET
1.	Lancar	0 %	-
2.	Kurang Lancar	10 %	setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan (jika ada)
3.	Diragukan	50 %	setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan (jika ada)
4	Macet	100 %	setelah dikurangi dengan nilai agunan atau nilai barang sitaan (jika ada)

Sedangkan kualitas piutang ditentukan berdasarkan tabel V.207 berikut:

Tabel V.207 Kualitas Piutang

NO	JENIS PIUTANG	KUALITAS PIUTANG	UMUR PIUTANG
1	PAJAK dengan Self Assesment	Lancar	Kurang 1 Tahun
		Kurang Lancar	1 s/d 2 Tahun



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

NO	JENIS PIUTANG	KUALITAS PIUTANG	UMUR PIUTANG
		Diragukan	Diatas 2 s/d 3 Tahun
		Macet	Diatas 3 Tahun
2	PAJAK dengan Official Assesment	Lancar	Kurang 1 Tahun
		Kurang Lancar	1 s/d 2 Tahun
		Diragukan	Diatas 2 s/d 3 Tahun
		Macet	Diatas 3 Tahun
3	Piutang Bukan Pajak Khusus Untuk Obyek Retribusi	Lancar	0 s/d 1 Bulan
		Kurang Lancar	Lebih dari 1 bulan s/d 3 Bulan
		Diragukan	Lebih dari 3 bulan s/d 12 Bulan
		Macet	Lebih dari 12 Bulan
4	Piutang Bukan Pajak Selain Yang Disebutkan Retribusi	Lancar	Belum dilakukan pelunasan s/d tanggal jatuh tempo yang ditetapkan
		Kurang Lancar	Apabila dalam jangka Waktu 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal surat penagihan pertama tidak dilakukan pelunasan
		Diragukan	Apabila dalam jangka Waktu 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal surat tagihan kedua tidak dilakukan pelunasan
		Macet	Jika piutang yang dalam jangka Waktu 1 (satu) bulan terhitung sejak tanggal surat tagihan ketiga tidak dilakukan pelunasan, atau piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Daerah/Negara
5	TP-TGR	Dikecualikan dari ketentuan penggolongan kualitas piutang tersebut diatas.	

Sedangkan Saldo Penyisihan Piutang Tahun Anggaran 2016 adalah Sebesar (Rp6.853.800.491,38) dengan rincian sebagaimana tabel 208 berikut:

Tabel V.208 Penyisihan Piutang Per 31 Desember 2016

SKPD	Piutang Per 31 Desember 2016 (Rp)	Penyisihan Piutang (Rp)
Dinas Pendapatan Daerah	12.700.380.150,29	(6.025.639.114,38)
Kelurahan Kejiwan	11.800.000,00	(11.800.000,00)
Kelurahan Sambek	1.500.000,00	(750.000,00)
Kelurahan Leksono	327.950.000,00	(327.950.000,00)
Kelurahan Wadaslintang	39.550.000,00	(29.975.000,00)
Kelurahan Sapuran	18.175.000,00	(18.175.000,00)
Kelurahan Pagerkukuh	15.350.000,00	(11.950.000,00)
Sekretariat Daerah	242.167.720,00	(18.841.718,00)
BPMPTT	83.683.521,00	(46.599.843,00)



SKPD	Piutang Per 31 Desember 2016 (Rp)	Penyisihan Piutang (Rp)
Kantor Perhubungan	58.453.750,00	(26.716.875,00)
RSUD KRT Setjonegoro (BLUD)	11.382.296.971,00	(207.852.941,00)
Dinas Kesehatan	1.029.116.500,00	0,00
Kelurahan Kramatan	700.000,00	(700.000,00)
Kelurahan Rojoimo	107.400.000,00	(52.950.000,00)
Kelurahan Wonoroto	119.000.000,00	(73.900.000,00)
	26.137.523.612,29	(6.853.800.491,38)

- 3) Piutang Lainnya
 Saldo Piutang Lainnya per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp82.525.955,00, dengan rincian sebagaimana tabel V.209 sebagai berikut:

Tabel V.209 Piutang Lainnya

<i>Piutang Lainnya</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)	Bertambah/ (berkurang) (Rp)
Bagian Lancar Tagihan Jangka Panjang	-	-	-
Bagian Lancar Tagihan Pinjaman Jangka Panjang Kepada Entitas Lainnya	-	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan	-	-	-
Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	82.525.955,00	100.690.955,00	(18.165.000,00)
Bagian Lancar Tagihan Pinjaman Jangka Panjang Kepada Entitas Lainnya	-	-	-
	82.525.955,00	100.690.955,00	(18.165.000,00)

- a) Bagian Lancar Tagihan Jangka Panjang
 Pada TA 2016 maupun TA 2015 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Bagian Lancar Tagihan Jangka Panjang.
- b) Bagian Lancar Tagihan Pinjaman Jangka Panjang Kepada Entitas Lainnya
 Pada TA 2016 maupun TA 2015 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Bagian



- Lancar Tagihan Pinjaman Jangka Panjang Kepada Entitas Lainnya.
- c) Bagian Lancar Tagihan Penjualan
Pada TA 2016 maupun TA 2015 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan.
- d) Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah
Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Daerah terdiri atas saldo piutang ganti rugi dari temuan pemeriksaan yang berdasarkan keputusan pembebanan maupun Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak (SKTJM) telah dan akan jatuh tempo kurang dari satu tahun dengan rincian sebagaimana tabel V.210 berikut:

Tabel V.210 Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Pemerintah Kabupaten Wonosobo Tahun Anggaran 2016

<i>Bagian Lancar Tuntutan Ganti Kerugian Daerah</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)	Bertambah/(Berkur ang) (Rp)
Suwignyo (Kantor Pariwisata & EK)	81.225.955,00	95.890.955,00	(14.665.000,00)
Sugeng (Setda Bag Umum)	1.300.000,00	2.300.000,00	-(1.000.000,00)
Priyo Cahyono, S.STP (Kec Sukoharjo)	-	2.500.000,00	(2.500.000,00)
	82.525.955,00	100.690.955,00	(18.165.000,00)

Saldo Bagian Lancar Tuntutan Kerugian Daerah pada Tahun Anggaran 2016 adalah Rp82.525.955,00 atau berkurang apabila dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp100.690.955,00. Pengurangan nilai Bagian Lancar Tuntutan Kerugian Daerah diakibatkan oleh penerimaan angsuran dari pihak debitur sebesar Rp18.165.000,00 bahkan beberapa diantaranya sudah melunasi kewajibannya seperti yang ditunjukkan pada tabel V.209 diatas.

- e) Bagian Lancar Tagihan Pinjaman Jangka Panjang Kepada Entitas Lainnya
Pada TA 2015 maupun TA 2014 di Neraca Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak terdapat Saldo Bagian



Lancar Tagihan Pinjaman Jangka Panjang Kepada Entitas Lainnya.

- 4) Penyisihan Piutang Lainnya
 Baik TA 2016 maupun TA 2015 Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak memiliki saldo penyisihan piutang lainnya.

- d. Beban Dibayar Dimuka
 Saldo Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp15.541.728,00 yang terdiri dari:

Tabel V.211 Beban Dibayar dimuka

<i>Beban Dibayar Dimuka</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)	Bertambah/ (berkurang) (Rp)
Beban Pegawai Dibayar Dimuka	-	83.416.666,67	(83.416.666,67)
Beban Barang Dibayar Dimuka	-	-	-
Beban Jasa Dibayar Dimuka	15.541.728,00	-	15.541.728,00
Beban Pemeliharaan Dibayar Dimuka	-	-	-
Beban Lainnya	-	-	-
	<u>15.541.728,00</u>	<u>83.416.666,67</u>	<u>(67.874.938,67)</u>

Saldo Beban Dibayar Dimuka TA 2016 sebesar Rp15.541.728,00 seluruhnya berasal dari akun Beban Jasa Dibayar Dimuka pada SKPD Dinas Pendapatan Daerah.

- e. Persediaan
 Pengakuan persediaan Pemerintah Kabupaten Wonosobo pada akhir periode akuntansi, dilakukan berdasarkan inventarisasi fisik yang dibuktikan dengan Berita Acara *Stock Opname* dari masing-masing entitas akuntansi. Saldo Persediaan per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp8.756.893.164,87 yang dapat dijelaskan pada Tabel V.212 sebagai berikut sedangkan terkait koreksi dan mutasi Persediaan dapat dilihat pada Lampiran V.3 :

Tabel V.212 Persediaan

<i>Persediaan</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)	Bertambah/ (berkurang) (Rp)
Persediaan Bahan Pakai			
Habis	1.428.054.303,62	1.528.007.614,00	(99.953.311,38)
Persediaan Bahan/Material	6.720.068.862,25	9.440.541.626,53	(2.720.472.764,28)
Persediaan Barang Lainnya	608.770.000,00	0,00	608.770.000,00
	<u>8.756.893.164,87</u>	<u>10.968.549.240,53</u>	<u>(2.211.656.075,66)</u>



Tabel V.212 diatas dan Lampiran V.3 menunjukkan bahwa Saldo Persediaan per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp8.756.893.164,87, lebih kecil Rp2.211.656.075,66 dari saldo per 31 Desember 2015 yaitu sebesar Rp10.968.549.240,53. Berdasarkan Lampiran V.3 dapat dilihat bahwa selama TA 2016 terdapat koreksi atas saldo persediaan yang terdiri dari koreksi debit sebesar Rp1.321.708.188,00 sedangkan koreksi kredit sebesar Rp1.295.810.815,00, selain koreksi juga terdapat mutasi saldo persediaan yang terdiri dari mutasi debit sebesar Rp57.985.982.547,88 dan mutasi kredit sebesar Rp60.223.535.996,54. Untuk lebih jelasnya, uraian diatas dapat diuraikan lebih lanjut sebagai berikut:

- 1) Persediaan Bahan Pakai Habis
Saldo Persediaan Bahan Pakai Habis TA 2016 adalah sebesar Rp1.428.054.302,62 yang berasal dari beberapa SKPD, antara lain berupa alat Tulis Kantor, bahan pembersih dan benda pos. Berdasarkan Lampiran V.4 Saldo Persediaan Bahan Pakai Habis adalah sebesar Rp1.428.054.302,62 yang berasal dari Saldo TA 2015 sebesar Rp1.528.007.614,00 ditambah koreksi debit sebesar Rp35.838.963,00 dikurangi koreksi kredit sebesar Rp23.434.775,00 ditambah mutasi debit sebesar Rp10.836.785.608,00 dan dikurangi mutasi kredit sebesar Rp10.949.143.107,38.
- 2) Persediaan Bahan/Material
Saldo Persediaan Bahan/Material TA 2016 adalah sebesar Rp6.702.068.862,25 yang berasal dari beberapa SKPD antara lain berupa obat – obatan, bahan kimia, bahan bangunan. Berdasarkan Lampiran V.5 Saldo Persediaan Bahan/Material TA 2016 adalah sebesar Rp6.702.068.862,25 yang berasal dari Saldo TA 2015 sebesar Rp9.440.541.626,53 ditambah koreksi debit sebesar Rp1.285.869.225,00 dikurangi koreksi kredit sebesar Rp1.272.376.040,00 ditambah mutasi debit sebesar Rp46.540.426.939,88 dikurangi mutasi kredit sebesar Rp49.274.392.889,16.
- 3) Persediaan Barang Lainnya
Saldo Persediaan Barang Lainnya per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp608.770.000,00, yang terdiri dari:



- (a) Gedung dan Bangunan yang diperoleh dari Belanja Hibah sebesar Rp222.000.000,00 pada SKPD Kecamatan Kaliwiro yang diperuntukkan sebagai Koramil Kaliwiro Kodim Wonosobo namun belum diserahkan;
- (b) Gedung dan Bangunan yang diperoleh dari Belanja Hibah sebesar Rp386.770.000,00 yang diperuntukkan sebagai Polsek Kalibawang Polres Wonosobo namun belum diserahkan.

2. Investasi jangka panjang

Saldo Investasi Jangka Panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki lebih dari 12 (dua belas) bulan pada Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebesar Rp204.574.000.622,67 dengan rincian sebagaimana tabel V.213 Berikut:

Tabel V.213 Saldo Investasi Jangka Panjang Tahun Anggaran 2016 dan Tahun Anggaran 2015

<i>Investasi Jangka Panjang</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
1. - Investasi Non Permanen	-	-
- Dana Bergulir	6.503.101.802,00	6.566.972.812,00
- Dana Bergulir Diragukan tertagih	(6.503.101.802,00)	(6.566.972.812,00)
2. Investasi Permanen	192.718.252.817,47	123.826.465.172,37
	192.718.252.817,47	123.826.465.172,37

a. Investasi Jangka Panjang Non Permanen

1) Dana Bergulir

Saldo Investasi Jangka Panjang Non Permanen adalah sebesar Rp6.503.101.802,00 merupakan nilai penempatan dana Pemerintah Kabupaten Wonosobo dalam bentuk program Dana Bergulir dengan rincian mutasi sebagaimana Tabel V.214 berikut:

Tabel V.214 Rincian Mutasi Investasi Non Permanen

<i>Investasi Non Permanen</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
Dana Bergulir	6.503.101.802,00	6.566.972.812,00
Dana Bergulir Diragukan tertagih	(6.503.101.802,00)	(6.566.972.812,00)
Nilai Bersih	-	-



Jumlah nilai Investasi Permanen Dana Bergulir Tahun Anggaran 2016 adalah sebesar Rp6.503.101.802,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp63.871.010,00 jika dibandingkan dengan Saldo Tahun 2015. Penurunan tersebut diakibatkan oleh angsuran yang diterima selama Tahun Anggaran 2016 sebesar Rp63.871.010,00 pada SKPD Kantor Koperasi dan UMKM. Nilai Investasi Permanen per 31 Desember 2016 berdasarkan Nilai Bersih Yang Dapat Direalisasikan (*Net Realizable Value*) adalah sebesar Rp0,00 yang berasal dari nilai bruto senilai Rp6.503.101.802,00 dikurangi Dana Bergulir Diragukan Tertagih sebesar Rp6.503.101.802,00. Nilai bruto sebesar Rp6.503.101.802,00 berasal dari Program Dana Bergulir pada SKPD:

- a) Kantor Koperasi dan UMKM sebesar Rp5.856.163.752,00 dengan klasifikasi Macet; dan
- b) Dinas Pertanian dan Perikanan sebesar Rp646.938.050,00 dengan klasifikasi Macet.

- 2) Dana Bergulir Diragukan Tertagih
Pembentukan Dana Bergulir Diragukan Tertagih diterapkan mulai Tahun 2013 berdasarkan Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 33 Tahun 2013 tentang Perubahan Atas Peraturan Bupati Wonosobo nomor 5 Tahun 2009 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Wonosobo. Pada Tahun Anggaran 2015 Pembentukan Dana Bergulir Diragukan Tertagih diterapkan mengacu pada Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 18 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan umur investasi non permanen dana bergulir dengan prosentase penyisihan yang telah ditetapkan.

Oleh Karena Umur Dana Bergulir pada Pemerintah Kabupaten Wonosobo secara keseluruhan sudah lebih dari 4 tahun maka prosentase penyisihannya sebesar 100% yaitu sebesar Rp6.503.101.802,00.

- b. Investasi Jangka Panjang Permanen
Jumlah Investasi Jangka Panjang Permanen merupakan penempatan Dana Pemerintah Kabupaten Wonosobo dalam bentuk Penyertaan Modal Pemerintah Daerah yang



bersifat untuk dimiliki secara berkelanjutan yang dicatat dengan metode biaya (*cost method*) maupun metode ekuitas (*equity method*). Tabel V.215 Berikut menunjukkan rincian Investasi Jangka Panjang Permanen:

Tabel V.215 Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Wonosobo

		Metode	31 Desember 2016	31 Desember 2015	Tambah/(kurang)
	BUMD	Pencatatan	(Rp)	(Rp)	(Rp)
1	PT.BANK Jateng	Biaya	24.768.000.000,00	19.768.000.000,00	5.000.000.000,00
2	PDAM	Ekuitas	81.894.058.848,00	36.554.485.067,00	45.339.573.781,00
3	BANK WONOSOBO	Ekuitas	36.230.975.902,00	25.387.333.062,00	10.843.642.840,00
4	PD. BPR BKK Wonosobo	Ekuitas	15.586.797.070,75	9.398.866.403,27	6.187.930.667,48
5	PD.BKK Kertek	Ekuitas	7.184.397.320,25	4.910.077.304,72	2.274.320.015,53
6	PT. TAMBI	Ekuitas	11.057.791.926,00	10.561.455.803,00	496.336.123,00
7	PT.BIMO LUKAR	Ekuitas	621.361.196,23	636.727.449,05	(122.288.965,70)
8	PD.BHAKTI HUSADA	Ekuitas	1.616.470.664,09	1.563.056.973,33	53.413.690,76
9	PT.GLOBAL DHARMA ASRI	Ekuitas	13.618.399.890,15	14.906.463.110,00	(1.288.063.219,85)
10	PT. PRPP	Biaya	140.000.000,00	140.000.000,00	-
	Jumlah		192.718.252.817,47	123.826.465.172,37	68.784.864.932,22

- 1) Investasi pada PT. Bank Jateng Pada Tahun 2016 senilai Rp24.768.000.000,00 atau bertambah Rp5.000.000.000,00 dibandingkan tahun lalu yaitu sebesar Rp19.768.000.000,00, penambahan tersebut berasal dari Penambahan Penyertaan Modal Tahun Anggaran 2016. Kepemilikan atas PT. Bank Jateng adalah sebesar 1,33% dengan Ekuitas di Laporan Keuangan BUMD sebesar Rp5.592.182.235.000,00 sedangkan berdasarkan Resipis Saham Investasi Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sama dengan nilai investasi yang tercatat di Neraca yaitu sebesar Rp24.768.000.000,00.
- 2) Kepemilikan Pemerintah Kabupaten Wonosobo atas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) adalah 100%. Pada Tahun Anggaran 2015 Pemerintah Kabupaten Wonosobo memiliki saldo penyertaan modal senilai Rp36.554.485.067,00 dengan metode pencatatan ekuitas sedangkan pada TA 2016 dilakukan penambahan penyertaan modal sebesar Rp8.280.590.000,00. Berdasarkan resipis saham



nilai investasi Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebesar Rp59.483.599.617,00 sedangkan Ekuitas yang tercatat dalam Laporan Keuangan PDAM sebesar Rp81.894.058.848,00. Pada TA 2016 di PDAM Utang Non Pokok Depkeu RI per 31 Desember 2016 adalah nihil dikarenakan telah dihapus secara mutlak berdasarkan Surat Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Perbendaharaan Nomor S-10949/PB/2016 mengenai Penyampaian Persetujuan Presiden Terkait Penghapusan Piutang Negara Secara Mutlak dan Bersyarat kepada PDAM per 29 Desember 2016 dan surat Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor S-589/MK.05/2015 tanggal 31 Juli 2016 dengan total sebesar Rp47.918.205.171,00 yang diakui sebagai Pendapatan oleh PDAM dalam pos Pendapatan lain-lain sehingga menghasilkan Laba Tahun berjalan sebesar Rp41.257.524.043,00.

- 3) Pemerintah Kabupaten Wonosobo memiliki hak kepemilikan penuh atas Bank Wonosobo dengan nilai Investasi sebesar Rp36.249.658.000,00 per 31 Desember 2016 dicatat dengan metode ekuitas. Pada Tahun Anggaran 2016 Pemerintah Kabupaten Wonosobo kembali melakukan penyertaan modal senilai Rp10.862.324.938,00 sehingga nilai investasi mengalami penambahan dari Rp25.387.333.062,00 per 31 Desember 2015 menjadi Rp36.230.975.902,00 pada akhir tahun 2016. Nilai investasi menurut resipis saham yang telah diterbitkan adalah sebesar Rp23.569.580.544,00.
- 4) Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Kecamatan Wonosobo (PD. BPR. BKK Wonosobo) merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan status kepemilikan sebesar 67%. Nilai Investasi Pada BUMD tersebut Per 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp9.398.866.403,27 dan menjadi Rp15.586.797.070,75 per 31 Desember 2016 atau mengalami penambahan sebesar Rp6.187.930.667,00. Metode pencatatan Investasi adalah dengan metode ekuitas. Ekuitas yang tercatat pada Laporan Keuangan PD. BPR BKK Wonosobo sebesar Rp23.263.876.225,00



- yang 67% dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo atau sebesar Rp15.586.797.070,75. Nilai Investasi berdasarkan resipis saham adalah senilai Rp12.250.000.000,00.
- 5) Investasi pada PD BKK Kertek Pada Tahun 2016 senilai Rp7.184.397.320,25 atau bertambah Rp2.274.320.016,00 dibandingkan tahun lalu yaitu sebesar Rp4.910.077.304,72, penambahan tersebut berasal dari Penambahan Penyertaan Modal. Kepemilikan atas PD. BKK Kertek adalah sebesar 67% atau Rp7.184.397.320,25 dari nilai ekuitas keseluruhan pada Laporan Keuangan PD BKK Kertek sebesar Rp10.722.981.075,00. Nilai investasi berdasarkan resipis saham yang sudah diterbitkan adalah sebesar Rp6.350.000.000,00.
- 6) Kepemilikan Pemerintah Kabupaten Wonosobo atas PT. Tambi adalah 50%. Pada Tahun Anggaran 2016 terdapat penambahan penyertaan modal sebesar Rp496.336.123,00 dengan metode pencatatan ekuitas. Jumlah investasi pada 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp10.561.455.803,00 menjadi Rp11.057.791.926,00 pada 31 Desember 2016. Berdasarkan resipis saham nilai investasi Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebesar Rp7.000.001.00,00 sedangkan Ekuitas yang tercatat dalam Laporan Keuangan PT. Tambi sebesar Rp22.115.583.852,00.
- 7) Pemerintah Kabupaten Wonosobo memiliki hak kepemilikan 55% atas PT. Bimo Lukar dengan nilai Investasi sebesar Rp621.361.196,23 per 31 Desember 2016 dicatat dengan metode ekuitas. Jumlah investasi pada 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp636.727.449,05 menjadi Rp Rp621.361.196,23 pada 31 Desember 2016. Nilai investasi menurut resipis saham adalah sebesar Rp415.800.000,00.
- 8) Perusahaan Daerah Bhakti Husada (PD. Bhakti Husada) merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan status kepemilikan sebesar 100%. Nilai Investasi Pada BUMD tersebut Per 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp1.563.056.973,33 dan menjadi Rp1.616.470.664,09 per 31 Desember 2016 atau mengalami penambahan sebesar

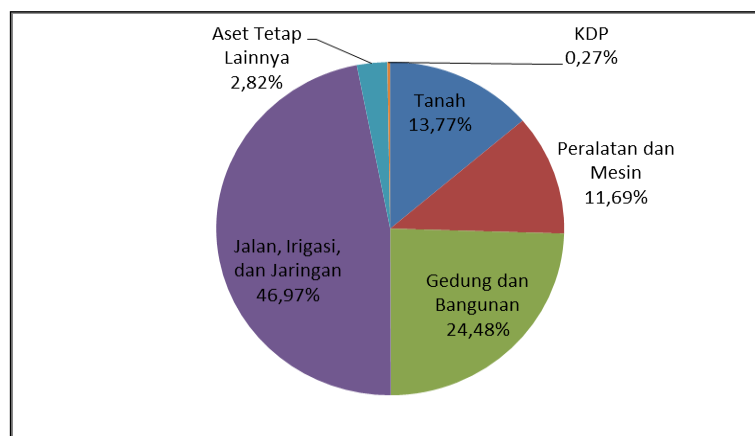


Rp53.413.690,76 yang berasal dari Penyertaan Modal. Metode pencatatan Investasi adalah dengan metode ekuitas. Ekuitas yang tercatat pada Laporan Keuangan PD. Bhakti Husada sebesar dengan Rp1.616.470.664,09 Nilai Investasi berdasarkan resipis saham adalah senilai Rp1.493.938.000,00.

- 9) PT.Global Dharma Asri merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang baru berdiri di tahun 2015 yang bergerak di bidang Aneka Usaha. Nilai Investasi per 31 Desember 2016 dicatat dengan metode ekuitas senilai Rp13.618.399.890,15. Pendirian BUMD tersebut ditetapkan dalam Peraturan Daerah Kabupaten Wonosobo Nomor 7 Tahun 2014 tentang Pendirian Perseroan Terbatas Aneka Usaha dan Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kepada Perseroan Terbatas Aneka Usaha. Pada Awal berdirinya Pemerintah Kabupaten Wonosobo melakukan Penyertaan Modal pada PT. Global Dharma Asri senilai 15.000.000.000,00 namun ekuitas pada laporan keuangan BUMD menunjukkan angka Rp13.732.687.085,00 dikarenakan Pemerintah Kabupaten Wonosobo hanya memegang kepemilikan sebesar 99%.
- 10) PT. Pusat Rekreasi dan Promosi Pembangunan (PT. PRPP) didirikan seacara bersama-sama antara Pemerintah Provinsi Jawa Tengah, Pemerintah Kabupaen /Kota se Jawa Tengah dan Bank Pembangunan Daerah Jawa Tengah berdasarkan Peraturan Daerah Propinsi Daerah Tingkat I Jawa Tengah Nomor 8 Tahun 1993. Nilai Investasi Pemerintah Kabupaten Wonosobo adalah sebesar Rp140.000.000,00 dengan metode pencatatan biaya (*cost method*), kepemilikan BUMD tersebut sebesar 0,78%.



3. Aset tetap



Gambar V.8 Grafik Komposisi Aset Tetap Kabupaten Wonosobo TA 2016

Aset Tetap adalah aset berwujud yang dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo dan memiliki manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah daerah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Saldo Aset Tetap Tahun 2016 adalah sebesar Rp1.868.193.140.591,13, jika dibandingkan dengan saldo TA 2015 sebesar Rp1.057.174.369.142,22 maka saldo tersebut mengalami peningkatan sebesar 76,72 persen atau Rp811.018.771.448,92.

Tabel V.216 Aset Tetap

Aset Tetap	Tahun Anggaran 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi Pengurangan (Rp) (3)	Tahun Anggaran 2015 (Rp) (4)
Tanah	463.856.504.122,85	199.953.358.761,00	13.766.634.440,00	277.669.779.801,85
Peralatan dan Mesin	369.465.575.959,13	88.821.842.793,00	56.395.160.346,00	337.038.893.512,13
Gedung dan Bangunan	773.003.988.795,58	99.615.217.080,00	115.006.191.740,00	788.394.963.455,58
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.494.800.763.775,00	688.884.826.209,00	35.713.055.551,00	841.628.993.117,00
Aset Tetap Lainnya	89.167.354.906,15	11.278.745.557,00	7.067.021.329,00	84.955.630.678,15
Konstruksi dalam Pengerjaan	8.433.654.825,00	7.499.785.875,00	389.806.000,00	1.323.674.950,00
Akumulasi Penyusutan	(1.330.534.701.792,57)	243.246.172.115,59	299.943.307.535,66	(1.273.837.566.372,49)
	1.868.193.140.591,13	1.339.299.948.290,59	528.281.176.941,66	1.057.174.369.142,22

Tabel V.216 diatas menunjukkan Saldo Aset Tetap TA 2015 adalah sebesar Rp1.057.174.369.142,22 sedangkan pada TA 2016 menjadi Rp1.868.193.140.591,13 hal tersebut diakibatkan oleh sepanjang TA 2016 terjadi mutasi penambahan aset tetap sebesar Rp978,435,022,348.05 dan mutasi pengurangan aset tetap sebesar Rp213,610,063,455.21 dengan penjelasan lebih lanjut sebagai berikut:



a. Tanah

Saldo Tanah Pemerintah Kabupaten Wonosobo Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp463.856.504.122,85 dengan penjelasan sebagaimana Tabel V.217 sebagai berikut:

Tabel V.217 Tanah

<i>Tanah</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi/Koreksi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Tanah				
Perkampungan	1.270.254.605,00	665.838.000,00	-	604.416.605,00
Tanah Pertanian	53.664.261.776,00	525.600.000,00	14.580.000,00	53.153.241.776,00
Tanah				
Perkebunan	-	665.838.000,00	665.838.000,00	-
Kebun				
Campuran	238.749.000,00	-	-	238.749.000,00
Kolam ikan	236.000.000,00	-	-	236.000.000,00
Danau/Rawa	47.265.000,00	-	-	47.265.000,00
Tanah Untuk Bangunan				
Gedung	104.007.040.919,85	330.366.000,00	11.433.814.608,00	115.110.489.527,85
Tanah Untuk Bangunan Bukan Gedung	304.392.932.822,00	197.765.716.761,00	1.652.401.832,00	108.279.617.893,00
	463.856.504.122,85	199.953.358.761,00	13.766.634.440,00	277.669.779.801,85

Tabel V.217 diatas menunjukkan bahwa Saldo Tanah per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp463.856.504.122,85, jika dibandingkan dengan saldo Tanah per 31 Desember 2015 sebesar Rp277.669.779.801,85 maka cenderung meningkat sebesar 67,05% yang disebabkan adanya mutasi penambahan sebesar Rp199.953.358.761,00 dan mutasi pengurangan sebesar Rp13.766.634.440,00 dengan rincian sebagai berikut:

- 1) Saldo Tanah yang nilainya cenderung tetap atau tidak ada mutasi penambahan dan mutasi pengurangan antara lain Kebun Campuran, Kolam Ikan, Danau/Rawa.
- 2) Saldo Tanah Perkampungan TA 2016 adalah sebesar Rp1.270.254.605,00, mengalami kenaikan sebesar Rp665.838.000,00 atau 110,16% dibandingkan dengan Saldo TA 2015 sebesar Rp604.416.605,00 yang diakibatkan oleh adanya koreksi penambahan pada Unit Kerja Kelurahan Kejiwan berupa Tanah makam yang sebelumnya tercatat pada Tanah Perkebunan senilai Rp665.838.000,00 dengan rincian sebagai berikut:
 - a) Tanah Makam umum Tgl Sertifikat 04/08/2016 No.00035 Rp329.232.000,00;



- b) Tanah Makam umum Tgl Sertifikat 04/08/2016 No.00030 Rp138.483.000,00;
 - c) Tanah Makam umum Tgl Sertifikat 04/08/2016 No.00034 Rp120.636.000,00;
 - d) Tanah Makam umum Tgl Sertifikat 04/08/2016 No.00029 Rp8.100.000,00;
 - e) Tanah Makam umum Tgl Sertifikat 04/08/2016 No.00033 Rp27.243.000,00;
 - f) Tanah Makam umum Tgl Sertifikat 04/08/2016 No.00032 Rp42.144.000,00.
- 3) Saldo Tanah Pertanian TA 2016 mengalami kenaikan sebesar Rp511.020.000,00 atau 0,95% jika dibandingkan dengan saldo TA 2015, yang diakibatkan oleh:
- a) mutasi penambahan Tanah Pertanian sebesar Rp525,600,000.00 yang berasal dari berupa tanah sawah dg lokasi di blok sidadap no sertifikat no.36 tgl 21/09/2000 yang sebelumnya belum tercatat pada unit kerja Kelurahan Selomerto Kecamatan Selomerto;
 - b) mutasi pengurangan Tanah Pertanian sebesar Rp14,580,000.00 yang berasal dari Reklasifikasi aset tanah dengan HP 36 Luas 13,654 pada unit kerja Kelurahan Mudal Kecamatan Mojotengah yang di reklas ke Tanah Bagunan Untuk Bangunan.
- 4) Saldo Tanah Perkebunan TA 2016 adalah tidak ada sama halnya dengan saldo TA 2015, namun pada TA 2016 terdapat penambahan sebesar Rp665,838,000.00 yang berasal dari koreksi kurang catat atas tanah pada unit kerja Kelurahan Kejiwan Kecamatan Wonosobo berupa tanah makam di lingkungan kelurahan kejiwan. Namun Tanah tersebut seharusnya masuk ke dalam akun Tanah Perkampungan maka dilakukan koreksi pengurangan sebesar Rp Rp665,838,000.00.
- 5) Saldo Tanah Bangunan Gedung per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp104.007.040.919,85 atau mengalami penurunan jika dibandingkan dengan saldo awalnya, hal ini disebabkan oleh:
- a) Mutasi/Koreksi Penambahan sebesar Rp330.366.000,00 yang terdiri dari mutasi penambahan sebesar Rp313,246,000.00 dan koreksi



penambahan sebesar Rp17.120.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

- (1) Mutasi penambahan yang berasal dari Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Tempat Kerja/Jasa pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga sebesar Rp298,666,000.00;
 - (2) Mutasi penambahan yang berasal dari mutasi penambahan Tanah Pertanian sebesar Rp14,580,000.00 yang berasal dari Reklasifikasi aset tanah dengan HP 36 Luas 13,654 pada unit kerja Kelurahan Mudal Kecamatan Mojotengah yang sebelumnya tercatat pada Tanah Pertanian.
 - (3) Koreksi penambahan sebesar Rp17.120.000 berupa Tanah Fasilitas Umum dan Fasilitas Sosial Perumahan Asli Permai pada Unit Kerja Kelurahan Kramatan Kecamatan Wonosobo.
 - (4) Mutasi/koreksi pengurangan sebesar Rp11.433.814.608,00 berasal dari mutasi pengurangan sebesar Rp7,634,122,680.00 dan koreksi pengurangan sebesar Rp3.799.691.928 yang berasal dari Penyerahan Aset Tanah SMA/SMK Negeri pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 6) Saldo Tanah untuk Bangunan Bukan Gedung TA 2016 adalah sebesar Rp304.392.932.822,00 atau cenderung mengalami peningkatan 181,12 % dibandingkan dengan saldo TA 2015 sebesar Rp108.279.617.893,00 yang disebabkan oleh:
- a) Mutasi penambahan sebesar Rp166,947,684,000.00 pada :
 - (1) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga berupa Tanah untuk



- Bangunan Bukan Gedung yang belum tercatat dengan rincian sebagai berikut:
- (a) kurang catat tanah daerah irigasi sebesar Rp41,405,270,200.00;
 - (b) kurang catat ruang tanah jalan sebesar Rp87,992,991,000.00;
 - (c) kurang catat tanah jalan baru sebesar Rp37,333,278,800.00.
- (2) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga berupa Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Untuk Bangunan Jalan sebesar Rp55,940,000.00;
 - (3) Kecamatan Kalikajar berupa Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Bangunan Jalan dan Jembatan sebesar Rp22,720,000.00;
 - (4) Kelurahan Kejiwan Kecamatan Wonosobo berupa Kurang Catat Aset Tanah Lapangan tgl 04/08/2016 No.0028 sebesar Rp137.484.000,00
- b) Koreksi penambahan sebesar Rp30.818.032.761,00 pada:
- (1) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga terdapat update data hasil survey Tanah Bahu Jalan Tahun 2016 sebesar Rp29.836.003.761;
 - (2) Kelurahan Bumireso Kecamatan Wonosobo penyerahan Fasislitas Umum dan Fasilitas Sosial dari PT.Ciptakarya Putra Mahkota dengan lokasi di Perumahan Madukoro Resident sebesar Rp771.699.000,00;
 - (3) Kelurahan Kramatan Kecamatan Wonosobo berupa penyerahan Fasilitas Umum dan Fasilitas Sosial dari PT. Benteng Utama Enginering Corp dengan lokasi di Perumahan Asli Permai sebesar Rp210.330.000,00.



- c) Mutasi pengurangan sebesar Rp1,652,401,832.00 pada:
- (1) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga berupa koreksi tanah jalan yang turun status dari tanah jalan kabupaten ke tanah jalan desa sebesar Rp1,485,681,832;
 - (2) Kelurahan Mudal Kecamatan Mojotengah berupa koreksi dobel catat aset tanah sebesar Rp144,000,000;
 - (3) Kecamatan Kalikajar berupa Kapitalisasi atas Belanja Modal Tanah - Pengadaan Tanah Bangunan Jalan dan Jembatan karena hanya berupa biaya umumnya saja sebesar Rp22,720,000,00;
- b. Peralatan dan Mesin
- Saldo Peralatan dan Mesin Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp369.465.575.959,13 atau 9,62 persen lebih besar dari saldo TA 2015 sebesar Rp337.038.893.512,13 dengan rincian sebagaimana Tabel V.218 sebagai berikut:

Tabel V.218 Peralatan dan Mesin

<i>Peralatan dan Mesin</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi/Koreksi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Alat-Alat Besar Darat	11.288.632.896,00	3.914.111.532,00	38.782.500,00	7.413.303.864,00
Alat-alat Bantu	3.674.659.299,00	299.176.860,00	170.788.650,00	3.546.271.089,00
Alat Angkutan Darat Bermotor	66.248.912.465,50	9.845.244.988,00	3.311.357.440,00	59.715.024.917,50
Alat Angkutan Berat Tak Bermotor	657.047.173,00	113.045.764,00	709.579.289,00	1.253.580.698,00
Alat Angkut Apung Bermotor	62.121.000,00	91.788.100,00	49.667.100,00	20.000.000,00
Alat Angkut Apung Tak Bermotor	408.294.888,00	49.667.100,00	25.000.000,00	383.627.788,00
Alat Bengkel Bermesin	621.564.618,30	184.482.000,00	2.709.277.949,00	3.146.360.567,30
Alat Bengkel Tak Bermesin	347.611.673,96	25.136.995,00	1.842.585.811,00	2.165.060.489,96
Alat Ukur	1.197.694.113,74	366.803.636,00	865.434.717,00	1.696.325.194,74
Alat Pengolahan	1.177.307.284,00	747.935.500,00	170.467.500,00	599.839.284,00
Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan	317.421.729,00	113.313.242,00	412.694.272,00	616.802.759,00
Alat Kantor	14.569.805.032,20	3.960.238.165,00	2.234.046.473,00	12.843.613.340,20
Alat Rumah Tangga	46.561.881.849,57	8.850.505.873,00	4.667.756.665,00	42.379.132.641,57
Komputer	50.901.257.048,66	9.409.306.733,00	6.694.691.413,00	48.186.641.728,66
Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat	4.043.648.460,93	637.319.914,00	157.819.200,00	3.564.147.746,93
Alat Studio	7.093.867.975,91	773.631.026,00	965.043.964,00	7.285.280.913,91
Alat Komunitasi	2.273.270.147,79	382.888.982,00	306.127.891,00	2.196.509.056,79
Peralatan Pemancar	1.109.943.814,00	10.708.750,00	40.471.091,00	1.139.706.155,00
Alat Kedokteran	116.871.565.560,60	22.471.103.926,00	1.450.202.330,00	95.850.663.964,60
Alat Kesehatan	5.619.221.476,18	20.618.074.438,00	20.607.633.938,00	5.608.780.976,18
Unit-Unit Laboratorium	13.889.958.311,97	1.500.261.125,00	4.309.563.367,00	16.699.260.553,97
Alat Peraga/Praktek Sekolah	19.090.674.685,74	4.042.937.944,00	4.248.923.810,00	19.296.660.551,74
Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	416.257.594,78	350.000,00	33.758.890,00	449.666.484,78
Alat Laboratorium Fisika Nuklir / Elektronika	437.976.954,00	9.305.000,00	-	428.671.954,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Peralatan dan Mesin</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi/Koreksi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Alat Proteksi Radiasi / Proteksi Lingkungan	5.761.091,00	-	-	5.761.091,00
Radiation Application and Non Destructive Testing Laboratory (BATAM)	43.182.463,28	-	-	43.182.463,28
Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	262.117.828,03	5.834.000,00	24.925.986,00	281.209.814,03
Peralatan Laboratorium Hidrodinamika	84.637.424,00	3.250.000,00	13.920.000,00	95.307.424,00
Persenjataan Non Senjata Api	-	-	125.000.000,00	125.000.000,00
Alat Keamanan dan Perlindungan	189.281.100,00	395.421.200,00	209.640.100,00	3.500.000,00
	369.465.575.959,13	88.821.842.793,00	56.395.160.346,00	337.038.893.512,13

- 1) Saldo Alat-Alat Besar Darat Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp11.288.632.896,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp7.413.303.864,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 52,28%, yang diperoleh dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
 - a) Penambahan sebesar Rp3.914.111.532,00 yang berasal dari:
 - (1) Aset dari BOS/Hibah Komite sebesar Rp1.675.000,00 pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga;
 - (2) Belanja Modal pada Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga sebesar Rp1.475.620.592,00;
 - (3) Belanja Modal pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp74.226.750,00.
 - b) Pengurangan sebesar Rp38.782.500,00 berupa serah terima kepada Provinsi Jawa Tengah berupa aset SMA/SMK Negeri pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga.
- 2) Saldo Alat-alat Bantu Per 31 Desember adalah sebesar Rp3.674.659.299,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.546.271.089,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 3,62%, yang berasal dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
 - a) Mutasi Penambahan sebesar Rp299.176.860,00 yang berasal dari:



- (1) Aset Dari BOS/Hibah Komite sebesar Rp 11.610.000,00 pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga;
 - (2) Belanja Modal sebesar Rp8.758.860,00 pada Dinas Pertanian dan Perikanan Kabupaten Wonosobo;
 - (3) Reklasifikasi Antar Akun pada SKPD/Unit Kerja:
 - (a) Dinas Ciptakarya, Tata Ruang dan Kebersihan sebesar Rp243.198.000,00;
 - (b) Kelurahan Wonosobo Barat Kecamatan Wonosobo sebesar Rp1.450.000,00 dari alat kantor;
 - (c) Kelurahan Kertek Kecamatan Kertek sebesar Rp5.400.000,00 dari alat kantor
 - (d) Kelurahan Kepil Kecamatan Kepil sebesar Rp6.000.000,00 dari alat kantor;
 - (e) Kelurahan Kaliwiro Kecamatan Kaliwiro sebesar Rp18.260.000,00 dari alat kantor.
 - (4) Pertukaran Aset Antar SKPD sebesar Rp4.500.000,00 pada Dinas Kesehatan;
- b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp170.788.650,00 berasal dari:
 - (1) Penghapusan Genset Tahun 1988 sebesar Rp20.000.000,00 pada SKPD Sekretariat Daerah
 - (2) Penyerahan Aset Tetap kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah Atas Aset SMA/SMK sebesar Rp150.788.650,00.
- 3) Saldo Alat Angkutan Darat Bermotor Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp66.248.912.465,50 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar



Rp59.715.024.917,50 cenderung mengalami kenaikan sebesar 10,94%, yang berasal dari mutasi/Koreksi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:

a) Mutasi/Koreksi Penambahan sebesar Rp9.845.244.988,00 yang terdiri dari mutasi penambahan sebesar Rp9.751.664.988,00 dan koreksi penambahan sebesar Rp93.580.000,00 dengan penjelasan sebagai berikut:

(1) Mutasi Penambahan sebesar Rp9.751.664.988,00 berasal dari:

(a) Aset yang belum tercatat sebesar

Rp103.337.000,00 pada Unit Kerja/SKPD:

- RSUD KRT Setjonegoro kurang catat kendaraan AA9588NF sebesar Rp88.000.000,00

;

- Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan sebesar Rp15.337.000,00

.

(b) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS sebesar Rp313.860.000,00 pada Unit Kerja/SKPD:

- Badan Kependudukan KBPP dan PA mendapatkan hibah dari Kementerian PP dan PA sebesar Rp226.150.000,00;

- Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan



- Olahraga sebesar
Rp87.710.000,00
- (c) Belanja Modal sebesar
Rp8.112.740.568,00 pada
Unit Kerja/SKPD:
- Dinas Kesehatan
sebesar
Rp3.463.001.750
,00;
 - RSUD KRT
Setjonegoro
sebesar
Rp392.100.000,0
0;
 - Dinas Sumber
Daya Air dan
Bina Marga
sebesar
Rp105.713.000,0
0;
 - Dinas
Ciptakarya, Tata
Ruang, dan
Kebersihan
sebesar
Rp260.240.500,0
0;
 - Kantor
Perhubungan
sebesar
Rp435.509.750,0
0;
 - Dinas
Lingkungan
Hidup dan
Kehutanan
sebesar
Rp264.885.000,0
0;
 - Badan
Penanaman
Modal Pelayanan
Perizinan
Terpadu sebesar
Rp13.263.000,00
;



- Satpol PP dan Linmas sebesar Rp477.658.100,00;
 - Sekretariat Daerah sebesar Rp2.033.822.850,00;
 - Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah sebesar Rp112.018.500,00;
 - Dinas Pertanian dan Perikanan sebesar Rp554.528.118,00.
- (d) Reklasifikasi antar akun pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan dari Komputer sebesar Rp16.289.000,00;
- (e) Pertukaran aset antar SKPD sebesar Rp1.205.438.420,00 pada Unit Kerja/SKPD:
- Puskesmas Kecamatan Selomerto-dari Dinas Kesehatan sebesar Rp273.094.475.000,00
 - Puskesmas Kecamatan Watumalang - dari Kantor Dinas Kesehatan sebesar Rp273.094.470,00
 - Puskesmas Kecamatan Kalikajar-dari Dinas Kesehatan sebesar



	Rp273.094.475,00
-	Satpol PP & Linmas - dari BMPPT sebesar Rp92.000.000,00
-	BPBD - dari RSUD KRT Setjonegoro sebesar Rp214.880.000,00
-	Kelurahan Wonosobo Timur sebesar Rp28.180.000,00
-	Kelurahan Sambek - dari Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp22.915.000,00
-	Kelurahan Wonoroto Kecamatan Watumalang - dari Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp28.180.000,00
(2)	Koreksi Penambahan sebesar Rp93.580.000,00 berasal dari:
(a)	RSUD KRT Setjonegoro Kurang Catat Kendaraan Bermotor Roda Dua Serah Terima dari Kelurahan Kramatan Kecamatan Wonosobo senilai Rp9.040.000,00;
(b)	Kelurahan Kramatan Kecamatan Wonosobo Kurang Catat Kendaraan Bermotor Roda Tiga atas



- serah terima dari Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor Polisi: AA9842NF sebesar Rp28.180.000,00;
- (c) Kelurahan Tawangsari Kecamatan Wonosobo Kurang Catat Kendaraan Bermotor Roda Tiga atas serah terima dari Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor Polisi: AA9838NF sebesar Rp28.180.000,00;
- (d) Kelurahan Andongsili Kecamatan Mojotengah Kurang Catat Kendaraan Bermotor Roda Tiga atas serah terima dari Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor Polisi: AA9839NF sebesar Rp28.180.000,00;
- b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp3.311.357.440,00 berasal dari:
- (1) Penghapusan Aset Tetap sebesar Rp8.300.000,00 pada SKPD:
- (a) Sekretariat Daerah sebesar Rp5.800.000,00;
- (b) Kantor Perindustrian dan Perdagangan sebesar Rp2.500.000,00;
- (2) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp147.928.000,00 pada Dinas Ciptakarya tata Ruang dan Kebersihan ke alat-alat bantu;
- (3) Pertukaran aset antar SKPD sebesar Rp1.721.777.440,00 pada SKPD:
- (a) Dinas Kesehatan sebesar Rp1.196.552.440,00 ke Puskesmas;
- (b) RSUD KRT Setjonegoro sebesar Rp214.880.000,00 ke BPBD;



- (c) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp301.305.000,00;
 - (d) Kelurahan Kramatan Kecamatan Wonosobo sebesar Rp9.040.000,00.
 - (4) Reklas ke aset lainnya pada Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan ke aset Lain-lain sebesar Rp30.000.000,00.
 - (5) Serahterima akibat P3D sebesar Rp1.403.352.000 pada SKPD:
 - (a) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp1.364.352.000,00 diserahkan kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah;
 - (b) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp39.000.000 diserahkan kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 4) Saldo Alat Angkutan Berat Tak Bermotor Per 31 Desember adalah sebesar Rp657.047.173,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.253.580.698,00 cenderung mengalami penurunan sebesar 47,59%, yang berasal dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
 - a) Mutasi Penambahan sebesar Rp113.045.764,00 yang berasal dari:
 - (1) Aset yang diperoleh dari Aset dari Hibah/Donasi dan BOS pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp6.680.000,00.
 - (2) Aset yang diperoleh dari Belanja selain belanja modal sebesar Rp97.542.764,00 pada SKPD Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan;
 - (3) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp8.823.000,00 yang berada pada SKPD:



- (a) Bappeda sebesar Rp6.248.000,00 dari alat kantor;
 - (b) Dinas Pertanian dan Perikanan sebesar Rp2.575.000,00
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp709.579.289,00 yang berasal dari:
 - (1) Penghapusan aset tetap pada SKPD Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp75.165.789,00; dan
 - (2) Penyerahan sebagai akibat P3D SMA/SMK dari Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah sebesar Rp634.413.500,00.
- 5) Saldo Alat Angkut Apung Bermotor Per 31 Desember adalah sebesar Rp62.121.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp20.000.000,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 210,61%, yang berasal dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
 - a) Mutasi penambahan sebesar Rp91.788.100,00 pada SKPD :
 - (1) BPBD sebesar Rp91.313.100,00 yang diperoleh dari realisasi Belanja Modal;
 - (2) Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga sebesar Rp475.000,00 yang diperoleh dari Hibah/Donasi dan BOS;
 - b) Mutasi pengurangan sebesar Rp49.667.100,00 berupa Reklasifikasi antar akun pada SKPD BPBD sebesar Rp49.667.100,00 yang direklas ke alat angkut apung tak bermotor.
- 6) Saldo Alat Angkut Apung Tak Bermotor Per 31 Desember adalah sebesar Rp408.294.888,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp383.627.788,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 6,43%, yang berasal dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:



- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp49.667.100,00 yang merupakan reklasifikasi antar akun pada SKPD BPBD;
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp25.000.000,00 berupa penghapusan aset tetap pada SKPD Kantor Kesbangpol
- 7) Saldo Alat Bengkel Bermesin Per 31 Desember adalah sebesar Rp621.564.618,30 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.146.360.567,30 cenderung mengalami penurunan sebesar 80,24%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagai berikut :
- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp184.482.000,00 yang berasal dari:
 - (1) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp4.737.000,00
 - (2) Belanja Modal sebesar Rp173.945.000,00 pada SKPD:
 - (a) Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga sebesar Rp4.300.000,00;
 - (b) Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi sebesar Rp154.025.000,00;
 - (c) BPBD sebesar Rp15.620.000,00.
 - (3) Reklasifikasi antar akun pada Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan sebesar Rp5.800.000,00;
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp2.709.277.949,00 berasal dari penyerahan P3D aset tetap SMA/SMK pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 8) Saldo Alat Bengkel Tak Bermesin Per 31 Desember adalah sebesar Rp347.611.673,96 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp2.165.060.489,96 cenderung mengalami penurunan sebesar 83,94%, dengan



penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagai berikut :

- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp25.136.995,00 yang berasal dari :
- (1) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS sebesar Rp1.104.000,00 pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga;
 - (2) Kapitalisasi dari Belanja Non Modal pada Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan sebesar Rp2.218.000,00;
 - (3) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp5.121.920,00 pada SKPD Sekretariat Daerah dari akun Unit-unit Lab;
 - (4) Kurang catat aset tetap pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga sebesar Rp16.693.075,00.
- b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp1.842.585.811,00 berasal dari penyerahan P3D aset tetap SMA/SMK pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 9) Saldo Alat Ukur Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.197.694.113,74, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.696.325.194,74 cenderung mengalami penurunan sebesar 29,39%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.219 dibawah ini:

Tabel V.219 Mutasi/koreksi Saldo Alat Ukur

<i>Alat Ukur</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Alat Ukur Per 31/12/2015	1.696.325.194,74
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	8.580.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	8.580.000,00
b) Belanja Modal TA 2016	133.309.127,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	5.585.127,00
(2) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	8.000.000,00
(3) BPMPPT	8.629.000,00
(4) BPBD	33.550.000,00
(5) Dinas Pertanian dan Perikanan	12.205.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Ukur</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(6) Kantor Perindustrian dan Perdagangan	65.340.000,00
c) Belanja Non Modal 2016	196.915.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	196.915.000,00
d) Reklasifikasi Antar Akun	27.999.509,00
(1) Dinas SDA BM - dari alat studio	14.520.000,00
(2) SETDA - dari unit-unit laboratorium	11.020.959,00
(3) Dinas Pertanian dan Perikanan	2.458.550,00
Jumlah Mutasi Penambahan	366.803.636,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	18.350.000,00
(1) BAPPEDA	12.300.000,00
(2) Kantor Perindustrian dan Perdagangan	6.050.000,00
b) P3D	841.499.590,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	831.099.590,00
(2) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan	10.400.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	859.849.590,00
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	5.585.127,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-di reklasifikasi ke aset lainnya karena akan diserahkan ke pemerintah Provinsi Jawa Tengah	5.585.127,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	5.585.127,00
Saldo Alat Ukur Per 31/12/2016	1.197.694.113,74

- 10) Saldo Alat Pengolahan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.177.307.284,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp599.839.284,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 96,27%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.220 dibawah ini:

Tabel V.220 Mutasi/koreksi Saldo Alat Pengolahan

<i>Alat Pengolahan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Alat Pengolahan Per 31/12/2015	599.839.284,00
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	14.700.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	14.700.000,00
b) Belanja Modal TA 2016	584.185.500,00
(1) RSUD Setjonegoro	117.932.500,00
(2) Dinas Pertanian dan Perikanan	466.253.000,00
c) Reklasifikasi Antar Akun	149.050.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan- dari instalasi sampah organik dan non organik	149.050.000,00
Jumlah Mutasi Penambahan	747.935.500,00



<i>Alat Pengolahan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	9.500.000,00
(1) Kantor Perindustrian dan Perdagangan	9.500.000,00
b) Mutasi Ke Ekstrakomptabel Karena Tidak dapat dikapitalisasi Aset Tetap	35.090.000,00
(1) Dinas Pertanian dan Perikanan	35.090.000,00
c) Reklasifikasi antar Akun	125.877.500,00
(2) RSUD Setjonegoro	117.932.500,00
(3) Dinas Pertanian dan Perikanan	7.945.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	170.467.500,00
Saldo Alat Pengolahan Per 31/12/2016	1.177.307.284,00

- 11) Saldo Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp317.421.729,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp616.802.759,00 cenderung mengalami penurunan sebesar - 48,54%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.221 dibawah ini:

Tabel V.221 Mutasi/Koreksi Saldo Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan

<i>Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan Per 31/12/2015	616.802.759,00
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	13.350.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	13.350.000,00
b) Belanja Modal TA 2016	99.963.242,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	30.601.842,00
(2) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	9.000.000,00
(3) Dinas Kesehatan	41.045.000,00
(4) Kelurahan Bumireso	999.400,00
(5) Dinas Pertanian dan Perikanan	16.217.000,00
(6) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	2.100.000,00
Jumlah Mutasi Penambahan	113.313.242,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Reklasifikasi Antar Akun	57.224.400,00
(1) Dinas Kesehatan- ke unit-unit laboratorium	41.045.000,00
(2) Dinas Kesehatan- ke alat rumah tangga	13.080.000,00
(3) Kelurahan Bumireso-- ke alat rumah tangga	999.400,00
(4) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah- ke alat kantor	2.100.000,00
b) Pertukaran Antar SKPD	9.000.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	9.000.000,00
c) P3D	315.868.032,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	315.868.032,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	382.092.432,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan</i>	Saldo (Rp)
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	30.601.840,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-di reklasifikasi ke aset lainnya karena akan diserahkan ke pemerintah Provinsi Jawa Tengah	30.601.840,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	30.601.840,00
Saldo Alat Pemeliharaan Tanaman/Alat Penyimpan Per 31/12/2016	317.421.729,00

- 12) Saldo Alat Kantor Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp14.569.805.032,20, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp12.843.613.340,20 cenderung mengalami kenaikan sebesar 13,44%, dengan penjelasan mutasi/koreksi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.222 dibawah ini:

Tabel V.222 Mutasi/Koreksi Saldo Alat Kantor

<i>Alat Kantor</i>	Saldo (Rp)
Saldo Alat Kantor Per 31/12/2015	12.843.613.340,20
Mutasi Penambahan:	
a) Aset yang sebelumnya belum tercatat	1.800.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	1.800.000,00
b) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	1.275.813.143,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	1.275.813.143,00
c) Belanja Modal TA 2016	1.953.725.331,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	987.056.112,00
(2) Dinas Kesehatan	49.010.000,00
(3) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	29.040.000,00
(4) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	104.570.000,00
(5) BAPPEDA	153.331.791,00
(6) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	55.000.000,00
(7) Sekretariat Daerah	417.216.378,00
(8) Dinas Pendapatan Daerah	22.605.000,00
(9) Kelurahan Wonosobo Barat	1.450.000,00
(10) Kelurahan Pagerkukuh	8.000.000,00
(11) Kelurahan Jaraksari	8.965.000,00
(12) Kelurahan Bumireso	16.390.000,00
(13) Kelurahan Kertek	5.400.000,00
(14) Kelurahan Kalibeber	9.801.000,00
(15) Kelurahan Garung	18.650.000,00
(16) Kelurahan Kalikajar	4.000.000,00
(17) Kelurahan Kepil	10.000.000,00
(18) Kelurahan Kaliwiro	18.260.000,00
(19) Kelurahan Wadaslintang	10.756.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Kantor</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(20) Kantor Pemberdayaan Masyarakat	9.350.000,00
(21) Dinas Pertanian dan Perikanan	14.874.050,00
d) Belanja Non Modal	78.408.035,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	78.408.035,00
e) Reklasifikasi Antar Akun	629.985.656,00
(1) Dinas Kesehatan	108.621.000,00
(2) RSUD Setjonegoro	119.963.770,00
(3) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	33.825.000,00
(4) Dinas Cipta Karya Tata Ruang dan Kebersihan	6.051.500,00
(5) BAPPEDA	35.055.000,00
(6) Badan Kependudukan KBPP dan PA	44.070.000,00
(7) BPMPPT	73.388.000,00
(8) Satpol PP dan Linmas	5.973.000,00
(9) BPBD	71.969.000,00
(10) Sekretariat Daerah	45.368.406,00
(11) Kecamatan Keoil	2.750.000,00
(12) Kelurahan Jlamprang	3.520.000,00
(13) Kelurahan Tawangsasi	3.245.000,00
(14) Kelurahan Bumireso	5.790.000,00
(15) Kelurahan Wonoroto	10.648.000,00
(16) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	2.100.000,00
(17) Kantor Pariwisata	57.647.980,00
Jumlah Mutasi Penambahan	3.939.732.165,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	52.049.000,00
(1) BAPPEDA	36.349.000,00
(2) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	13.200.000,00
(3) Dinas Pendapatan Daerah	1.000.000,00
(4) Kecamatan Kalikajar	1.500.000,00
b) Kapitalisasi (Ke Extra Komptabel)	32.590.316,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	16.881.816,00
(2) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	4.100.000,00
(3) BAPPEDA	275.000,00
(4) BPMPPT	9.393.000,00
(5) Satpol PP dan Linmas	940.500,00
(6) Kecamatan Garung	500.000,00
(7) Dinas Pertanian dan Perikanan	500.000,00
c) Reklasifikasi antar akun	313.567.066,00
(1) Dinas Kesehatan	24.765.000,00
(2) Dinas SDA dan BM	33.825.000,00
(3) BAPPEDA	144.758.016,00
(4) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	55.000.000,00
(5) Kelurahan Wonosobo Barat	1.450.000,00
(6) Kelurahan Pagerkukuh	8.000.000,00
(7) Kelurahan Kertek	5.400.000,00
(8) Kelurahan Garung	3.650.000,00
(9) Kelurahan Kepil	6.000.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Kantor</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(10) Kelurahan Kaliwiro	18.260.000,00
(11) Dinas Pertanian dan Perikanan	12.459.050,00
d) Pertukaran aset antar SKPD	104.570.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	104.570.000,00
e) P3D	1.525.676.006,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	1.525.676.006,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	2.028.452.388,00
Koreksi Penambahan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	376.000
(1) BLUD Puskesmas Garung-Reklasifikasi dari Alat Laboratorium (berupa kompor gas)	376.000
b) Pertukaran Aset Antar SKPD	20.130.000
(1) Bagian Sosial dan Kesejahteraan Rakyat Sekretariat Daerah Kabupaten Wonosobo-dari Bappeda	20.130.000
Jumlah Koreksi Penambahan	20.506.000,00
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	205.594.085,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-di reklasifikasi ke aset lainnya karena akan diserahkan ke pemerintah Provinsi Jawa Tengah	204.844.085,00
(2) Kecamatan Watumalang-reklasifikasi ke ekstrakomtable berupa 4 buah rak piring	750.000,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	205.594.085,00
Saldo Alat Kantor Per 31/12/2016	14.569.805.032,20

- 13) Saldo Alat Rumah Tangga Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp46.561.881.849,57, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp42.379.132.641,57 cenderung mengalami kenaikan sebesar 9,87%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.223 dibawah ini:

Tabel V.223 Mutasi/Koreksi Saldo Alat Rumah Tangga

<i>Alat Rumah Tangga</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Alat Rumah Tangga Per 31/12/2015	42.379.132.641,57
Mutasi Penambahan:	
a) Aset yang sebelumnya belum tercatat	1.950.000,00
(1) Kelurahan Kejajar	1.950.000,00
b) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	1.721.360.190,00
(2) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	1.721.360.190,00
c) Belanja Modal TA 2016	1.953.725.331,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	656.967.104,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Rumah Tangga</i>	Saldo (Rp)
(2) Dinas Kesehatan	1.086.965.177,00
(3) RSUD KRT Setjonegoro	911.445.357,00
(4) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	133.450.000,00
(5) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	66.251.500,00
(6) BAPPEDA	119.166.000,00
(7) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	98.900.000,00
(8) Badan Kependudukan KBPP dan PA	167.852.500,00
(9) Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi	74.002.000,00
(10) BPMPTT	64.619.000,00
(11) BPBD	140.408.800,00
(12) Sekretariat Daerah	599.244.450,00
(13) Sekretariat DPRD	170.689.200,00
(14) Kecamatan Kertek	134.841.000,00
(15) Kecamatan Mojotengah	10.000.000,00
(16) Kecamatan Kepil	160.733.500,00
(17) Kelurahan Wobar	20.212.454,00
(18) Kelurahan Wotim	17.777.000,00
(19) Kelurahan Jlamprang	24.590.000,00
(20) Kelurahan Sambek	99.156.000,00
(21) Kelurahan Pagerkukuh	21.626.000,00
(22) Kelurahan Rojoimo	81.075.000,00
(23) Kelurahan Jaraksari	89.661.000,00
(24) Kelurahan Bumireso	61.830.400,00
(25) Kelurahan Kalianget	18.502.000,00
(26) Kelurahan Kertek	24.385.000,00
(27) Kelurahan Wonorejo	16.784.000,00
(28) Kelurahan Leksono	84.175.000,00
(29) Kelurahan Wonoroto	30.367.000,00
(30) Kelurahan Kalibeber	31.883.000,00
(31) Kelurahan Mudal	29.402.000,00
(32) Kelurahan Garung	45.610.000,00
(33) Kelurahan Sapuran	9.950.000,00
(34) Kelurahan Kepil	44.575.000,00
(35) Kelurahan Kaliwiro	51.818.000,00
(36) Kelurahan Wadaslintang	56.586.000,00
(37) Kantor Arpusda	8.485.000,00
(38) Disperik	8.249.982,00
(39) Kan. Pariwisata	69.540.000,00
d) Belanja Non Modal	19.088.004,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	19.088.004,00
e) Relklasifikasi Antar Akun	1.417.498.140,00
(1) Dinas Kesehatan	135.402.646,00
(2) RSUD Setjonegoro	913.087.480,00
(3) DINAS Sumber Daya Air dan Bina Marga	16.618.001,00
(4) DINAS Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	12.500.000,00
(5) BAPPEDA	59.335.743,00
(6) Satpol PP dan Linmas	28.785.000,00
(7) Sekretariat Daerah	165.072.199,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Rumah Tangga</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(8) Kecamatan Kertek	12.485.000,00
(9) Kecamatan Mojotengah	7.404.000,00
(10) Kecamatan Kalikajar	14.217.971,00
(11) Kecamatan Wadaslintang	6.940.000,00
(12) Kelurahan Bumireso	10.329.600,00
(13) Kelurahan Mudal	4.300.000,00
(14) Kelurahan Garung	3.650.000,00
(15) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	5.500.000,00
(16) Dinas Pertanian dan Perikanan	21.870.500,00
f) Pertukaran aset antar SKPD	127.104.115,00
(1) Dinas Kesehatan	106.790.355,00
(2) Dinas Pendapatan Daerah	20.313.760,00
g) Utang	11.500.000,00
(1) RSUD KRT Setjonegoro	11.500.000,00
Jumlah Mutasi Penambahan	8.840.275.873,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	70.241.400
(1) BAPPEDA	42.286.900,00
(2) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	2.810.000,00
(3) Kantor KesbangPol	500.000,00
(4) Satpol PP dan Linmas	14.300.000,00
(5) Dinas Pendapatan Daerah	3.000.000,00
(6) Kecamatan Garung	7.344.500,00
b) Kapitalisasi (Ke Extra Komptabel)	186.190.099,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	111.119.984,00
(2) Dinas Kesehatan	555.000,00
(3) Dinas SDA BM	7.150.000,00
(4) BAPPEDA	4.091.260,00
(5) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	440.000,00
(6) Badan Kependudukan KB PP dan PA	500.000,00
(7) BPBD	19.934.800,00
(8) Sekretaris Daerah	921.730
(9) Kecamatan Kepil	4.475.000,00
(10) Kelurahan Wonosobo Timur	3.692.325,00
(11) Kelurahan Jlamprang	2.560.000,00
(12) Kelurahan Kalibeber	7.700.000,00
(13) Kelurahan Mudal	6.000.000,00
(14) Kelurahan Kepil	2.200.000,00
(15) Kelurahan Kaliwiro	14.850.000,00
c) Reklasifikasi antar akun	937.200.510,00
(1) Dinas Kesehatan	158.269.000,00
(2) RSUD KRT Setjonegoro	119.200.770,00
(3) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	66.251.500,00
(4) Bappeda	42.480.000,00
(5) Badan Kependudukan KB PP dan PA	63.050.000,00
(6) Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi	74.002.000,00
(7) BPBD	77.469.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Alat Rumah Tangga</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(8) Sekretariat Daerah	149.253.200,00
(9) Kecamatan Kepil	43.705.500,00
(10) Kelurahan Jlamprang	16.667.600,00
(11) Kelurahan Wonorejo	12.866.958,00
(12) Kelurahan Wonoroto	12.144.000,00
(13) Kelurahan Mudal	19.427.000,00
(14) Kelurahan Kepil	3.900.000,00
(15) Kelurahan Wadaslintang	7.968.000,00
(16) Kantor Arpusda	2.500.000,00
(17) Dinas Pertanian dan Perikanan	10.398.002,00
(18) Kantor Pariwisata dan Ekonosmi Kreatif	57.647.980,00
d) Pertukaran aset antar SKPD	151.642.115,00
(1) Dinas Kesehatan	107.516.354,00
(2) Dinas Ciptakarya, Tata Ruang & Kebersihan	16.618.001,00
(3) Kelurahan Kalibebber	7.194.000,00
(4) Kantor Perindustrian dan Perdagangan	20.313.760,00
e) Reklas Ke Aset Lainnya	3.498.000,00
(1) Sekretariat Daerah	3.498.000,00
f) P3D	3.314.959.541,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	3.314.959.541,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	4.663.731.665,00
Koreksi Penambahan	
a) Pertukaran Aset Antar SKPD	10.230.000,00
(1) Bagian Sosial dan Kesejahteraan Rakyat Sekretariat Daerah Kabupaten Wonosobo-dari Bappeda	10.230.000,00
Jumlah Koreksi Penambahan	10.230.000,00
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	
(1) Dinas Kesehatan-ke ekstrakomptable berupa (show case):	
- 4 unit merk Panasonic @250.000	
- 4 unit merk Sanyo @275.000	3.250.000,00
(2) BLUD Puskesmas Kertek-ke ekstrakomptabel berupa Kakulator 5 (lima) buah	375.000,00
(3) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil-ke ekstrakomptabel berupa Meja Pernikahan 2(dua) buah	400.000,00
	4.025.000,00
Saldo Alat Rumah Tangga Per 31/12/2016	46.561.881.849,57

- 14) Saldo Komputer Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp50.901.257.048,66, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp48.186.641.728,66 cenderung mengalami kenaikan sebesar 5,63%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.224 dibawah ini:



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

Tabel V.224 Mutasi/Koreksi Saldo Komputer

<i>Komputer</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Komputer Per 31/12/2015	48.186.641.728,66
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	2.359.791.927,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	2.359.791.927,00
b) Belanja Modal TA 2016	6.755.959.287,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	2.813.150.764,00
(2) Dinas Kesehatan	615.084.945,00
(3) RSUD KRT Setjonegoro	166.754.625,00
(4) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	175.961.300,00
(5) BAPPEDA	3.045.000,00
(6) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan	25.660.900,00
(7) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	1.373.656.958,00
(8) Badan Kependudukan KB PP dan PA	236.068.276,00
(9) BPMPPT	33.854.000,00
(10) Satpol Pp & Linmas	23.012.000,00
(11) Sekretariat Daerah	356.420.746,00
(12) Sekretariat DPRD	56.726.000,00
(13) Dinas Pendapatan Daerah	100.424.200,00
(14) Kecamatan Kertek	38.807.000,00
(15) Kecamatan Mojotengah	25.000.000,00
(16) Kecamatan Kepil	7.779.300,00
(17) Kecamatan Wadaslintang	7.810.000,00
(18) Kelurahan Wobar	7.171.363,00
(19) Kelurahan Jlamprang	5.740.000,00
(20) Kelurahan Pagerkukuh	10.000.000,00
(21) Kelurahan Rojoimo	11.476.996,00
(22) Kelurahan Wonorejo	12.402.496,00
(23) Kelurahan Leksono	14.700.000,00
(24) Kelurahan Wonoroto	19.000.000,00
(25) Kelurahan Kalibeber	8.507.000,00
(26) Kelurahan Mudal	15.920.320,00
(27) Kelurahan Garung	18.000.000,00
(28) Kelurahan Kalikajar	4.000.000,00
(29) Kelurahan Kepil	25.157.150,00
(30) Kelurahan Wadaslintang	24.690.000,00
(31) Kantor Pemberdayaan Masyarakat	57.546.000,00
(32) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	214.349.668,00
(33) Dinas Pertanian dan Perikanan	248.082.280,00
c) Belanja Non Modal	2.955.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	2.955.000,00
d) Relklasifikasi Antar Akun	150.463.650,00
(1) Dinas Kesehatan	19.910.000,00
(2) RSUD KRT Setjonegoro	5.335.000,00
(3) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan - dari alat komunikasi	10.000.000,00
(4) BAPPEDA - dari alat kantor	60.452.080,00
(5) Sekretariat Daerah	36.896.570,00
(6) Kelurahan Kramatan - dari alat studio	13.970.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Komputer</i>	Saldo (Rp)
(7) Kelurahan Kepil - dari alat rumah tangga	3.900.000,00
e) Pertukaran aset antar SKPD	43.887.369,00
(1) Dinas Pendapatan Daerah	43.887.369,00
f) Utang	5.582.500,00
(1) RSUD KRT Setjonegoro	5.582.500,00
Jumlah Mutasi Penambahan	9.318.639.733,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	476.202.740,00
(1) BAPPEDA	235.733.319,00
(2) Kantor Administrasi kependudukan dan Pencatatan Sipil	128.451.975,00
(3) Kantor Kesbangpol	11.673.000,00
(4) Dinas Pendapatan Daerah	12.953.796,00
(5) Kecamatan Garung	26.264.650,00
(6) Kecamatan Kalikajar	30.654.000,00
(7) Kantor Perindustrian & Perdagangan	30.472.000,00
b) Kapitalisasi (Ke Extra Komptabel)	10.261.000,00
(1) BAPPEDA	506.000,00
(2) Sekretariat Daerah	1.945.000,00
(3) Kecamatan Wadaslintang	7.810.000,00
c) Reklasifikasi antar akun	66.981.380,00
(1) Dinas kesehatan	35.512.380,00
(2) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan-ke alat angkutan darat bermotor	16.289.000,00
(3) Satpol Pp & Linmas-ke alat rumah tangga	3.180.000,00
(4) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah-ke alat rumah tangga	5.500.000,00
(5) Dinas Pertanian dan perikanan-ke alat rumah tangga	6.500.000,00
d) Pertukaran aset antar SKPD	43.887.369,00
(1) Kantor Perindustrian dan Perdagangan	43.887.369,00
e) P3D	4.579.885.781,00
(1) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	4.573.930.781,00
(2) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	5.955.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	5.177.218.270,00
Koreksi Penambahan	
a) Pertukaran Aset Antar SKPD	90.667.000,00
(1) Bagian Sosial dan Kesejahteraan Rakyat Sekretariat Daerah Kabupaten Wonosobo-dari Bappeda	90.667.000,00
Jumlah Koreksi Penambahan	90.667.000,00
Koreksi Pengurangan	
a) Pertukaran Aset Antar SKPD	1.517.473.143,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-di reklasifikasi ke aset lainnya karena akan diserahkan ke pemerintah Provinsi Jawa Tengah	1.517.473.143,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	1.517.473.143,00
Saldo Komputer Per 31/12/2016	50.901.257.048,66

15) Saldo Meja Dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat Per
 31 Desember adalah sebesar



Rp4.043.648.460,93, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.564.147.746,93 cenderung mengalami kenaikan sebesar 13,45%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.225 dibawah ini:

Tabel V.225 Mutasi/Koreksi Saldo Meja dan Kursi

<i>Meja dan Kursi</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Meja dan Kursi Per 31/12/2015	3.564.147.746,93
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	43.045.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	43.045.000,00
b) Belanja Modal TA 2016	141.008.226,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	116.293.026,00
(2) Kelurahan Bumireso	497.200,00
(3) Kelurahan Garung	15.600.000,00
(4) Kelurahan Wadaslintang	7.968.000,00
(5) Kantor Pemberdayaan Masyarakat	650.000,00
c) Reklasifikasi Antar Akun	403.766.688,00
(1) Dinas Kesehatan-alat rumah tangga	21.890.000,00
(2) RSUD KRT Setjonegoro	20.856.000,00
(3) Dinas Ciptakarya, Tata Ruang & Kebersihan	60.200.000,00
(4) BAPPEDA	7.425.000,00
(5) Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil-dari alat kantor	55.000.000,00
(6) Badan Kependudukan KB PP & PA-dari alat rumah tangga	18.980.000,00
(7) BPBD-dari alat rumah tangga	5.500.000,00
(8) Sekretariat Daerah	112.356.630,00
(9) Kecamatan kepil-dari alat rumah tangga	40.955.500,00
(10) Kelurahan Jlamprang-dari alat rumah tangga	13.147.600,00
(11) Kelurahan Wonorejo-dari alat rumah tangga	12.866.958,00
(12) Kelurahan Kaliheber-dari alat rumah tangga	7.194.000,00
(13) Kelurahan Mudal-dari alat rumah tangga	19.427.000,00
(14) Kel. Wadaslintang-dari alat rumah tangga	7.968.000,00
Jumlah Mutasi Penambahan	587.819.914,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	5.600.000,00
(1) Dinas Pendapatan Daerah	5.600.000,00
b) Reklasifikasi antar akun	15.817.200,00
(1) Satpol PP & Linmas-ke alat rumah tangga	1.350.000,00
(2) Kelurahan Kramatan-ke komputer	13.970.000,00
(3) Kelurahan Bumireso-ke alat rumah tangga	497.200,00
c) Pertukaran aset antar SKPD	49.500.000,00
(1) BAPPEDA	49.500.000,00
d) P3D	86.902.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	86.902.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	157.819.200,00



<i>Meja dan Kursi</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Koreksi Penambahan	
a) Pertukaran Aset Antar SKPD	49.500.000,00
(1) Bagian Sosial dan Kesejahteraan Rakyat Sekretariat Daerah Kabupaten Wonosobo-dari Bappeda	49.500.000,00
Jumlah Koreksi Penambahan	49.500.000,00
Saldo Meja dan Kursi Per 31/12/2016	4.043.648.460,93

- 16) Saldo Alat Studio Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp7.093.867.975,91 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp7.285.280.913,91 cenderung mengalami penurunan sebesar 2,63%, dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.226 dibawah ini:

Tabel V.226 Mutasi/Koreksi Saldo Alat Studio

<i>Alat Studio</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Alat Studio Per 31/12/2015	7.285.280.913,91
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi dan BOS	268.074.950,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	268.074.950,00
b) Belanja Modal TA 2016	419.219.407,00
(1) Dinas Kesehatan	47.267.000,00
(2) DINAS SDA BM	72.952.232,00
(3) BAPPEDA	4.500.000,00
(4) Badan KependudukanB PP & PA	30.653.416,00
(5) BPMPPT	5.995.000,00
(6) Sekretariat Daerah	123.008.556,00
(7) Sekretariat DPRD	17.490.000,00
(8) Dinas Pendapatan Daerah	16.060.000,00
(9) Kecamatan Kertek	9.988.000,00
(10) Kecamatan Mojotengah	14.230.000,00
(11) Kecamatan Kepil	7.360.000,00
(12) Kecamatan Wadaslintang	6.940.000,00
(13) Kelurahan Wonosobo Barat	600.000,00
(14) Kelurahan Tawangsari	9.835.000,00
(15) Kelurahan Bumireso	19.833.750,00
(16) Kelurahan Kaliwiro	9.075.000,00
(17) Kantor Arsip dan perpustakaan Daerah	16.300.000,00
(18) Dinas Pertanian dan Perikanan	7.131.453,00
c) Belanja Non Modal	2.388.000,00
(1) Badan kependudukan KB PP dan PA	2.388.000,00
d) Relklasifikasi Antar Akun	83.948.669,00
(1) Dinas Kesehatan:	34.939.880,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

Alat Studio	Saldo (Rp)
o Dari komputer Rp18.794.880,00	
o Dari Alat Rumah Tangga Rp2.145.000,00	
o Dari Alat Kantor Rp14.000.000,00	
(2) BAPPEDA	23.222.193,00
(3) Sekretaris Daerah	4.148.594,00
(4) Kelurahan Pagerkukuh-dari alat kantor	8.000.000,00
(5) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah-dari unit-unit laboratorium	3.240.000,00
(6) Dinas Pertanian dan Perikanan-dari alat rumah tangga	10.398.002,00
Jumlah Mutasi Penambahan	773.631.026,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	57.305.000,00
(1) BAPPEDA	46.165.000,00
(2) Kantor Perindustrian & Perdagangan	11.140.000,00
b) Kapitalisasi (Ke Extra Komptabel)	1.195.909,00
(1) Dinas Kesehatan	975.000,00
(2) Dinas Pertanian dan Perikanan	220.909,00
c) Reklasifikasi antar akun	138.245.500,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga -ke alat komunikasi	30.024.500,00
(2) Dinas Kesehatan-ke alt rumah tangga	5.495.000,00
(3) Dinas Kesehatan -ke alt komunikasi	17.589.000
(4) Dinas SDA BM-ke alt ukur	14.520.000,00
(5) BAPPEDA-dari alat tangga	4.500.000,00
(6) Sekretariat Daerah	37.150.000,00
(7) Kecamatan Mojotengah-alt rumah tangga	7.404.000,00
(8) Kecamatan Wadaslintang-alat rumah tangga	6.940.000,00
(9) Kelurahan Bumireso-Alat Rumah Tangga	8.833.000,00
(10) Kelurahan Bumireso-Alat Kantor	5790000,00
d) P3D	768.298.555,00
(1) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	7.706.700,00
(2) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	760.591.855,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	965.043.964,00
Saldo Alat Studio Per 31/12/2016	7.093.867.975,91

- 17) Saldo Alat Komunikasi Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp2.273.270.147,79, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp2.196.509.056,79 cenderung mengalami kenaikan sebesar 3,49%, dengan penjelasan mutasi/Koreksi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.227 dibawah ini:

Tabel V.227 Mutasi/Koreksi Alat Komunikasi

Saldo Alat Komunikasi	Saldo (Rp)
------------------------------	-------------------



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Saldo Alat Komunikasi</i>	Saldo (Rp)
Saldo Alat Komunikasi Per 31/12/2015	2.196.509.056,79
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi/Komite dan BOS	83.531.882,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	83.531.882,00
b) Belanja Modal TA 2016	169.567.100,00
(1) Dinas Kesehatan	2.716.500,00
(2) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	12.899.000,00
(3) BPMPPT	3.313.600,00
(4) Sekretariat Daerah	119.037.000,00
(5) Kecamatan Kertek	2.996.000,00
(6) Kecamatan Kepil	19.635.000,00
(7) Kelurahan Mudal	4.300.000,00
(8) Kelurahan Kalikajar	2.670.000,00
(9) Kantor Pemberdayaan Masyarakat	2.000.000,00
c) Relklasifikasi Antar Akun	110.127.500,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-dari alat studio	30.024.500,00
(2) Dinas Kesehatan:	31.733.000,00
o dari alat studio Rp19.633.000,00	
o dari alat rumah tangga Rp12.100.000,00	
(3) RSUD KRT Setjonegoro - dari alat rumah tangga	7.150.000,00
(4) Satpol Pp & Linmas - dari alat keamanan	38.720.000,00
(5) Kantor Arsip dan Perpustakaan Derah- dari alat rumah tangga	2.500.000,00
d) Aset dari Hutang	19.662.500,00
(1) RSUD KRT Setjonegoro - dari alat rumah tangga	19.662.500,00
Jumlah Penambahan	382.888.982,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	5.100.000,00
(1) BAPPEDA	5.100.000,00
b) Kapitalisasi (Ke Extra Komptabel)	550.000,00
(1) Satpol PP dan Linmas	550.000,00
c) Reklasifikasi antar akun	63.817.000,00
(2) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan-ke komputer	10.000.000,00
(3) Sekretariat Daerah-ke alkant	45.368.406,00
(4) Sekretariat Daerah-ke alt studio	4.148.594,00
(5) Kelurahan Mudal-ke alat rt	4.300.000,00
d) P3D	235.835.891,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	235.835.891,00
Jumlah Pengurangan	305.302.891,00
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	825.000,00
(1) SatpolPP dan Linmas – Reklasifikasi Antena Telex Ke Ekstrakomptabel	825.000,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	825.000,00
Saldo Alat Komunikasi Per 31/12/2016	2.273.270.147,79



- 18) Saldo Peralatan Pemancar Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.109.943.814,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.139.706.155,00 cenderung mengalami penurunan sebesar 2,61%, dengan penjelasan lebih lanjut sebagai berikut:
- a) Mutasi penambahan sebesar Rp10.708.750,00 berasal dari:
 - (1) Aset dari BOS/Hibah?Komite pada Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga sebesar Rp5.567.750,00
 - (2) Belanja Modal pada Kelurahan Garung sebesar Rp1.500.000
 - (3) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp3.641.000,00 pada SKPD:
 - (a) Dinas Kesehatan dari Alat Rumah Tangga Sebesar Rp2.145.000,00
 - (b) Kelurahan Wonoroto dari alat rumah Tangga Sebesar Rp1.496.000,00
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp40.471.091,00 pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga berupa serah terima aset SMA/SMK ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 19) Saldo Alat Kedokteran Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp116.871.565.560,60 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp95.850.663.964,60 cenderung mengalami kenaikan sebesar 21,93%, dengan penjelasan mutasi/koreksi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.228 dibawah ini:

Tabel V.228 Mutasi/koreksi Alat Kedokteran

<i>Alat Kedokteran</i>	Saldo (Rp)
Saldo Alat Kedokteran Per 31/12/2015	95.850.663.964,60
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi/Komite dan BOS	4.765.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	4.765.000,00
b) Belanja Modal TA 2016	333.348.034,00
(1) Dinas Kesehatan	157.318.034,00
(2) RSUD KRT Setjonegoro	176.030.000,00
c) Relkasifikasi Antar Akun	20.759.489.092,00
(1) DINKES	



<i>Alat Kedokteran</i>	Saldo (Rp)
dari alat rumah tangga	5.244.000,00
dari alat kesehatan	1.420.176.048,00
dari alat keamanan	150.833.354,00
(2) RSUD SETJONEGORO	
dari alt kesehatan	19.154.353.390,00
(3) KEL. KALIKAJAR	
dari alt kesehatan	28.785.000,00
d) Pertukaran aset antar SKPD	1.370.173.550,00
(1) Dinas Kesehatan	1.358.462.950,00
(2) RSUD KRT Setjonegoro dari Badan KBPPPA	11.710.600,00
e) Aset dari Hutang	3.328.250,00
(1) RSUD KRT Setjonegoro - dari alat rumah tangga	3.328.250,00
Jumlah Mutasi Penambahan	22.471.103.926,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	88.726.328,00
(1) Dinas Kesehatan	36.720.930,00
(2) RSUD Setjonegoro	51.370.859,00
(3) Kelurahan Kalikajar	634.539,00
b) Pertukaran Aset Antar SKPD	1.353.051.002,00
(1) Dinas Kesehatan	1.282.787.402,00
(2) Badan Kependudukan KB PP dan PA	70.263.600,00
c) P3D	8.425.000,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	8.425.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	1.450.202.330,00
Saldo Alat Kedokteran Per 31/12/2016	116.871.565.560,60

20) Saldo Alat Kesehatan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp5.619.221.476,18 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp5.608.780.976,18 cenderung mengalami kenaikan sebesar 0,19%, Kenaikan tersebut diakibatkan oleh:

- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp20.618.074.438,00 yang berasal dari:
 - (1) Aset dari dana Bos/Hibah/Komite sebesar Rp650.000,00 pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga;
 - (2) Belanja Modal sebesar Rp20.617.424.438,00 pada SKPD:
 - (a) Dinas Kesehatan sebesar Rp1.434.286.048,00;



- (b) RSUD KRT Setjonegoro sebesar
Rp19.154.353.390,00;
 - (c) Kelurahan Kalikajar sebesar Rp28.785.000,00
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp20.607.633.938,00 yang berasal dari:
 - (1) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp20.603.314.438,00 pada SKPD:
 - (a) Dinas Kesehatan- ke alat kedokteran sebesar Rp1.420.176.048,00;
 - (b) RSUD KRT Setjonegoro-ke alat kedokteran sebesar Rp19.154.353.390,00
 - (c) Kelurahan Kalikajar-ke alat kedokteran sebesar Rp28.785.000,00.
 - (2) Serah Terima Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah Atas aset SMA/SMK pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga sebesar Rp4.319.500,00.
- 21) Saldo Unit-Unit Laboratorium Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp13.889.958.311,97, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp16.699.260.553,97 cenderung mengalami penurunan sebesar 16,82%, dengan penjelasan mutasi/Koreksi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.229 dibawah ini:

Tabel V.229 Mutasi/Koreksi Saldo Unit-unit Laboratorium

<i>Unit-unit Laboratorium</i>	Saldo (Rp)
Saldo Unit-unit Laboratorium Per 31/12/2015	16.699.260.553,97
Mutasi Penambahan:	
a) Aset dari Hibah/Donasi/Komite dan BOS	49.656.400,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	49.656.400,00
b) Belanja Modal TA 2016	507.494.225,00
(2) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	155.152.506,00
(3) Dinas Kesehatan	199.400.000,00
(4) Dinas SDA dan BM	101.275.000,00
(5) Sekretariat Daerah	48.426.719,00
(6) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	3.240.000,00
c) Reklasifikasi Antar Akun	943.110.500,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Unit-unit Laboratorium</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(1) Dinas Kesehatan	869.108.500,00
(2) Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi- dari alat rumah tangga	74.002.000,00
Jumlah Penambahan	1.500.261.125,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Mutasi ke ekstrakomptabel (tidak terkapitalisasi)	179.300,00
(1) Dinas Kesehatan	179.300,00
b) Reklasifikasi antar akun	37.245.759,00
(1) SEKDA	34.005.759,00
ke alat bengkel bermesin Rp5.121.920,00	
ke alat bengkel tak bermesin Rp11.020.959,00	
ke alat rumah tangga Rp17.862.880,00	
(2) KANTOR ARPUSDA	3.240.000,00
c) Pertukaran Aset Antar SKPD	468.200.000,00
(1) Dinas Kesehatan	468.200.000,00
d) P3D	3.803.562.308,00
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	3.803.562.308,00
Jumlah Pengurangan	4.309.187.367,00
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	376.000,00
(1) BLUD Puskesmas Garung-Reklasifikasi ke alat kantor (berupa kompor gas)	376.000,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	376.000,00
Saldo Unit-unit Laboratorium Per 31/12/2016	13.889.958.311,97

22) Saldo Alat Peraga/Praktek Sekolah Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp19.090.674.685,74, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp19.296.660.551,74 cenderung mengalami penurunan sebesar 1,07%, Kenaikan tersebut diakibatkan oleh adanya mutasi/Koreksi penambahan dan mutasi pengurangan dengan penjelasan sebagai berikut:

- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp4.042.937.944,00 berasal dari:
- (1) Penambahan aset dari BOS pada SKPD Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga sebesar Rp498.481.450,00
 - (2) Belanja Modal sebesar Rp3.544.456.494 pada SKPD:
 - (a) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp3.519.758.494,00;



- (b) Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah sebesar Rp24.698.000,00
- b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp4.248.923.810,00 yang berasal dari:
 - (1) Mutasi ke ekstrakomtabel karena nilai satuan barang tidak memenuhi standar kapitalisasi yang telah ditetapkan pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga sebesar Rp1.705.164.407,00
 - (2) Serah terima aset SMA/SMK pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga sebesar Rp2.543.759.403,00 diserahkan ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 23) Saldo Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp416.257.594,78 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp449.666.484,78 cenderung mengalami penurunan sebesar 7,43%, yang berasal dari Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga yang berasal dari mutasi penambahan aset sebesar Rp350.000,00 dari dana BOS dan pengurangan aset tetap Rp33.758.890,00 yang diserahkan ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 24) Saldo Alat Laboratorium Fisika Nuklir/Elektronika Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp437.976.954,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp428.671.954,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 2,17%, kenaikan tersebut berasal dari dana bos/Hibah/Komite sebesar Rp9.305.000,00,00 pada SKPD Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga
- 25) Saldo Alat Proteksi Radiasi / Proteksi Lingkungan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp5.761.091,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp5.761.091,00 cenderung stagnan.
- 26) Saldo Radiation Application and Non Destructive Testing Laboratory (BATAM) Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp43.182.463,28 ,



- dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp43.182.463,28 cenderung stagnan.
- 27) Saldo Alat Laboratorium Lingkungan Hidup Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp262.117.828,03 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp281.209.814,03 cenderung mengalami penurunan sebesar 6,79%, yang disebabkan oleh karena pada SKPD Dinas pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga atas mutasi penambahan sebesar Rp5.834.000,00 dari dana BOS/Komite/Hibah dan mutasi pengurangan sebesar Rp24.925.986,00 yang diserahkan kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 28) Saldo Peralatan Laboratorium Hidrodinamika Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp84.637.424,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp95.307.424,00 cenderung mengalami penurunan sebesar 11,20%, yang berasal dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp3.250.000,00,00 pada SKPD Bappeda yang diperoleh dari realisasi belanja Modal;
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp13.920.000 pada SKPD:
 - (1) Bappeda sebesar Rp3.250.000,00,00 yang dipindahkan ke ekstrakomptabel karena tidak dapat dikapitalisasikan ke aset tetap;
 - (2) Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga sebesar Rp10.670.000,00 yang diserahkan ke Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 29) Saldo Persenjataan Non Senjata Api per 31 Desember 2016 sebesar Rp0,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp125.000.000,00 dengan mutasi pengurangan sebesar Rp125.000.000,00 di Kantor Kesbangpol yang dihapus di tahun 2016.
- 30) Saldo Alat Keamanan dan Perlindungan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp189.281.100,00 , dibandingkan dengan saldo



per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.500.000,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 5.308,03%, yang berasal dari mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:

- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp395.421.200,00 yang berasal dari:
 - (1) Penambahan aset dari dana BOS/Hibah/Komite sebesar Rp3.950.000,00 pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olah Raga;
 - (2) Belanja Modal sebesar Rp391.471.200,00 pada SKPD:
 - (a) Dinas Kesehatan sebesar Rp149.325.000,00;
 - (b) Satpol PP dan Linmas sebesar Rp187.088.000,00;
 - (c) BPBD sebesar Rp42.573.200,00,00
 - (d) Kecamatan Kertek sebesar Rp12.485.000,00.
- b) Mutasi pengurangan sebesar Rp209.640.100,00 berasal dari:
 - (1) Mutasi pengurangan ke ekstrakomptabel karena nilai satuan aset tidak memenuhi standar nilai kapitalisasi sebesar Rp3.137.100,00;
 - (2) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp206.503.000,00,00 pada SKPD:
 - (a) Dinas Kesehatan sebesar Rp149.325.000,00 yang direklas ke alat kedokteran;
 - (b) Satuan Polisi Pamong Praja sebesar Rp38.720.000,00 yang direklas ke alat komunikasi;
 - (c) Satuan Polisi Pamong Praja sebesar Rp5.973.000, direklas ke alat kantor;



- (d) Kecamatan Kertek sebesar Rp12.485.000,00 di reklasifikasi ke alat rumah tangga.

c. Gedung dan Bangunan

Saldo Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp773.003.988.795,58, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp788.394.963.455,59 cenderung penurunan sebesar 1,95%, dengan rincian sebagaimana tabel V.230 sebagai berikut:

Tabel V.230 Gedung dan Bangunan

<i>Gedung dan Bangunan</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi Penambahan 2016 (Rp) (2)	Mutasi/Koreksi Pengurangan 2016 (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Bangunan Gedung	720.375.050.886,13	96.300.934.548,00	114.408.474.740,00	738.482.591.078,13
Tempat Kerja				
Bangunan Gedung	11.328.600.175,46	741.478.231,00	474.539.000,00	11.061.660.944,46
Tempat Tinggal	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
Bangunan Menara	16.183.243.565,00	2.569.314.301,00	119.688.000,00	13.733.617.264,00
Tugu Peringatan				
Monumen/Bangunan Bersejarah	62.125.000,00	-	-	62.125.000,00
Tugu Titik				
Kontrol/Pasti	39.986.000,00	-	-	39.986.000,00
Rambu-Rambu	25.011.983.169,00	3.490.000,00	3.490.000,00	25.011.983.169,00
	773.003.988.795,58	99.615.217.080,00	115.006.191.740,00	788.394.963.455,59

- 1) Saldo Bangunan Gedung Tempat Kerja Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp720.375.050.886,13, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp738.482.591.078,13 cenderung mengalami penurunan sebesar 2,45%, dengan mutasi penambahan dan pengurangan yang akan dijelaskan lebih lanjut sebagai berikut:

- a) Mutasi/Koreksi Penambahan sebesar Rp96.300.934.548,00 yang terdiri dari:

- (1) Mutasi Penambahan sebesar Rp95.243.809.631,00 yang berasal dari:

- (a) Realisasi Belanja Modal sebesar Rp77.944.469.351,00 pada beberapa SKPD yang dijelaskan pada Tabel V.231 berikut ini



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

Tabel V.231 Mutasi Penambahan Saldo Bangunan Gedung Tempat Kerja
Dari Belanja Modal TA 2016

SKPD/Unit Kerja	(Rp)
Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	32.496.691.000,00
Dinas Kesehatan	10.315.505.066,00
RSUD KRT setjonegoro	4.424.002.012,00
Dinas ciptakarya, tata ruang & kebersihan	1.437.092.999,00
Bappeda	397.401.000,00
Kantor Perhubungan	44.498.000,00
Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan	169.885.975,00
Badan Kependudukan KB PP dan PA	359.857.400,00
Kantor Tenaga Kerja dan Transmigrasi	588.976.500,00
BPMMP	148.920.350,00
Sekretariat Daerah	1.144.980.325,00
Sekretariat DPRD	1.876.962.800,00
Inspektorat	24.731.600,00
Dinas Pendapatan Daerah	7.750.589.400,00
Kecamatan wonosobo	628.808.000,00
Kecamatan kertek	199.284.000,00
Kecamatan selomerto	97.807.500,00
Kecamatan leksono	342.608.000,00
Kecamatan watumalang	922.200.000,00
Kecamatan mojitengah	631.578.000,00
Kecamatan garung	1.292.657.000,00
Kecamatan kejajar	875.148.875,00
Kecamatan kalikajar	19.928.000,00
Kecamatan sapuran	393.203.000,00
Kecamatan kepil	143.578.000,00
Kecamatan kaliwiro	192.400.000,00
Kecamatan wadaslintang	199.323.000,00
Kecamatan sukoharjo	99.500.000,00
Kelurahan wobar	194.200.000,00
Kelurahan wotim	111.300.000,00
Kelurahan jlamparang	27.673.000,00
Kelurahan kejiwan	345.799.000,00
Kelurahan sambek	99.416.000,00
Kelurahan mlipak	98.950.000,00
Kelurahan pagerkukuh	157.460.000,00
Kelurahan rojoimo	99.312.000,00
Kelurahan kramatan	99.445.000,00
Kelurahan tawangsari	88.935.500,00
Kelurahan jaraksari	99.481.000,00
Kelurahan bumireso	39.662.800,00
Kelurahan kalianget	123.678.000,00
Kelurahan kertek	69.329.000,00
Kelurahan wringinanom	99.445.000,00
Kelurahan selomerto	98.973.000,00
Kelurahan wonorejo	49.140.000,00
Kelurahan leksono	148.205.699,00
Kelurahan wonoroto	39.526.000,00
Kelurahan mudal	74.978.000,00
Kelurahan andongsili	196.479.000,00
Kelurahan garung	98.781.000,00
Kelurahan kejajar	99.331.000,00
Kelurahan kalikajar	108.255.000,00
Kelurahan sapuran	88.290.000,00
Kelurahan kepil	109.052.000,00
Kelurahan kaliwiro	9.570.000,00
Kelurahan wadaslintang	100.000.000,00
Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	2.055.720.450,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	620.532.700,00
Kantor Perindustrian & Perdagangan	5.075.431.400,00
	77.944.469.351,00

(b) Penambahan aset dari
Hibah/Donasi dari



- Kementerian sebesar
Rp925.598.000,00 pada
Kantor Pariwisata dan
Ekonomi Kreatif;
- (c) Penambahan aset dari
BOS pada SKPD Dinas
Pendidikan Kebudayaan
Pemuda dan Olahraga
sebesar
Rp7.214.391.650,00
- (d) Pertukaran Aset dari
SKPD sebesar
Rp8.876.594.281,00 dari
beberapa SKPD sebagai
berikut:
- Dinas Kesehatan
sebesar
Rp7.668.580.453
 - Kecamatan
Kejajar sebesar
Rp99.331.000,00
 - Kelurahan
Rojoimo sebesar
Rp233.522.975
 - Kelurahan
Andongsili
sebesar
Rp194.851.000
 - Kelurahan
Kejajar sebesar
Rp194.129.853
 - Kelurahan
Garung sebesar
Rp486.179.000
- (e) Reklasifikasi antar akun
sebesar
Rp282.756.349,00 yang
berada di SKPD:
- Dinas
Pendapatan
Daerah sebesar
Rp41.505.819,00
yang direklas
dari Jalan;
 - Kecamatan
Kejajar sebesar
Rp196.176.000,0



- 0 yang direklas
dari Konstruksi
Dalam
Pengerjaan;
- Kecamatan
Wonosobo
sebesar
Rp45.074.530,00
dari biaya
administrasi
belanja modal.
- (2) Koreksi Penambahan sebesar
Rp1.057.124.917,00 yang berasal
dari:
- (a) Koreksi Penambahan
sebesar
Rp123.610.000,00
merupakan Penambahan
Gedung Bangunan
Tempat Kerja yang
berasal dari Belanja Tak
Terduga pada SKPD
Dinas Pendidikan,
Kebudayaan, Pemuda
dan Olahraga dengan
rincian sebagai berikut:
- Bangunan
Gedung Tempat
Kerja-Gedung
Tempat
Pendidikan
Permanen di SD
Negeri 2
Gondowulan
Kecamatan Kepil
sebesar
Rp23.965.000,00
berupa senderan;
- Bangunan
Gedung Tempat
Kerja-Gedung
Tempat
Pendidikan
Permanen di SD
Negeri 1
Jonggolsari
Kecamatan



- Leksono berupa
senderan.
- (b) Koreksi Penambahan sebesar Rp75.923.000,00 merupakan Penambahan Gedung Bangunan Tempat Kerja yang berasal dari Belanja Tak Terduga pada SKPD Kecamatan Kepil Berupa Senderan.
- (c) Koreksi Penambahan sebesar Rp857.591.917 merupakan Penambahan Gedung Bangunan Tempat Kerja-Sekolah pada Dinas Pendidikan Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga dengan rincian:
- SMP Negri 1 Wonosobo
Rp583.728.917,00
 - SMP Negeri 1 Wadaslintang
Rp273.863.000,00
- b) Mutasi/Koreksi Pengurangan Aset adalah sebesar Rp114.408.474.740,00 yang terdiri dari Mutasi Pengurangan sebesar Rp109.424.917.166,00 dan Koreksi Pengurangan sebesar Rp4.983.557.574,00 dengan penjelasan lebih lanjut berikut:
- (1) Mutasi Pengurangan Aset sebesar Rp109.424.917.166,00 Yang berasal dari:
- (a) Penghapusan Aset Tetap senilai Rp1.194.228.341,00 di beberapa SKPD dengan rincian sebagaimana Tabel V.232 sebagai berikut:



Tabel V.232 Mutasi Pengurangan Saldo Bangunan Gedung
Tempat Kerja Dari Penghapusan Aset TA 2016

SKPD/Unit Kerja	(Rp)
Sekretariat DPRD	820.896.453,00
Kecamatan. Watumalang	145.593.000,00
Kecamatan Garung	59.140.000,00
Kecamatan Sapuran	10.513.544,00
Kelurahan Kertek	59.245.538,00
Kelurahan Mudal	41.175.000,00
Kelurahan Sapuran	57.664.806,00
	1.194.228.341,00

- (b) Mutasi ke ekstrakomptabel karena nilai satuan aset dibawah standar yang telah ditetapkan sehingga tidak dikapitalisasi sebesar Rp6.871.467.464,00 pada beberapa SKPD sebagaimana Tabel V.233 dibawah ini:

Tabel V.233 Mutasi Pengurangan Saldo Bangunan Gedung Tempat Kerja
Yang dipindah ke Ekstrakomptabel TA 2016

SKPD/Unit Kerja	(Rp)
Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga	6.086.445.436,00
Dinas Kesehatan	60.000.000,00
Dinas ciptakarya, tata ruang & kebersihan	554.539.499,00
Kec. Selomerto	97.807.500,00
Kec. Kalikajar	5.710.029,00
Kel. Jlamprang	3.500.000,00
Kel. Wonorejo	10.000.000,00
Kel. Kepil	9.800.000,00
Kel. Kaliwiro	9.570.000,00
Dinas Pertanian dan Perikanan	34.095.000,00
	6.871.467.464,00

- (c) Reklasifikasi antar akun sebesar Rp5.866.677.519,00 dengan rincian sebagai berikut:
- Pada SKPD RSUD Setjonegoro direklasifikasi ke Aset Tetap Renovasi sebesar Rp3.859.338.75,00;



- Pada SKPD Sekretariat Daerah direkalsifikasi ke alat rumah tangga sebesar Rp110.059.319,00;
- Pada SKPD Sekretariat Daerah direkalsifikasi ke bangunan gedung tempat tinggal sebesar Rp262.413.231,00;
- Pada SKPD kec. Wonosobo direkalsifikasi ke konstruksi dalam pengerjaan sebesar Rp203.516.820,00;
- Pada SKPD kec. Kertek direkalsifikasi ke tugu peringatan sebesar Rp199.284.000,00;
- Pada SKPD Kec. Leksono direkalsifikasi ke tugu peringatan sebesar Rp98.163.301,00 ;
- Pada SKPD kec. Mojotengah direkalsifikasi ke konstruksi dalam pengerjaan sebesar Rp388.795.120,00;



- Pada SKPD kec. Garung direkalsifikasi ke tugu peringatan sebesar Rp584.173.000,00;
 - Pada SKPD kec. Kalikajar direkalsifikasi ke alat rumah tangga sebesar Rp14.217.971,00 ;
 - Pada SKPD kel. Tawangsari direkalsifikasi ke alat kantor sebesar Rp3.245.000,00;
 - Pada SKPD kel. Wringinanom direkalsifikasi ke tugu peringatan sebesar Rp99.445.000,00 ;
 - Pada SKPD kel. Wonorejo direkalsifikasi ke jalan sebesar Rp14.500.000,00 ;
 - Pada SKPD kel. Wonoroto direkalsifikasi ke bangunan gedung tempat tinggal sebesar Rp29.526.000,00 ;
- (d) Mutasi Pengurangan oleh karena Pertukaran aset antar SKPD sebesar Rp28.240.328.790,00 pada beberapa SKPD antara lain:



- Dinas Kesehatan sebesar Rp21.728.904,40 1,00;
- Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp98.907.500,00
- Dinas Pendapatan Daerah sebesar Rp331.707.527,0 0;
- Kecamatan Wonosobo sebesar Rp203.744.410,0 0;
- Kecamatan Leksono sebesar Rp244.444.699,0 0;
- Kecamatan Mojotengah sebesar Rp194.851.000,0 0;
- Kecamatan Garung sebesar Rp486.179.000,0 0;
- Kecamatan Kejajar sebesar Rp194.129.853,0 0;
- Kecamatan Wadaslintang sebesar Rp199.323.000,0 0 yang diperoleh dari Belanja Modal diserahkan kepada Kelurahan Wadaslintang



- sebagai
Konstruksi
Dalam
Pengerjaan;
- Kelurahan
Kejajar sebesar
Rp99.331.000,00
- Kantor
Perindustrian &
Perdagangan
sebesar
Rp4.458.806.400
,00.
- (e) Reklasifikasi ke Aset
Lainnya pada SKPD
Sekretariat Daerah
sebesar Rp21.000.000,00
- (f) Penyerahan Aset
SMA/SMK pada Dinas
Pendidikan Kebudayaan
Pemuda dan Olahraga
Rp67.231.215.052,00
kepada Pemerintah
Provinsi Jawa Tengah.
- (2) Koreksi Pengurangan sebesar
Rp4.983.557.574,00 berasal dari:
 - (a) Gedung Bangunan
Tempat Kerja
SMA/SMK pada Dinas
Pendidikan, Kebudayaan
Pemuda dan Olahraga-di
reklasifikasi ke aset
lainnya karena akan
diserahkan ke
Pemerintah Provinsi
Jawa Tengah sebesar Rp
1.903.953.574,00;
 - (b) Reklasifikasi Antar Akun
pada Dinas Pendidikan,
Kebudayaan, Pemuda,
dan Olahraga yang
sebelumnya diperoleh
dari Belanja Modal
Gedung Bangunan
Tempat Kerja namun
Berupa Jalan dan
Jaringan Listrik sehingga



- direklasifikasi sebesar
Rp3.079.604.000(Jalan
sebesar
Rp2.586.265.000,00 serta
Jaringan Listrik sebesar
Rp493.339.000,00).
- 2) Saldo Bangunan Gedung Tempat Tinggal Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp11.328.600.175,46, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp11.061.660.944,46 cenderung mengalami kenaikan sebesar 2,41%, yang disebabkan adanya mutasi penambahan dan pengurangan sengan penjelasan sebagai berikut:
- a) Mutasi/koreksi Penambahan sebesar Rp741.478.231,00 yang terdiri dari Mutasi Penambahan sebesar Rp291.939.231,00 dan koreksi penambahan sebesar Rp449.539.000,00 dengan penjelasan lebih lanjut sebagai berikut:
- (1) Mutasi Penambahan sebesar Rp291.939.231,00 yang berasal dari:
- (a) Reklasifikasi antar akun dari bangunan tempat kerja pada SKPD Sekretariat Daerah sebesar Rp262.413.231,00;
- (b) Reklasifikasi antar akun dari bangunan tempat kerja pada Unit Kerja Kelurahan Wonoroto sebesar Rp29.526.000,00.
- (2) Koreksi Penambahan sebesar Rp449.539.000,00 yang berasal dari SKPD Sekretariat Daerah berupa senderan Rumah Dinas Wakil Bupati sedangkan perolehannya berasal belanja Modal Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan TA 2016 namun belum dicatat oleh Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan.



- b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp474.539.000,00 yang berasal dari:
- (1) Penghapusan aset tetap pada SKPD BPMPPT sebesar Rp25.000.000,00
 - (2) Serah Terima Antar SKPD Pada Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan sebesar Rp449.539.000,00.
- 3) Saldo Bangunan Menara Per 31 Desember adalah sebesar Rp3.000.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.000.000,00 cenderung stagnan .
- 4) Saldo Tugu Peringatan Per 31 Desember adalah sebesar Rp16.183.243.565,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp13.733.617.264,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 17,84%. dengan penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan adalah sebagaimana Tabel V.234 dibawah ini:

Tabel V.234 Mutasi Saldo Tugu Peringatan

<i>Tugu Peringatan</i>	Saldo (Rp)
Saldo Tugu Peringatan Per 31/12/2015	13.733.617.264,00
Mutasi Penambahan:	
a) Belanja Modal TA 2016	368.363.000
(1) BPMPPT	73.388.000,00
(2) Kec. Selomerto	195.547.000,00
(3) Kel. Kertek	99.428.000,00
b) Aset Yang Sebelumnya Belum Tercatat	193.268.000,00
(1) KEC SELOMERTO- yg dulu dianggarkan di belanja hibah kemudian dilanjutkan di TA 2016 lewat Belanja Modal	193.268.000,00
c) Relklasifikasi Antar Akun	2.007.683.301,00
(1) Dinas ciptakarya, tata ruang & kebersihan	1.026.618.000,00
(2) Kec. Kertek	199.284.000,00
(3) Kec. Leksono	98.163.301,00
(4) Kec. Garung	584.173.000,00
(5) Kel. Wringinanom	99.445.000,00
Jumlah Penambahan	2.569.314.301,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Penghapusan Aset Tetap	46.300.000
(1) Kecamatan Garung	46.300.000
b) Reklasifikasi antar akun	73.388.000
(1) BPMPPT-ke alat kantor	73.388.000
Jumlah Pengurangan	119.688.000,00
Saldo Tugu Peringatan Per 31/12/2016	16.183.243.565,00



- 5) Saldo Monumen/Bangunan Bersejarah Per 31 Desember adalah sebesar Rp62.125.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp62.125.000,00 cenderung stagnan.
- 6) Saldo Tugu Titik Kontrol/Pasti Per 31 Desember adalah sebesar Rp39.986.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp39.986.000,00 cenderung stagnan.
- 7) Saldo Rambu-Rambu Per 31 Desember adalah sebesar Rp25.011.983.169,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp25.011.983.169,00 cenderung stagnan. Meskipun cenderung stagnan namun terdapat penambahan aset dari Belanja Modal sebesar Rp3.490.000,00,00 namun tidak dikapitalisasi karena dibawah standar nilai kapitalisasi bangunan dan gedung yaitu sebesar Rp10.000.000,00 sehingga pencatatanya dilakukan di ekstrakomptabel.

Selain hal-hal tersebut diatas terkait dengan Gedung dan Bangunan terdapat hal yang perlu diungkapkan sebagai catatan yaitu Status Bangunan Pasar Induk Wonosobo.

Bangunan Pasar Induk Wonosobo merupakan Bangunan Gedung Pasar yang dibangun dengan cara Kerjasama Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan PT. Prisata Tri Wiratama (PT.PTW) berdasarkan Surat Perjanjian Kerjasama (SPKS) Nomor : 050/02/1995 untuk melaksanakan Pembangunan Gedung Pasar Induk Wonosobo dengan menggunakan dana yang sebagian diusahakan sendiri oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo yaitu untuk membiayai pembangunan los-los pasar dan dari investor untuk membiayai bangunan yang mengelilingi los-los pasar sejumlah 511buah.

Dalam SPKS dimaksud disepakati bahwa pemerintah kabupaten wonosobo menyediakan tanah sebagai kemitraan yang berstatus hak pakai nomor 38/1980 seluas 14.930 m2 yang terletak di Desa wonosobo, Kecamatan Wonosobo sebagai lokasi Pembangunan Kembali Pasar Induk Wonosobo. Pembangunan pasar terdiri dari bangunan los-los pasar seluas 5.836 m2 dan kios-kios seluas 8.404 m2 yang dibiayai oleh Pemerintah Kabupaten Wonosobo sedangkan Pihak PT. PTW membangun Bangunan kios-kios yang letaknya mengelilingi los-los Pasar sejumlah 511 buah dengan menyediakan dana sebesar Rp. 7.333.400.000,00 dan jangka waktu hak guna bangunan selama 30 tahun.



Setelah terbangun penguasaan kios-kios oleh PT. PTW adalah dengan status hak guna bangunan (induk) diatas hak pengelolaan (Pemb. Wonosobo) dengan jangka waktu 20 tahun. PT. PTW berhak untuk melakukan pemasaran/penjualan kios-kios tersebut kepada para pedagang/pihak ketiga dan kepada pihak ketiga ini diberikan hak guna bangunan diatas hak pengelolaan lahan atas nama masing-masing dengan jangka waktu 20 tahun.

Pada tanggal 11 Desember 1995, Pemerintah Kabupaten Wonosobo melakukan perjanjian kerjasama kembali dengan PT. PTW untuk melaksanakan pembangunan kembali Pasar Atas Wonosobo yang tertuang dalam Surat Perjanjian Kerjasama Nomor : 050/02/1995 tentang kerjasama Pemerintah Daerah Kabupaten Wonosobo dengan PT. PTW untuk melaksanakan pembangunan kembali Pasar Induk Wonosobo Kabupaten Wonosobo Daerah Tingkat II Wonosobo, dengan ringkasan isi perjanjian sebagai berikut:

- Pemkab Wonosobo menyediakan tanah Hak Pakai Nomor 38/1980 seluas 14.930 m² yang akan dinaikan statusnya menjadi HPL, sedangkan dana seluruhnya disediakan oleh PT.PTW sebesar Rp. 12.803.071.000,00;
- Penguasaan kios-kios adalah dengan status HGB diatas hak pengelolaan dengan jangka waktu 30 tahun.

Pada tahun 1997, agar tanah pemda tersebut dapat dikerjasamakan, maka tanah kemitraan seluas 14.930 m² tersebut kemudian dipecah menjadi dua sertifikat, yaitu Sertifikat Hak Pakai Nomor 95/1997 seluas 11.120 m² yang menjadi HPL No. 21997 seluas 11.120 m² dan Sertifikat Hak Pakai Nomor 96/1997 dengan luas 3.810 m².

Pada tahun 1998 diatas tanah tersebut diterbitkan HPL No. 2 Tahun 1997 oleh Badan Pertanahan Nasional atas nama PT. PTW selama 30 Tahun sampai dengan 24 September 2027. Selanjutnya setelah pembangunan PT. PTW diberikan wewenang untuk melakukan pemasaran atas bangunan pasar induk berupa kios-kios sejumlah 363 dan masing-masing diberikan Sertifikat Hak Milik atas Rumah Susun (SHM sarurun) dengan jangka waktu 30 tahun sampai dengan 24 September 2027.

Pada tanggal 11 Maret 2004 terjadi kebakaran, yang mengakibatkan terbakarnya los pedagang sebanyak 4.052 los dan 230 kios.



Atas kebakaran tersebut pada tahun 2004 Pemda kabupaten wonosobo telah mengambil alih hak pengelolaan lahan dan bangunan lantai dasar, lantai satu dan lantai dua, lantai tiga pasar induk wonosobo dari PT. JGU selaku kuasa dari PT. PTW sebagaimana tertuang dalam perjanjian kerjasama antara Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan PT. JGU Nomor : 511.2/07/2004 tanggal 14 Juni 2004 dan diubah melalui addendum Perjanjian kerjasama antara Pemerintah Kabupaten Wonosobo dengan PT. JGU Nomor : 511.2/10/2005 tanggal 16 Agustus 2005, ruang lingkup perjanjian adalah khusus untuk melaksanakan pengalihan pengelolaan lahan dan bangunan seluas 9.184 m² dalam keadaan baik dengan harga kompensasi yang disepakati sebesar Rp. 6.600.000.000,00 yang terdiri dari :

- Kios lantai dasar, lantai satu, lantai dua sejumlah 102 kios;
- Area Parkir di lantai dasar seluas 5.348 m²;
- Fasilitas ruang genset, ME dilantai dasar seluas 264 m²;
- Perkantoran dan outdoor di lantai tiga seluas 1.976 m².

Pada tahun 2005, Pemerintah Kabupaten Wonosobo kembali membangun bangunan pasar induk wonosobo sebesar Rp. 42.851.187.000,00 meskipun belum ada dokumen penyerahan hak kepemilikan/pengalihan HPL dan bangunan dari PT. PTW/PT. JGU kepada Pemkab Wonosobo. Pembangunan tersebut telah mengubah sebagian besar bentuk dan luasan kios/los. Gambar dan denah SHM sarusun juga turut berubah, antara lain dengan dibentuknya jalan di antara bangunan sehingga terbentuk dua blok, yaitu blok timur dan blok barat. Atas pemberian kompensasi dan pembangunan kembali pasar induk wonosobo, HPL dan bangunan pasar menjadi milik Pemkab Wonosobo, namun pada kenyataannya pemilik kios masih memegang SHM sarusun.

Pada tahun 2014 Pasar induk wonosobo kembali terbakar Pada neraca pemerintah kabupaten wonosobo Bangunan Pasar Induk Wonosobo dicatat dengan nilai perolehan sebesar Rp. 55.906.819.797,99. Nilai perolehan tersebut merupakan akumulasi pembangunan sampai dengan tahun 2014 dan Kompensasi pengalihan hak sebesar Rp6.600.000.000,00, pasca kebakaran nilai tersebut dicatat dengan rincian sebagai berikut :

- Dicatat pada KIB Dinas Pendapatan Daerah sebesar Rp26.850.303.162,55 merupakan



bangunan pertokoan yang masih berdiri setelah kebakaran tahun 2014;

- Pencatatan Aset Bangunan yang terbakar sebesar Rp29.046.263.349,00 dicatat pada Daftar Aset Lain-lain per 31 Desember 2015. Aset Tersebut merupakan Bangunan Gedung Pertokoan Pasar Induk Wonosobo yang terbakar di tahun 2014. Pada Tahun 2016, aset tersebut dihapus berdasarkan keputusan Bupati Nomor 020/266/2016 tanggal 5 Agustus 2016 tentang Penghapusan Sebagian Bangunan Gedung Pasar Induk Milik Pemerintah Kabupaten Wonosobo.

Penarikan dokumen SHM sarusun pasar induk dari 363 buah telah ditarik sebanyak 258 buah SHM sarusun atas nama pemilik kios. Terdiri dari 102 SHM sarusun atas nama PT. PTW dan 156 atas nama pemilik kios, sedangkan yang telah diproses penghapusan haknya di BPN sebanyak 159 SHM yang terdiri dari 102 SHM sarusun atas nama PT. PTW dan 57 SHM sarusun atas nama pemilik kios.

Pada tanggal 15 Juli 2016 terdapat serah terima pengalihan HPL dan Bangunan Pasar Induk Wonosobo dari PT. JGU kepada Pemerintah Kabupaten Wonosobo berdasarkan Berita Acara Serah Terima Nomor : JGU.2016.VII.15.10 yang isinya kedua belah pihak sepakat mengadakan serah terima barang dalam bentuk pengalihan hak pengelolaan lahan dan bangunan.

Pencatatan pada neraca tahun 2016 adalah sebagai berikut :

- Pencatatan Tanah Pasar Induk dicatat pada SKPD Dinas Pendapatan Daerah dengan rincian HPL. 2/1997 seluas 11.120 m² nilai perolehan 10.864.240.000,00.
- Pencatatan Bangunan Gedung dicatat pada SKDP Dinas Pendapatan Daerah dengan nilai Rp. 26.850.303.162,55 yang merupakan sisa bangunan yang masih berdiri

d. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan Irigasi dan Jaringan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.494.800.763.775,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp841.628.993.117,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 77,61%. Untuk lebih jelasnya, uraian diatas dapat dilihat secara rinci pada tabel V.235 dibawah ini:



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

Tabel V.235 Jalan, Irigasi, dan Jaringan

<i>Jalan, Irigasi, dan Jaringan</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(1)	Mutasi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Jalan	937.549.489.024,00	293.576.430.927,00	25.562.421.060,00	669.535.479.157,00
Jembatan	18.461.532.988,00	6.439.728.256,00	1.760.603.948,00	13.782.408.680,00
Bangunan Air	476.226.215.452,00	377.369.642.455,00	4.976.943.047,00	103.833.516.044,00
Bangunan Air	85.223.000,00	24.530.000,00	24.530.000,00	85.223.000,00
Pasang Surut				
Bangunan Pengaman Sungai & Penanggulangan Bencana Alam	5.389.966.599,00	321.229.404,00	171.662.500,00	5.240.399.695,00
Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah	163.121.000,00	-	-	163.121.000,00
Bangunan Air Bersih/Baku	15.008.393.960,00	593.747.900,00	30.900.000,00	14.445.546.060,00
Bangunan Air Kotor	18.280.938.937,00	6.070.469.271,00	395.072.000,00	12.605.541.666,00
Instalasi Air Minum Bersih	3.610.817.580,00	593.747.900,00	593.747.900,00	3.610.817.580,00
Instalasi Air Kotor	4.505.916.428,00	3.061.553.096,00	2.026.641.096,00	3.471.004.428,00
Instalasi Pembangkit Listrik	288.218.000,00	-	-	288.218.000,00
Instalasi Gardu Listrik	884.807.500,00	170.204.000,00	170.204.000,00	884.807.500,00
Instalasi Pengaman Jaringan Air Minum	66.572.000,00	-	-	66.572.000,00
Jaringan Air Minum	1.648.971.350,00	-	-	1.648.971.350,00
Jaringan Listrik	12.630.579.957,00	663.543.000,00	330.000,00	11.967.366.957,00
	1.494.800.763.775,00	688.884.826.209,00	35.713.055.551,00	841.628.993.117,00

- 1) Saldo Jalan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp937.549.489.024,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp669.535.479.157,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 40, 03%, yang disebabkan oleh karena adanya mutasi/koreksi penambahan dan mutasi/koreksi pengurangan dengan rincian sebagaimana Tabel V.236 sebagai berikut:

Tabel V.236 Mutasi/Koreksi Saldo Jalan

<i>Jalan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Jalan Per 31/12/2015	669.535.479.157,00
Mutasi Penambahan:	
a) Aset yang sebelumnya Belum Tercatat	97.460.000,00
(1) Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	97.460.000,00
b) Belanja Modal TA 2016	110.086.902.725,00
(1) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	79.872.498.100,00
(2) Dinas Cipta Karya, Tata Ruang dan Kebersihan	7.707.108.500,00
(3) Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan	51.670.000,00
(4) Kec. Wonosobo	1.109.322.010,00
(5) Kec. Kertek	2.139.630.000,00
(6) Kec. Leksono	2.849.932.000,00
(7) Kec. Watumalang	864.109.000,00
(8) Kec. Mojotengah	2.080.277.000,00
(9) Kec. Garung	535.180.000,00
(10) Kec. Kejajar	188.927.000,00
(11) Kec. Kalikajar	3.426.460.015,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Jalan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(12) Kec. Kepil	3.349.905.100,00
(13) Kec. Kaliwiro	2.077.774.000,00
(14) Kec. Wadaslintang	5.900.000,00
(15) Kec. Sukoharjo	877.913.000,00
(16) Kec. Kalibawang	1.594.765.000,00
(17) Kel. Wotim	59.262.000,00
(18) Kel. Jlamprang	83.337.000,00
(19) Kel. Kramatan	84.192.000,00
(20) Kel. Tawangsari	49.276.000,00
(21) Kel. Jaraksari	99.640.000,00
(22) Kel. Wonorejo	99.360.000,00
(23) Kel. Leksono	98.903.000,00
(24) Kel. Wonoroto	98.769.000,00
(25) Kel. Kalibeper	138.780.000,00
(26) Kel. Mudal	23.709.000,00
(27) Kel. Kejajar	74.486.000,00
(28) Kel. Kalikajar	49.231.000,00
(29) Kel. Sapuran	97.970.000,00
(30) Kel. Kaliwiro	99.284.000,00
(31) Kantor pariwisata	199.333.000,00
c) Koreksi Nilai Aset	34.139.865.000,00
(1) DINAS SDA BM - Koreksi penilaian jalan SK 2014	34.139.865.000,00
d) Reklasifikasi antar akun	74.045.980,00
(1) Kel. Wonorejo - dari BM gedung tempat kerja	14.500.000,00
(2) Kec. Wonosobo - dari biaya umum jembatan	59.545.980,00
e) Pertukaran aset antar SKPD	14.504.205.197,00
(1) DINAS SDA BM	14.464.490.197,00
(2) KEL. KALIKAJAR	39.715.000,00
f) Koreksi penambahan	129.310.395.025,00
(1) DINAS SDA BM - Koreksi penambahan jalan sesuai SK Jalan 2016	129.310.395.025,00
Jumlah Mutasi Penambahan	288.212.873.927,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Mutasi ke ekstrakomptabel (tidak terkapitalisasi)	113.707.000,00
(1) Kelurahan Jlamprang	29.515.000,00
(2) Kelurahan Kramatan	84.192.000,00
b) Dobel catat aset	99.367.000,00
(1) Dinas Cipta Karya, Tata Ruang Dan Kebersihan	99.367.000,00
c) Reklasifikasi antar akun	1.407.509.241,00
(1) DINAS CIPTA KARYA, TATA RUANG DAN KEBERSIHAN - ke tugu peringatan	1.026.618.000,00
(2) DIPENDA - ke gedung tempat kerja	41.505.819,00
(3) KEC. KALIKAJAR - ke jembatan	198.634.618,00
(4) KEC. WADASLINTANG - ke bangunan air kotor	5.900.000,00
(5) KEL. LEKSONO - ke bangunan pengaman sungai dan penanggulangan bencana	50.892.804,00
(6) KEL. KALIBEKER - ke bangunan air irigasi	83.958.000,00
d) Pertukaran Aset Antar SKPD	16.983.977.697,00
(1) Kec. Wonosobo	660.759.260,00
(2) Kec. Kertek	2.139.630.000,00
(3) Kec. Leksono	2.849.932.000,00
(4) Kec. Watumalang	864.109.000,00
(5) Kec. Mojotengah	1.162.394.000,00
(6) Kec. Garung	340.454.000,00
(7) Kec. Kalikajar	1.788.054.837,00
(8) Kec. Kepil	2.383.084.100,00
(9) Kec. Kaliwiro	2.083.834.500,00
(10) Kec. Sukoharjo	877.913.000,00
(11) Kec. Kalibawang	1.594.765.000,00
(12) Kel. Jaraksari	39.715.000,00
(13) Kantor pariwisata	199.333.000,00
e) Koreksi Mutasi	
(1) DINAS SDA BM - koreksi status ke jalan desa	6.648.260.122,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	25.252.821.060,00
Koreksi Penambahan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	
(1) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-Dari Bangunan Gedung Tempat Kerja	2.586.265.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Jalan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
(2) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga-dari pemisahan aset yang diperoleh dari Belanja Modal TA 2016 Pekerjaan Jembatan Pingit Watumalang	804.251.000,00
(3) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga-dari pemisahan aset yang diperoleh dari Belanja Modal TA 2016 Pekerjaan Jembatan Jaraksari	341.443.000,00
b) Perolehan dari Selain Belanja Modal	
(1) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga-dari Belanja Tak Terduga antara lain:	
(a) senderan jalan ruas mutisari-sikunang wtmIng Rp100.447.000	
(b) senderan ruas jalan binangun-wonosroyo wtmIng Rp197.663.000	
(c) senderan ruas kuirpan-binangun wtmIng Rp173.202.000	
(d) senderan ruas mojosari-gondang mjt Rp149.300.000	
(e) senderan ruas menjer-mlandi garung Rp49.520.000	
(f) senderan ruas wonokerto-tlogo skhrjo Rp198.104.000	
(g) senderan ruas mergosari-kupangan sukoharjo Rp193.814.000	
(h) senderan ruas kuripan-binangun wtmIng Rp180.089.000	
(i) senderan ruas kejiwan-kuripan limbangan wtmIng (petir) Rp195.146.000	
(j) senderan ruas kejiwan-kuripan limbangan wtmIng (banjaran) Rp194.313.000	1.631.598.000
Jumlah Koreksi Penambahan	5.363.557.000,00
Koreksi Pengurangan	
a) Dobel Catat Aset	
(1) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga-koreksi akibat dobel catat Badan Jalan Ruas Sirandu	309.600.000,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	309.600.000,00
Saldo Jalan Per 31/12/2016	937.549.489.024,00

- 2) Saldo Jembatan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp18.461.532.988,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp13.782.408.680,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 33,95%, yang disebabkan oleh karena adanya mutasi/Koreksi penambahan dan mutasi/koreksi pengurangan dengan rincian sebagaimana Tabel V.237 sebagai berikut:

Tabel V.237 Mutasi/Koreksi Saldo Jembatan

<i>Jembatan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Jembatan Per 31/12/2015	13.782.408.680,00
Mutasi Penambahan:	
a) Belanja Modal TA 2016	5.889.965.500,00
(1) Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	4.703.630.500,00
(2) Kec. Wonosobo	548.747.000,00
(3) Kec. Leksono	344.232.000,00
(4) Kec. Mojotengah	194.111.000,00
(5) Kec. Selomerto	99.245.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

<i>Jembatan</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
b) Reklasifikasi antar akun	198.634.618,00
(1) Kec.Kalikajar-dari jalan	198.634.618,00
c) Pertukaran aset antar SKPD	351.128.138,00
(1) DINAS SDA BM –dari kec. Wonosobo	152.493.520,00
(2) DINAS SDA BM-dari kec. Kalikajar	198.634.618,00
Jumlah Mutasi Penambahan	6.439.728.256,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Reklasifikasi antar akun	192.778.810,00
(1) KEC. WONOSOBO - ke biaya admin gedung tempat kerja	45.074.530,00
(2) KEC. WONOSOBO - ke biaya umum jalan	59.545.980,00
(3) KEC. WONOSOBO - ke biaya umum bangunan air kotor	88.158.300,00
b) Pertukaran Aset Antar SKPD	351.128.138,00
(1) KEC. WONOSOBO - ke Dinas SDA BM	152.493.520,00
(2) KEC. KALIKAJAR - ke Dinas SDA BM	198.634.618,00
c) Biaya Konsultansi	71.003.000,00
(1) DINAS SDA BM - konsultan perencanaan	71.003.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	614.909.948,00
Koreksi Pengurangan	
a) Reklasifikasi Antar Akun	
(1) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga- Ke Jalan (pemisahan aset yang diperoleh dari Belanja Modal TA 2016 Pekerjaan Jembatan Pingit Watumalang)	804.251.000,00
(2) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga-ke Jalan(pemisahan aset yang diperoleh dari Belanja Modal TA 2016 Pekerjaan Jembatan Jaraksari)	341.443.000,00
Jumlah Koreksi Pengurangan	1.145.694.000,00
Saldo Jembatan Per 31/12/2016	18.461.532.988,00

- 3) Saldo Bangunan Air Irigasi Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp476.226.215.452,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp103.833.516.044,00 cenderung mengalami kenaikan yang sangat signifikan yaitu sebesar 358,64%, yang disebabkan oleh karena adanya mutasi/koreksi penambahan dan mutasi/koreksi pengurangan dengan rincian sebagaimana Tabel V.238 sebagai berikut:

Tabel V.238 Mutasi Saldo Bangunan Air Irigasi

<i>Saldo Bangunan Air Irigasi</i>	<i>Saldo (Rp)</i>
Saldo Bangunan Air Irigasi Per 31/12/2015	103.833.516.044,00
Mutasi Penambahan:	
a) Belanja Modal TA 2016	21.245.824.455,00
(1) Dinas sda bm	20.052.226.755,00
(2) Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan	546.558.000,00
(3) Kec. Leksono	241.151.000,00
(4) Kel. Mlipak	168.829.000,00
(5) Disperik	237.059.700,00
b) Koreksi Nilai Aset	355.525.094.000,00
(1) DINAS SDA BM - koreksi nilai taksiran baru 430 DI	355.525.094.000,00
c) Reklasifikasi Antar Akun	244.838.000,00
(1) DINAS LH HUT - dari bangunan pengaman sungai dan penanggulangan bencana	160.880.000,00
(2) KEL. KALIBEBER - dari jalan	83.958.000,00



Saldo Bangunan Air Irigasi		Saldo (Rp)
Jumlah Mutasi Penambahan		377.015.756.455,00
Mutasi Pengurangan:		
a) Penghapusan Aset Tetap		160.880.000,00
(1) DINAS LH HUT - serah terima ke masyarakat		160.880.000,00
b) Koreksi nilai aset		3.859.525.047,00
(1) DINAS SDA BM - koreksi sesuai hasil survey DI tidak ada		3.859.525.047,00
c) Reklasifikasi antar akun		715.387.000,00
(1) Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan - ke bangunan air kotor		546.558.000,00
(2) Kel mlipak - ke bangunan air kotor		168.829.000,00
d) Pertukaran Aset Antar SKPD		241.151.000,00
(1) KEC. LEKSONO - daerah irigrasi masuk ke SDA BM		241.151.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan		4.976.943.047,00
Koreksi Penambahan		
a) Perolehan dari Selain Belanja Modal		
(3) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga- Dari Belanja Tak Terduga (Daerah Irigasi Wangan Aji sebesar Rp68.813.000,00 dan di daerah Irigasi Pingit sebesar Rp197.535.000,00)		266.348.000,00
(4) Dinas Sumberdaya Air dan Bina Marga- utang belanja modal atas pekerjaan rehabilitasi di gondok yang kurang bayar ke cv. Wredha tama sebesar Rp87.538.000 dari kontrak sebesar Rp545.747.000		87.538.000,00
Jumlah Koreksi Penambahan		353.886.000,00
Saldo Bangunan Air Irigasi Per 31/12/2016		476.226.215.452,00

- Pencatatan Saluran Induk Daerah Irigasi di Kartu Inventaris Barang D (Jalan, Irigasi, dan Jaringan) didasarkan atas Peraturan Menteri Pekerjaan Umum dan Perumahan Rakyat Republik Indonesia Nomor: 14/PRT/M/2015 Tentang Kriteria dan Penetapan Status Daerah Irigasi, diluar Peraturan Menteri tersebut berdasarkan survey Daerah Irigasi yang dilakukan oleh Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga ditemukan Daerah Irigasi Baru sebanyak 401 Daerah Irigasi di Wilayah Kabupaten Wonosobo. 401 Daerah Irigasi tersebut belum diketahui secara jelas status kepemilikannya. Pada Bulan Maret Tahun 2017, Dinas Pekerjaan Umum Kabupaten Wonosobo mulai melakukan survey lebih lanjut atas 401 daerah irigasi untuk mengetahui secara jelas status kepemilikan dan melakukan inventarisasi atas tanah dan bangunan yang berada di masing-masing Daerah Irigasi tersebut.
- 4) Saldo Bangunan Air Pasang Surut Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp85.223.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp85.223.000,00 cenderung stagnan, dengan penambahan dan pengurangan sebagai berikut:



- a) **Penambahan** **Rp24.530.000,00**
 - Belanja Modal TA 2016 Rp24.530.000,00
 - Kel. Jlamprang Rp24.530.000,00
 - b) **Pengurangan** **Rp24.530.000,00**
 - Kapitalisasi (ke ekstrakomptabel) Rp24.530.000,00
 - Kel. Jlamprang Rp24.530.000,00
- 5) Saldo Bangunan Pengaman Sungai dan Penanggulangan Bencana Alam Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp5.389.966.599,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp5.240.399.695,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 2,85%, dengan rincian mutasi penambahan dan pengurangan sebagai berikut:
- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp321.229.404,00 yang berasal dari:
 - (1) Realisasi Belanja Modal pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebesar Rp160.880.000,00
 - (2) Reklasifikasi antar akun yang berada di beberapa SKPD antara lain:
 - (a) Kel. Tawang Sari - dari instalasi air kotor sebesar Rp49.781.000,00;
 - (b) Kel. Bumireso - dari instalasi air kotor sebesar Rp59.675.600,00;
 - (c) Kel. Leksono - dari jalan sebesar Rp50.892.804,00.
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp171.662.500,00 yang berasal dari:
 - (1) Reklasifikasi antar akun pada Dinas Lingkungan Hidup dan Kehutanan Rp160.880.000,00 ke bangunan air irigasi
 - (2) Penyerahan Aset SMA/SMK pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah sebesar Rp10.782.500,00.



- 6) Saldo Bangunan Pengembangan Sumber Air dan Air Tanah Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp163.121.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp163.121.000,00 cenderung stagnan.
- 7) Saldo Bangunan Air Bersih/Baku Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp15.008.393.960,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp14.445.546.060,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 3,90%. Kenaikan Tersebut disebabkan oleh adanya Mutasi Penambahan akibat reklasifikasi antar akun sebesar Rp593.747.900,00 pada Dinas Cipta Karya dan Tata Ruang yang sebelumnya tercatat pada Instalasi Air Minum Bersih karena berasal dari belanja modal Jalan Irigasi Jaringan-Pengadaan Air Sumber /Mata Air TA 2016. Selain Mutasi Penambahan tersebut juga terdapat koreksi pengurangan senilai Rp30.900,00 yang berasal dari Reklasifikasi Antar Akun pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga berupa barang SMA/SMK yang akan diserahkan kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah direklasifikasi ke aset lainnya.
- 8) Saldo Bangunan Air Kotor Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp18.280.938.937,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp12.605.541.666,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 45,02%. yang disebabkan oleh karena adanya mutasi/koreksi penambahan dan mutasi/koreksi pengurangan dengan rincian sebagaimana Tabel V.239 sebagai berikut:

Tabel V.239 Mutasi/Koreksi Saldo Bangunan Air Kotor

Bangunan Air Kotor		Saldo (Rp)
Saldo Bangunan Air kotor Per 31/12/2015		12.605.541.666,00
Mutasi Penambahan:		
a) Belanja Modal TA 2016		3.984.725.475,00
(1) Dikpora		469.646.000,00
(2) Kec. Wonosobo		1.642.361.000,00
(3) Kec. Kertek		198.960.000,00
(4) Kec. Selomerto		196.678.000,00
(5) Kec. Leksono		98.412.000,00
(6) Kec. Watumalang		98.512.000,00
(7) Kec. Mojotengah		491.578.000,00
(8) Kec. Garung		97.600.000,00
(9) Kec. Kejajar		99.290.475,00
(10) Kec. Kalikajar		98.355.000,00
(11) Kec. Sapuran		99.105.000,00
(12) Kec. Kepil		99.359.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

Bangunan Air Kotor		Saldo (Rp)
(13) Kec. Kaliwiro		195.667.000,00
(14) Kec. Wadaslintang		99.202.000,00
b) Reklasifikasi Antar Akun		1.790.229.796,00
(1) Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan - dari bangunan air irigasi		546.558.000,00
(2) Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan - dari instalasi air kotor		980.784.496,00
(3) Kec. Wadaslintang - dari jalan		5.900.000,00
(4) Kel. Mlipak - dari bangunan air irigasi		168.829.000,00
(5) Kec. Wonosobo - dari biaya umum jembatan		88.158.300,00
c) Pertukaran Aset antar SKPD		96.554.000,00
(1) Kel. Garung - dari kec. Garung		96.554.000,00
Jumlah Penambahan		5.871.509.271,00
Mutasi Pengurangan:		
a) Reklasifikasi Antar Akun		98.512.000,00
(1) Kec. Watumalang - ke instalasi air kotor		98.512.000,00
b) Pertukaran Aset Antar SKPD		296.560.000,00
(1) Kec. Kertek		198.960.000,00
(2) Kec. Garung - ke kel. Garung		97.600.000,00
Jumlah Pengurangan		395.072.000,00
Koreksi Penambahan		
a) Perolehan dari Selain Belanja Modal		
(1) Kecamatan Kertek-Koreksi Atas kesalahan mutasi bangunan air kotor		198.960.000,00
Jumlah Koreksi Penambahan		198.960.000,00
Saldo Bangunan Air Kotor Per 31/12/2016		18.280.938.937,00

- 9) Saldo Instalasi Air Minum Bersih Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp3.610.817.580,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.610.817.580,00 cenderung stagnan.

- a) Penambahan Rp593.747.900,00**
Belanja Modal
TA 2016 Rp593.747.900,00
 Dinas Cipta Karya,
 Tata Ruang Dan
 Kebersihan Rp593.747.900,00
- b) Pengurangan Rp593.747.900,00**
Reklasifikasi
antar akun Rp593.747.900,00
 Dinas Cipta Karya,
 Tata Ruang Dan
 Kebersihan - ke
 bangunan air
 bersih/baku Rp593.747.900,00

- 10) Saldo Instalasi Air Kotor Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp4.505.916.428,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.471.004.428,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 29,82%, dengan mutasi penambahan dan pengurangan sebagaimana tabel V.240 sebagai berikut:



Tabel V.240 Mutasi Saldo Instalasi Air Kotor

Saldo Instalasi Air Kotor	Saldo (Rp)
Saldo Instalasi Air Kotor Per 31/12/2015	3.471.004.428,00
Mutasi Penambahan:	
d) Belanja Modal TA 2016	2.026.641.096,00
(1) Dinkes	936.400.000,00
(2) Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan	980.784.496,00
(3) Kel. Tawangsari	49.781.000,00
(4) Kel. Bumireso	59.675.600,00
e) Reklasifikasi Antar Akun	98.512.000,00
(1) Kec. Watumalang - dari bangunan air kotor	98.512.000,00
f) Pertukaran Aset antar SKPD	936.400.000,00
(1) Puskesmas kaliwiro - dari dinas kesehatan	468.200.000,00
(2) Puskesmas sukoharjo - dari dinas kesehatan	468.200.000,00
Jumlah Mutasi Penambahan	3.061.553.096,00
Mutasi Pengurangan:	
a) Reklasifikasi Antar Akun	1.090.241.096,00
(1) Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan - ke bangunan air kotor	980.784.496,00
(2) Kel. Tawangsari - ke bangunan pengaman sungai dan penanggulangan bencana	49.781.000,00
(3) Kel. Bumireso - ke bangunan pengaman sungai dan penanggulangan bencana	59.675.600,00
b) Pertukaran Aset Antar SKPD	936.400.000,00
(1) Dinkes - ke puskesmas kaliwiro	468.200.000,00
(2) Dinkes - ke puskesmas sukoharjo	468.200.000,00
Jumlah Mutasi Pengurangan	2.026.641.096,00
Saldo Instalasi Air Kotor Per 31/12/2016	4.505.916.428,00

- 11) Saldo Instalasi Pembangkit Listrik Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp288.218.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp288.218.000,00 cenderung stagnan.
- 12) Saldo Instalasi Gardu Listrik Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp884.807.500,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp884.807.500,00 cenderung stagnan.
- 13) Saldo Instalasi Pengaman Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp66.572.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp66.572.000,00 cenderung stagnan.
- 14) Saldo Jaringan Air Minum Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.648.971.350,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.648.971.350,00 cenderung stagnan.
- 15) Saldo Jaringan Listrik Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp12.630.579.957,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp11.967.366.957,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 5,54%, dengan rincian sebagai berikut:



Penambahan	Rp663.543.000,00
Reklasifikasi antar akun	Rp663.543.000,00
Dinas cipta karya, tata ruang dan kebersihan - dari instalasi gardu listrik	Rp170.204.000,00
Dinas Pendidikan	
Kebudayaan Pemuda dan Olahraga-dari Bangunan Gedung Tempat Kerja (GOR Stadion Wonolelo)	Rp493.339.000,00
Pengurangan	Rp330.000,00
Kapitalisasi (ke ekstrakomptabel)	Rp330.000,00
Kec. Garung - berupa jaringan listrik dalam gedung /melekat ke gedung	Rp330.000,00

e. Aset Tetap Lainnya

Saldo Aset Tetap Lainnya Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp89.167.354.906,15, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp84.955.630.678,14 cenderung mengalami kenaikan sebesar 4,96%, dengan rincian lebih lanjut sebagaimana tabel V.241 sebagai berikut:

Tabel V.241 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Buku	68.582.722.153,32	6.435.951.941,00	5.905.457.699,00	68.052.227.911,32
Terbitan	280.884.900,47	18.628.100,00	-	262.256.800,47
Barang-Barang Perpustakaan	1.040.563.111,52	22.290.224,00	-	1.018.272.887,52
Barang Bercorak Kebudayaan	2.938.490.688,31	927.196.535,00	306.479.350,00	2.317.773.503,31
Alat Olah Raga Lainnya	120.551.832,52	15.340.000,00	25.778.000,00	130.989.832,52
Hewan	-	-	-	-
Tanaman	450.000,00	-	-	450.000,00
Aset Tetap Renovasi	16.203.692.220,00	3.859.338.757,00	829.306.280,00	13.173.659.743,00
	89.167.354.906,15	11.278.754.457,00	7.067.021.329,00	84.955.630.678,14

- 1) Saldo Buku Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp68.582.722.153,32, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp68.052.227.911,32 cenderung mengalami kenaikan sebesar 0,78%, hal tersebut diakibatkan oleh adanya mutasi/koreksi penambahan dan pengurangan dengan penjelasan sebagai berikut:
 - a) Mutasi Penambahan sebesar Rp6.435.951.941,00 yang berasal dari:



- (1) Aset dari dana BOS pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp2.034.005.254,00;
 - (2) Belanja Modal dari beberapa SKPD yaitu:
 - (a) Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp4.363.421.700,00;
 - (b) Bappeda sebesar Rp1.640.000,00;
 - (c) Sekretariat DPRD sebesar Rp36.884.987,00
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp5.575.858.699,00 berasal dari Penyerahan aset SMA/SMK pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
 - c) Koreksi Pengurangan sebesar Rp329.599.000,00 yang berasal dari Reklasifikasi Antar Akun pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga berupa barang SMA/SMK yang akan diserahkan kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah direklasifikasi ke aset lainnya.
- 2) Saldo Terbitan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp280.884.900,47 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp262.256.800,47 cenderung mengalami kenaikan sebesar 7,10%, dengan penambahan pada Dinas Kebudayaan Pemuda dan Olahraga dari dana BOS/Hibah/Komite sebesar Rp18.628.100,00
 - 3) Saldo Barang-Barang Perpustakaan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.040.563.111,52 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.018.272.887,52 cenderung mengalami kenaikan sebesar 2,19%, dengan penambahan dari dana bos/hibah komite di Dikbudpora.
 - 4) Saldo Barang Bercorak Kebudayaan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp2.938.490.688,31 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar



- Rp2.317.773.503,31 cenderung mengalami kenaikan sebesar 26,78%, yang diakibatkan oleh adanya mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp927.196.535,00 yang berasal dari:
 - (1) Aset dari dana BOS pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp371.610.385,00;
 - (2) Belanja Modal pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga sebesar Rp555.586.150,00;
 - b) Mutasi pengurangan sebesar Rp306.479.350,00 berupa penyerahan aset SMA/SMK pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 5) Saldo Alat Olah Raga Lainnya Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp120.551.832,52 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp130.989.832,52 cenderung mengalami penurunan sebesar 7,97%, yang diakibatkan oleh adanya mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:
- a) Mutasi Penambahan sebesar Rp15.340.000,00,00 berasal dari aset dana BOS pada Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga;
 - b) Mutasi Pengurangan sebesar Rp25.778.000,00 berupa penyerahan aset SMA/SMK pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- 6) Saldo Tanaman Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp450.000,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp450.000,00 cenderung stagnan.
- 7) Saldo Aset Tetap Renovasi Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp16.203.692.220,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp13.173.659.743,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 23%. yang



diakibatkan oleh adanya mutasi penambahan dan pengurangan dengan rincian sebagai berikut:

- a) Koreksi Penambahan sebesar Rp3.859.338.757,00,00 berupa reklasifikasi antar akun dari gedung tempat kerja pada SKPD RSUD KRT Setjonegoro;
 - b) Koreksi Pengurangan sebesar Rp829.306.280,00 berupa reklasifikasi antar akun pada RSUD KRT Setjonegoro yang direklas ke alat-alat rumah tangga.
- f. **Konstruksi Dalam Pengerjaan**
 Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp8.433.654.825,00 , dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.323.674.950,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 84,30%, untuk lebih jelasnya uraian tersebut dapat dilihat pada tabel V.242 sebagai berikut:

Tabel V.242 Konstruksi Dalam Pengerjaan

	Saldo per 31	Mutasi	Mutasi	Saldo per 31
<i>Konstruksi Dalam Pengerjaan</i>	Desember 2016	Penambahan	Pengurangan	Desember 2015
	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
	(1)=(4)+(2)-(3)	(2)	(3)	(4)
Konstruksi Dalam Pengerjaan	8.433.654.825,00	7.499.785.875,00	389.806.000,00	1.323.674.950,00
	<u>8.433.654.825,00</u>	<u>7.499.785.875,00</u>	<u>389.806.000,00</u>	<u>1.323.674.950,00</u>

- 1) Mutasi Penambahan Konstruksi dalam Pengerjaan TA 2016 adalah sebesar Rp7.499.785.875,00 yang berasal dari:
 - a) Bangunan Tempat Kerja yang direklasifikasi sebesar Rp6.086.445.435,00 pada SKPD Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda dan Olahraga. Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan sebesar Rp6.086.445.435,00 pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga berupa Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen secara rinci dapat dilihat pada Tabel V.243 sebagai berikut:



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

Tabel V.243 Konstruksi Dalam Pengerjaan Pada
 Dinas Pendidikan Kebudayaan Pemuda
 dan Olahraga TA 2016

<i>Unit Kerja</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp)
SDN 3 Batusari-Sapuran	112.664.148,00
SD Surojoyo-Sapuran	112.312.720,00
SDN 1 Bowongso-Kalikajar	112.851.714,00
SDN 2 Perboto-Kalikajar	114.172.000,00
SDN 2 Purwojiwo-Kalikajar	114.172.000,00
SDN 2 Tegalombo-Kalikajar	112.719.800,00
SDN 2 Wonosari-Kalikajar	112.697.127,00
SDN 3 Kembaran-Kalikajar	112.758.962,00
SDN Mungkung-Kalikajar	112.810.491,00
SDN 1 Kedalon-Kalikajar	112.764.115,00
SDN 1 Gondowulan-Kepil	114.172.000,00
SDN 1 Kepil-Kepil	112.535.326,00
SDN 2 Kaliguwo-Kaliwiro	112.828.011,00
SDN 2 Medono-Kaliwiro	112.770.298,00
SDN 2 Pesodongan-Kaliwiro	112.849.653,00
SDN 2 Pucungkerep-Kaliwiro	112.792.971,00
SDN 3 Lamuk-Kaliwiro	112.730.106,00
SDN Ngasinan-Kaliwiro	112.872.326,00
SDN 1 Kemiriombo-Kaliwiro	112.781.635,00
SDN 3 Ngalian-Wadaslintang	112.839.347,00
SDN 3 Trimulyo-Wadaslintang	112.849.653,00
SDN 3 Sukoharjo-Sukoharjo	112.770.298,00
SDN 1 Rogojati-Sukoharjo	112.900.151,00
SDN 2 Depok-Kalibawang	112.848.622,00
SDN 1 Bomerto-Wonosobo	114.172.000,00
SDN 4 Wonosobo-Wonosobo	114.172.000,00
SDN Kramatan-Wonosobo	112.833.164,00
SDN Sambek-Wonosobo	114.172.000,00
SDN 1 Rojoimo-Wonosobo	112.752.778,00
SDN 2 Bejarum-Kertek	112.740.411,00
SDN 2 Sindupaten-Kertek	112.910.457,00
SDN 2 Sumberdalem-Kertek	112.874.387,00
SDN Damarkasiyan-Kertek	112.809.460,00
SD Wulungsari-Selomerto	112.781.635,00
SDN 1 Karangrejo-Selomerto	112.755.870,00
SDN 1 tumenggungan-Selomerto	114.172.000,00
SDN 2 Pacarmulyo-Leksono	112.797.093,00
SDN 2 sawangan-Leksono	112.887.784,00
SDN 1 Besani-Leksono	112.828.011,00
SDN 2 Mlandi-Garung	112.874.387,00
SDN 1 Sendangsari-Garung	112.839.347,00
SDN 1 Surengede-Kejajar	112.820.797,00
SDN 2 Buntu-Kejajar	112.657.965,00
SDN 2 Deroduwur-Kejajar	112.621.895,00
SDN 2 Mojosari-Mojotengah	112.791.940,00
SDN Candirejo-Mojotengah	112.853.775,00
SDN Sojopuro-Mojotengah	112.774.421,00
SDN 1 Mojosari-Mojotengah	112.797.093,00
SDN 1 Mutisari-Watumalang	112.687.852,00
SDN 1 Watumalang-Watumalang	112.781.635,00
SDN 1 Wonosroyo-Watumalang	112.769.268,00
SDN 1 Binangun-Watumalang	112.833.164,00
SDN 2 Wonoroto-Watumalang	112.892.937,00
SMPN 5 Satap Kalibawang	99.326.435,00
	6.086.445.435,00

b) Bangunan Tempat Kerja yang
 direklasifikasi sebesar



- Rp203.516.820,00 pada SKPD Kecamatan Wonosobo;
- c) Realisasi Belanja Modal Pengadaan Bangunan Gedung Kantor sebesar Rp97.807.500,00 pada SKPD Kecamatan Selomerto yang belum selesai pengerjaannya;
 - d) Bangunan Tempat Kerja yang direklasifikasi sebesar Rp388.795.120,00 pada SKPD Kecamatan Mojotengah;
 - e) Belanja Modal Pengadaan Bangunan Gedung Tempat Pertemuan sebesar Rp233.950.000,00 pada SKPD Kelurahan Mlipak yang belum selesai pengerjaannya;
 - f) Bangunan Gedung Tempat Pertemuan Permanen sebesar Rp 96.239.000,00 pada SKPD Kelurahan Leksono;
 - g) Perpindahan antar SKPD Bangunan Gedung Tempat Pertemuan sebesar Rp193.709.000,00 pada SKPD Kelurahan Mudal dari Kecamatan Mojotengah;
 - h) Bangunan Gedung Tempat Pertemuan Permanen sebesar Rp199.323.000,00 pada SKPD Kelurahan Wadaslintang dari Realisasi Belanja Modal Tempat Kerja pada Kecamatan Wadaslintang .
- 2) Mutasi Pengurangan Konstruksi dalam Pengerjaan TA 2016 adalah sebesar Rp389.806.000,00 yang berasal dari:
- a) Perpindahan antar SKPD Bangunan sebesar Rp193.630.000,00 pada SKPD Kecamatan Mojotengah yang dipindah ke Kelurahan Mudal;
 - b) Bangunan Pendopo Kecamatan sebesar Rp196.176.000,00 pada SKPD Kecamatan Kejajar yang direklasifikasi ke Bangunan Tempat Kerja karena telah selesai pengerjaannya.
- g. Akumulasi Penyusutan
- Saldo Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.330.534.701.792,58, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp1.273.837.566.372,29 cenderung mengalami kenaikan sebesar 4,45%, untuk lebih jelasnya uraian tersebut dapat dilihat pada tabel V.244 sebagai berikut:



Tabel V.244 Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp)
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(214.674.188.392,63)	(218.690.092.751,30)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(199.902.188.202,53)	(464.957.869.035,39)
Akumulasi Penyusutan Jalan, Irigasi, dan jaringan	(915.958.325.197,42)	(590.189.604.585,60)
	(1.330.534.701.792,58)	(1.273.837.566.372,29)

4. Dana Cadangan

Dana Cadangan adalah dana yang disisihkan untuk menampung kebutuhan yang memerlukan dana relatif cukup besar yang tidak dapat dibebankan dalam satu periode akuntansi. Pada TA 2016 Pemerintah Kabupaten Wonosobo tidak membentuk suatu dana cadangan

5. Aset lainnya

Saldo Aset Lainnya Tahun Anggaran 2016 adalah sebesar Rp132.706.977.649,80 dengan rincian sebagaimana tabel V.245 sebagai berikut:

Tabel V.245 Aset Lainnya

Aset Lainnya	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	422.400.000,00	422.400.000,00
Aset Tidak Berwujud	1.187.222.527,80	3.107.384.709,00
Aset Lain-lain	131.095.255.122,00	150.314.783.149,00
	132.706.977.649,80	153.844.567.858,00

a. Kemitraan dengan pihak ketiga

Saldo Kemitraan dengan Pihak Ketiga yang berasal dari Bangun Guna Serah Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp422.400.000,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp422.400.000,00 cenderung stagnan.

Nilai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2015 sebesar Rp422.400.000,00. Jumlah tersebut berupa BOT (*Built Operate Transfer*) /BGS (Bangun Guna Serah) terdiri dari Pembangunan Pasar Kertek dengan PT. Jasinkar, sesuai Surat Perjanjian Kerjasama Nomor : 050/01/1994 Tanggal 31 Desember 1994 jangka waktu 20 (dua puluh) tahun sehingga akan berakhir pada tanggal 31 Desember 2017.

b. Aset Tak Berwujud



Saldo Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.189.322.527,80 dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.107.384.709,00 cenderung mengalami penurunan sebesar 61,79% hal tersebut disebabkan oleh karena pada TA 2015 belum dilakukan amortisasi, untuk lebih jelasnya uraian diatas dapat dilihat lebih rinci pada tabel V.246 berikut:

Tabel V.246 Aset Tak Berwujud

Aset Tak Berwujud	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp)	Mutasi Bersih (Rp)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp)
Aset Tidak Berwujud Lainnya	3.362.064.709,00	254.680.000,00	3.107.384.709,00
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(2.172.742.181,20)	(2.172.742.181,20)	-
	1.189.322.527,80	(1.918.062.181,20)	3.107.384.709,00

- 1) Saldo Aset Tidak Berwujud Lainnya Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp3.362.064.709,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.107.384.709,00 cenderung mengalami kenaikan sebesar 8,20%, dengan penambahan sebesar Rp233.680.000,00 di BPPPT sebesar Rp133.815.000,00 berupa pengadaan Sistem Informasi Manajemen dan Dipenda sebesar Rp99.865.000,00 sebesar Rp Rp50.000.000,00 berupa aplikasi e-BPHTB dan Rp49.865.000,00 berupa aplikasi e_PAD.

Selain Mutasi Penambahan tersebut juga terdapat koreksi penambahan sebesar Rp21.000.000,00 yaitu pada SKPD Sekretariat Daerah koreksi salah catat berupa Aplikasi Ruang Kendali Bupati perolehan Tahun Anggaran 2016.

Aset Tidak Berwujud Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA 2016 secara rinci dapat dilihat pada tabel V.247 sebagai berikut:

Tabel V.247 Aset Tak Berwujud Lainnya

SKPD	Nama Aset Tidak Berwujud Lainnya	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp)
Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda dan Olahraga	Aplikasi Arsip Aktif	74.191.000,00	74.191.000,00
Dinas Kesehatan	Simpus dan Simkeu	522.411.490,00	522.411.490,00
RSUD KRT Setjonegoro	software sim rs	74.470.000,00	74.470.000,00
Bappeda	Sofware	2.700.000,00	2.700.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

SKPD	Nama Aset Tidak Berwujud Lainnya	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp)
Kantor Perhubungan	sistem manajemen angkutan	23.877.057,00	23.877.057,00
	sistem pengujian kendaraan	67.010.000,00	67.010.000,00
	sistem aplikasi informasi pengendalian menara	14.500.000,00	14.500.000,00
Kantor Administrasi Kependudukan dan Pencatatan Sipil	APLIKASI E-KTP	17.750.000,00	17.750.000,00
	APLIKASI SIMDUK	116.765.826,00	116.765.826,00
Kantor Koperasi dan UMKM	Software SIKUMKM DATABASE	51.916.087,00	51.916.087,00
Sekretariat Daerah	Aplikasi Penanaman Modal –Perekonomian serah terima pd SOTK 2008 dr kantor arsip dan pde	4.000.000,00	4.000.000,00
	Software GIS	282.020.000,00	282.020.000,00
	Software billing system	65.000.000,00	65.000.000,00
	3.100.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00
	Aplikasi Administrasi Pembangunan	45.059.000,00	45.059.000,00
	Aplikasi Ruang Kendali Bupati	21.000.000,00	21.000.000,00
Sekretariat DPRD	aplikasi DPRD	7.085.000,00	7.085.000,00
Dinas Pendapatan Daerah	Aplikasi Valid 49	193.954.300,00	193.954.300,00
	Aplikasi SAKD	198.066.000,00	198.066.000,00
	Aplikasi SIMBADA	47.448.000,00	47.448.000,00
	SIPKD Modul Pendapatan	49.300.000,00	49.300.000,00
	SIPKD Modul Aset	49.280.000,00	49.280.000,00
	SIPKD Modul Gaji	49.500.000,00	49.500.000,00
	Software Oracle	103.182.000,00	103.182.000,00
	Microsoft Windows Server 2008 SE	11.464.000,00	11.464.000,00
	Microsoft Windows 7 Home Premium	13.068.000,00	13.068.000,00
	Software Oracle	252.726.100,00	252.726.100,00
	Internet Developer	80.438.600,00	80.438.600,00
	Map Info	33.141.900,00	33.141.900,00
	Symantec Anti Virus	3.140.500,00	3.140.500,00
	Software Aplikasi PBB P2	196.250.000,00	196.250.000,00
	Aplikasi e-BPHTB	50.000.000,00	-
	Aplikasi e_PAD	49.865.000,00	-
Inspektorat	aplikasi simwas	47.218.000,00	47.218.000,00
BPMPT	Spipise	89.329.000,00	89.329.000,00
	Apris	133.815.000,00	-
Kec Wonosobo	SISTEM APLIKASI SIM DESA	49.665.000,00	49.665.000,00
Kec Leksono	SISTEM APLIKASI SIM DESA	37.100.000,00	37.100.000,00
Kec Garung	SISTEM APLIKASI SIM DESA	44.786.000,00	44.786.000,00
Kec Kalikajar	SISTEM APLIKASI SIM DESA	63.784.000,00	63.784.000,00



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

SKPD	Nama Aset Tidak Berwujud Lainnya	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp)
Kec Sapuran	SISTEM APLIKASI SIM DESA	50.772.000,00	50.772.000,00
Kantor Arsip dan Perpustakaan Daerah	Aplikasi Data Base Informasi Kearsipan (2008)	18.625.000,00	18.625.000,00
	SIM Arsip aktif (2012)	30.970.000,00	30.970.000,00
	SIM Arsip In Aktif (2013)	17.900.000,00	17.900.000,00
Kantor Pariwisata	Website Pariwisata	4.420.849,00	4.420.849,00
		3.362.064.709,00	3.107.384.709,00

2) Saldo Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Per 31 Desember 2016 adalah sebesar (Rp2.172.742.181,20), sedangkan TA 2016 saldo nya tidak ada yang disebabkan oleh karena Kebijakan Akuntansi pada TA 2015 masih menggunakan Perbup Nomor 18 Tahun 2014 yang kebijakan akuntansinya belum diatur, sedangkan pada TA 2016 akumulasi amortisasi diatur dalam Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 30 Tahun 2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Bupati Wonosobo Nomor 18 Tahun 2014 Tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kabupaten Wonosobo.

c. Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp131.095.255.122,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp150.314.783.149,00 cenderung mengalami penurunan sebesar 12,79%. Untuk lebih jelasnya uraian diatas dapat dilihat lebih rinci pada tabel V.248 berikut:

Tabel V.248 Aset Lain-lain

Aset Lain-lain	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi/Koreksi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Dinas Pendidikan, Kebudayaan Pemuda, dan Olahraga	41.515.682.487,00	9.796.735.322,00	-	31.718.947.165,00
Dinas Kesehatan	5.902.826.436,00	-	-	5.902.826.436,00
Dinas Sumber Daya Air dan Bina Marga	83.612.607.295,00	-	-	83.612.607.295,00
Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	6.918.904,00	-	-	6.918.904,00
Kantor Perhubungan	18.180.000,00	-	-	18.180.000,00
Kelurahan Sapuran	9.040.000,00	-	-	9.040.000,00
Kantor Perindustrian	-	-	29.046.263.349,00	29.046.263.349,00



<i>Aset Lain-lain</i>	Saldo per 31 Desember 2016 (Rp) (1)=(4)+(2)-(3)	Mutasi/Koreksi Penambahan (Rp) (2)	Mutasi/Koreksi Pengurangan (Rp) (3)	Saldo per 31 Desember 2015 (Rp) (4)
Dinas Ciptakarya Tata Ruang dan Kebersihan	30.000.000,00	30.000.000,00	-	-
	131.095.255.122,00	9.826.735.322,00	29.046.263.349,00	150.314.783.149,00

Jika memperhatikan Tabel V.247 diatas, Mutasi/koreksi Penambahan Aset Lain-lain TA 2016 sebesar Rp9.826.735.322,00 berasal dari:

- Mutasi Penambahan pada Dinas Ciptakarya, Tata Ruang dan Kebersihan berupa Alat Angkutan Darat Bermotor yang memang untuk dihapuskan, sedangkan Mutasi Pengurangan sebesar Rp29.046.263.349,00 pada Kantor Perindustrian dan Perdagangan adalah Bangunan Pasar Induk Wonosobo yang telah dihapuskan;
- Koreksi Penambahan sebesar Rp9.796.735.322,00 yang merupakan Aset Tetap Yang diperoleh dari APBD TA 2016 dan BOS TA 2016 pada Dinas Pendidikan, Kebudayaan, Pemuda, dan Olahraga berupa Aset2 SMK/SMA yang akan diserahkan ke Provinsi Jawa Tengah

Untuk lebih Jelasnya uraian diatas dapat dilihat lebih rinci pada Lampiran V.6 Catatan Atas Laporan Keuangan.

5.3.2. Kewajiban

Jumlah Kewajiban menunjukkan kewajiban yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran kas keluar sumber daya ekonomi pemerintah. Kewajiban Pemerintah Kabupaten Wonosobo terdiri atas kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang, dengan rincian sebagaimana Tabel V.249 berikut:

Tabel V.249 Kewajiban

<i>Kewajiban</i>	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Kewajiban Jangka Pendek	4.250.229.777,33	3.553.940.986,83
Kewajiban Jangka Panjang	-	-
	4.250.229.777,33	3.553.940.986,83

Saldo Kewajiban Pemerintah Kabupaten Wonosobo TA adalah sebesar Rp4.250.229.777,33, secara keseluruhan berasal dari saldo Kewajiban Jangka Pendek, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.553.940.986,83 cenderung mengalami kenaikan sebesar 19,59%.



1. Kewajiban Jangka Pendek

Saldo Kewajiban Jangka Pendek Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp4.250.229.777,33, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp3.553.940.986,83 cenderung mengalami kenaikan sebesar 19,52%. Untuk Lebih Jelasnya Uraian tersebut diatas dapat dilihat pada tabel V.250 sebagai berikut:

Tabel V.250 Kewajiban Jangka Pendek

<i>Kewajiban Jangka Pendek</i>	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)	Bertambah/ (berkurang) (Rp)
Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	11.362.597,00	89.804.991,00	(78.442.394,00)
Utang Bunga	-	-	-
Bagian Lancar Utang Jangka Panjang	-	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	683.395.411,33	654.919.916,33	28.475.495,00
Utang Belanja	2.245.616.855,00	646.473.850,50	1.599.143.004,50
Utang Jangka Pendek Lainnya	1.309.854.914,00	2.162.742.229,00	(852.887.315,00)
	4.250.229.777,33	3.553.940.986,83	696.288.790,50

a. Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Utang Perhitungan Pihak Ketiga merupakan utang pemerintah daerah kepada pihak lain yang disebabkan kedudukan pemerintah sebagai pemotong pajak atau pungutan lainnya, seperti Pajak Penghasilan (PPh), Pajak Pertambahan Nilai (PPN), Iuran Askes, Taspen, Taperum, Iuran Jaminan Kematian dan Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja. Termasuk Utang PFK adalah Kelebihan pembayaran atas pengembalian ke Kas Daerah sehingga menimbulkan kewajiban Pemerintah Daerah untuk mengembalikan.

Saldo Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp11.362.597,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp89.804.991,00 cenderung turun 87,35%. Untuk lebih jelasnya uraian tersebut dapat dilihat pada tabel V.250 dan V.251 sebagai berikut:

1) Utang PPh Pusat

Tabel V.251 Utang PPh Pusat

<i>Utang PPh Pusat</i>	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Dinkes	2.133.372,00	2.852.133,00
Kant.hub	-	31.818,00
Din.lh hut	-	1.502.540,00
Kant.nakertrans	963.274,00	9.991.320,00



<i>Utang PPh Pusat</i>	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Satpol pp dan linmas	-	1.971.935,00
Bpbd	-	841.697,00
Sekretariat daerah	-	215.877,00
Dipenda	-	5.410.164,00
Kec kertek	-	1.872.038,00
Kec kaliwiro	1.723.500,00	-
Kec wadaslintang	4.525.473,00	-
Kel kejiwan	-	84.000,00
Kel selomerto	-	736.864,00
Kel wadaslintang	-	284.400,00
	9.345.619,00	25.794.786,00

2) Utang PPN Pusat

Tabel V.252 Utang PPN Pusat

<i>Utang PPN Pusat</i>	Tahun Anggaran 2016 (Rp)	Tahun Anggaran 2015 (Rp)
Dinkes	262.200,00	1.019.727,00
Kant.nakertrans	1.096.497,00	9.656.855,00
BPBD	-	2.908.000,00
Sekretariat daerah	-	1.501.362,00
Dipenda	-	6.067.532,00
Kec kertek	-	441.818,00
Kel selomerto	-	909.092,00
Kel. Wadaslintang	286.817,00	-
Kel. Kaliwiro	141.450,00	-
Kec. Garung	164.764,00	-
	1.951.728,00	22.504.386,00

- 3) Saldo Utang Perhitungan pihak Ketiga Lainnya TA 2016 adalah sebesar Rp65.250,00, jika dibandingkan dengan saldo TA 2015 sebesar Rp41.505.819,00 maka cenderung mengalami penurunan sebesar Rp41.440.569,00 atau 99,84 persen. Saldo tersebut adalah berasal dari



Utang Pajak Daerah pada Dinas Kesehatan-BLUD Puskesmas Sukoharjo. Utang Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya Saldo per 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp41.505.819,00 di Dipenda berupa Kelebihan Pengembalian ke Kas Daerah oleh CV Sendiko di Tahun 2015 dan telah dibayar oleh Pemerintah Daerah Kab, Wonosobo melalui pencairan Dana Tidak Terduga pada tanggal 25 Oktober 2016.

- b. Saldo Pendapatan Diterima Dimuka Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp683.395.411,33, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp654.919.916,33 cenderung mengalami kenaikan 4,35%, untuk lebih jelasnya uraian tersebut dapat dilihat pada Tabel V.253 sebagai berikut:

Tabel V.253 Pendapatan Diterima Dimuka

<i>Pendapatan Diterima Dimuka</i>	<i>Tahun Anggaran 2016</i>	<i>Tahun Anggaran 2015</i>
	<i>(Rp)</i>	<i>(Rp)</i>
Rsud KRT Setjonegoro	45.833.333,00	45.833.333,00
Sda dan bm	24.900.000,00	24.900.000,00
Sekretariat daerah	126.459.167,00	47.692.500,00
Kel kejiwan	33.123.077,00	33.123.077,00
Kel sambek	7.791.667,00	12.000.000,00
Kel mlipak	42.200.000,00	42.200.000,00
Kel pagerkukuh	23.666.667,00	23.666.667,00
Kel rojoimo	19.950.000,00	19.950.000,00
Kel kramatan	18.400.000,00	18.400.000,00
Kel tawangsari	11.916.666,67	11.916.666,67
Kel jaraksari	20.679.167,00	20.679.167,00
Kel bumireso	28.600.000,00	28.600.000,00
Kel kertek	65.255.333,00	65.255.333,00
Kel wringinanom	23.958.333,00	23.958.333,00
Kel selomerto	44.170.833,32	44.170.833,33
Kel wonorejo	18.891.167,00	18.891.167,00
Kel wonoroto	-	-
Kel mudal	8.612.500,00	8.612.500,00



<i>Pendapatan Diterima Dimuka</i>	Tahun Anggaran 2016	Tahun Anggaran 2015
	(Rp)	(Rp)
Kel andongsili	21.466.666,67	21.466.666,67
Kel garung	5.775.000,00	5.775.000,00
Kel kejajar	8.341.667,00	8.341.667,00
Kel kalilajar	30.650.000,00	30.650.000,00
Kel sapuran	42.791.666,67	42.791.666,67
Kel kepil	9.962.500,00	9.962.500,00
	683.395.411,33	608.837.077,33

c. Utang Belanja

Utang Belanja merupakan kewajiban Pemerintah Daerah kepada pegawai maupun pihak ketiga pemanfaatan sumber daya ekonomi maupun penyerahan barang/jasa yang sampai dengan akhir Tahun 2015 belum dilaksanakan pembayarannya.

Saldo Utang Belanja Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp2.245.616.855,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp646.473.850,50 cenderung naik secara signifikan 247,36%.

1) Utang Belanja Pegawai

Utang Belanja Pegawai merupakan kewajiban Pemerintah Daerah kepada Pegawai Negeri Sipil yang berupa pembayaran gaji maupun tunjangan yang sampai dengan akhir Tahun 2016 belum terbayarkan.

Total Utang Belanja Pegawai per 31 Desember 2016 sebesar 14.404.325,00 dengan rincian sebagaimana Tabel V.254 berikut :

Tabel V.254 Utang Belanja Pegawai

No	URAIAN	SO AWAL	KOREKSI		MUTASI		SO AKHIR
			D	K	D	K	
1	DIKBUDPORA	199.542.724	-	163.353.571	362.896.295	-	-
2	DINKES	34.406.479	-	30.805.152	65.211.631	-	-
3	RSUD	68.580.045	-	31.730.287	100.310.332	-	-
4	SDA DAN BM	-	-	2.089.616	2.089.616	-	-
5	CK	-	-	4.837.108	4.837.108	-	-



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

No	URAIAN	SO AWAL	KOREKSI		MUTASI		SO AKHIR
			D	K	D	K	
6	BAPPEDA	-	-	1.875.673	1.875.673	-	-
7	DIN.LH HUT	-	-	9.939.015	9.939.015	-	-
8	KADMINDUKPIL	4.604.673	-	-	4.604.673	-	-
9	BKB PP DAN PA	-	-	5.384.149	5.384.149	-	-
10	KANT.NAKERTRANS	-	-	3.287.946	3.287.946	-	-
11	KANKOP	-	-	296.310	296.310	-	-
12	SATPOL PP DAN LINMAS	2.422.999	-	-	2.422.999	-	-
13	BPBD	-	-	859.186	859.186	-	-
14	SEKRETARIAT DAERAH	7.549.424	-	3.751.813	11.301.237	-	-
15	DIPENDA	-	-	11.679.918	11.679.918	-	-
16	ITKAB	-	-	6.172.383	6.172.383	-	-
17	BPMPTT	17.445.314	-	-	17.445.314	-	-
18	KEC WONOSOBO	-	-	15.177.111	15.177.111	-	-
19	KEC KERTEK	-	-	4.021.701	4.021.701	-	-
20	KEC SELOMERTO	3.414.540	-	193.788	3.608.328	-	-
21	KEC GARUNG	3.481.184	-	-	3.481.184	2.371.318	2.371.318
22	KEC KALIKAJAR	-	-	6.743.113	6.743.113	-	-
23	KEC SAPURAN	-	-	1.500.063	1.500.063	-	-
24	KEC SUKOHARJO	-	-	1.690.779	1.690.779	-	-
25	KEC KALIBAWANG	-	-	798.330	798.330	-	-
26	KPM	-	-	2.391.975	2.391.975	-	-
27	ARPUSDA	5.907.240	-	3.013.153	8.920.393	-	-
28	DISPERIK	22.429.455	-	2.151.243	24.580.698	10.827.243	10.827.243
29	KANT.PARIWISATA	-	-	-	-	1.205.764	1.205.764
30	KANT.PERINDUSTRIAN	1.738.370	-	-	1.738.370	-	-
		<u>371.522.447</u>	<u>-</u>	<u>313.743.383</u>	<u>685.265.830</u>	<u>14.404.325</u>	<u>14.404.325</u>

Penjelasan Koreksi dan mutasi utang belanja Pegawai adalah sebagai berikut :

- Koreksi Kredit sebesar Rp313.743.383,00 berupa kurang catat atas utang belanja pegawai selama tahun 2016.
- Mutasi debet sebesar Rp685.265.830,00 berupa pembayaran utang belanja pegawai tahun 2015 di tahun 2016.
- Mutasi kredit sebesar Rp14.404.325,00 berupa kurang bayar atas belanja pegawai tahun 2016.



- 2) Utang Belanja Barang dan Jasa
Utang Belanja Barang dan Jasa TA 2016
dapat dilihat secara rinci pada Tabel
V.255 sebagai berikut:

Tabel V.255 Utang Belanja Barang dan Jasa

NO	URAIAN	SO AWAL	KOREKSI		MUTASI		SO AKHIR
			D	K	D	K	
1	DIKBUDPORA	5.833.759	-	-	5.833.759	5.668.826	5.668.826
2	DINKES	8.261.279	-	138.532.245,00	22.106.068	80.033.826	204.721.282,00
3	RSUD	82.425.657	-	2.149.734.729	2.232.160.386	1.707.571.951	1.707.571.951
4	SDA DAN BM	4.317.864	4.000	49.120.000	4.313.864	3.834.058	52.954.058
5	CK	1.863.741	-	-	1.863.741	2.773.165	2.773.165
6	BAPPEDA	6.348.257	-	-	6.348.257	5.721.061	5.721.061
7	KANT.HUB	1.357.509	-	-	1.357.509	1.683.348	1.683.348
8	DIN.LH HUT	1.552.200	-	-	1.552.200	1.478.866	1.478.866
9	KADMINDUKPIL	4.777.790	-	-	4.777.790	4.638.541	4.638.541
10	BKB PP DAN PA	1.780.976	-	-	1.780.976	2.231.376	2.231.376
11	KANT.NAKERTRANS	5.115.890	-	-	5.115.890	8.386.742	8.386.742
12	KANKOP	304.610	-	-	304.610	1.583.535	1.583.535
13	KESBANGPOL	1.241.504	-	-	1.241.504	1.103.976	1.103.976
14	SATPOL PP DAN LINMAS	1.123.007	-	-	1.123.007	733.593	733.593
15	BPBD	1.597.652	-	-	1.597.652	1.493.031	1.493.031
16	SEKRETARIAT DAERAH	32.095.250	-	-	32.095.250	38.079.927	38.079.927
17	SEKRETARIAT DPRD	8.031.322	-	-	8.031.322	4.712.605	4.712.605
18	DIPENDA	21.274.302	-	-	21.274.302	18.436.228	18.436.228
19	ITKAB	1.354.797	-	-	1.354.797	1.532.884	1.532.884
20	BPMPTT	1.434.428	-	-	1.434.428	1.375.534	1.375.534
21	KEC WONOSOBO	1.047.070	-	294.000	1.341.070	1.468.710	1.468.710
22	KEC KERTEK	1.016.010	-	-	1.016.010	427.580	427.580
23	KEC SELOMERTO	1.294.059	-	-	1.294.059	1.777.731	1.777.731
24	KEC LEKSONO	1.342.930	-	-	1.342.930	1.144.134	1.144.134
25	KEC WATUMALANG	419.115	-	-	419.115	742.720	742.720
26	KEC MOJOTENGAH	400.500	-	-	400.500	1.179.254	1.179.254
27	KEC GARUNG	993.723	-	-	993.723	1.051.722	1.051.722
28	KEC KEJAJAR	1.522.392	-	-	1.522.392	681.785	681.785
29	KEC KALIKAJAR	748.687	-	-	748.687	681.785	681.785
30	KEC SAPURAN	740.897	-	-	740.897	1.096.569	1.096.569
31	KEC KEPIL	943.754	-	-	943.754	1.373.943	1.373.943
32	KEC KALIWIRO	1.144.240	-	-	1.144.240	1.459.607	1.459.607
33	KEC WADASLINTANG	235.400	-	-	235.400	197.900	197.900
34	KEC SUKOHARJO	658.685	-	-	658.685	199.615	199.615
35	KEC KALIBAWANG	350.000	-	-	350.000	510.960	510.960
36	KEL WONOSOBO BARAT	503.420	-	-	503.420	620.360	620.360
37	KEL WONOSOBO TIMUR	477.010	-	-	477.010	342.140	342.140



PEMERINTAH KABUPATEN WONOSOBO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2016

NO	URAIAN	SO AWAL	KOREKSI		MUTASI		SO AKHIR
			D	K	D	K	
38	KEL JLAMPRANG	463.030	-	-	463.030	612.674	612.674
39	KEL KEJIWAN	634.450	-	-	634.450	759.820	759.820
40	KEL SAMBEK	1.064.366	-	-	1.064.366	936.158	936.158
41	KEL MLIPAK	116.373	-	-	116.373	153.120	153.120
42	KEL PAGERKUKUH	362.110	-	-	362.110	472.380	472.380
43	KEL ROJOIMO	887.287	-	-	887.287	1.037.457	1.037.457
44	KEL KRAMATAN	391.781	-	-	391.781	327.730	327.730
45	KEL TAWANGSARI	128.913	-	-	128.913	125.460	125.460
46	KEL JARAKSARI	405.953	-	-	405.953	547.045	547.045
47	KEL BUMIRESO	594.676	-	-	594.676	607.269	607.269
48	KEL KALIANGET	339.462	-	-	339.462	477.097	477.097
49	KEL KERTEK	344.502	-	-	344.502	260.329	260.329
50	KEL WRINGINANOM	204.701	-	-	204.701	490.635	490.635
51	KEL SELOMERTO	166.381	-	-	166.381	266.192	266.192
52	KEL WONOREJO	282.325	-	-	282.325	518.480	518.480
53	KEL LEKSONO	150.407	-	-	150.407	59.994	59.994
54	KEL WONOROTO	71.256	-	-	71.256	78.276	78.276
55	KEL KALIBEBER	459.856	-	-	459.856	681.138	681.138
56	KEL MUDAL	28.460	-	-	28.460	35.080	35.080
57	KEL ANDONGSILI	262.560	-	-	262.560	998.575	998.575
58	KEL GARUNG	1.512.908	-	-	1.512.908	501.291	501.291
59	KEL KEJAJAR	270.925	-	-	270.925	631.998	631.998
60	KEL KALIAJAR	350.643	-	-	350.643	353.722	353.722
61	KEL SAPURAN	14.920	-	-	14.920	69.520	69.520
62	KEL KEPIL	100.960	-	-	100.960	687.820	687.820
63	KEL KALIWIRO	275.950	-	-	275.950	215.900	215.900
64	KEL WADASLINTANG	-	-	-	-	163.050	163.050
65	KPM	955.441	-	-	955.441	-	-
66	ARPUSDA	4.625.847	-	-	4.625.847	5.440.298	5.440.298
67	DISPERIK	3.152.580	-	-	3.152.580	2.566.788	2.566.788
68	KANT.PARIWISATA	575.298	-	-	575.298	1.010.126	1.010.126
69	KANT.PERINDUSTRIAN	707.397	-	-	707.397	678.814	678.814
		<u>225.831.404</u>	<u>4.000</u>	<u>2.337.680.974</u>	<u>2.389.700.922</u>	<u>1.929.793.824</u>	<u>2.103.601.280</u>

Penjelasan koreksi dan mutasi selama tahun 2016 adalah sebagai berikut :

- Koreksi Debet sebesar Rp4.000,00 adalah lebih catat atas utang belanja barang jasa tahun 2015 pada dinas sda bm.
- Koreksi Kredit sebesar Rp2.337.680.974,00 adalah :



- (1) kurang catat utang belanja barang jasa pada skpd sebesar Rp14.138.789,00 (Pusk Kejajar Rp13.844.789,00 dan Kec. Wonosobo Rp294.000,00)
 - (2) Reklas dari Utang belanja Modal pada Dinas SDA BM sebesar Rp49.120.000,00
 - (3) Reklas dari Utang jangka pendek lainnya pada RSUD Setjonegoro sebesar Rp2.149.734.729,00
 - (4) kurang catat utang beban barang dan jasa Dinas Kesehatan pada BLUD Puskesmas selomerto sebesar Rp124.133.046,00 yang terdiri dari beban jasa kantor Rp5.110.006,00, beban jasa pelayanan Rp110.000.000,00 dan beban jasa pembuangan limbah Rp9.023.040,00;
 - (5) kurang catat utang beban barang dan jasa Dinas Kesehatan-BLUD Puskesmas Watumalang sebesar Rp554.410,00 yang terdiri dari beban pdam Rp10,00 dan beban jasa pembuangan limbah Rp554.400,00
- c) Mutasi Debet sebesar Rp2.389.700.922,00 berasal dari Pembayaran utang belanja barang jasa 2015.
- d) Mutasi Kredit sebesar Rp1.929.793.824,00 berupa utang belanja barang dan jasa yang timbul di tahun 2016.

3) Utang Belanja Modal

Tabel V.256 Utang Belanja Modal

NO	Uraian	Saldo 31 Desember 2015	Mutasi debit 2016	Mutasi kredit 2016	Saldo 31 Desember 2016
1	Utang Belanja Modal	49.120.000	62.127.500	140.618.750	127.611.250

Tabel V.256 diatas menunjukkan bahwa mutasi debit berasal dari pembayaran



utang belanja modal th 2015 di RSUD Setjonegoro sebesar Rp13.007.500,00 dan reklas utang belanja modal ke utang barang dan jasa sebesar Rp49.120.000,00 pada Dinas SDA BM.

Mutasi kredit sebesar Rp140.618.750,00 berasal dari:

- a) Mutasi Kredit utang belanja modal di RSUD th 2016 sebesar Rp40.073.250,00 dan reklas dari utang jangka pendek lainnya sebesar Rp13.007.500,00;
- b) Koreksi Kredit sebesar Rp87.538.000,00 berupa utang belanja modal atas pekerjaan rehabilitasi di gondok yang kurang bayar ke CV. Wredhatama sebesar Rp87.538.000 - kontrak Rp545.747.000 dengan nilai pembayaran Rp458.209.000.

- d. Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya Per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.309.854.914,00, dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp2.162.742.229,00 maka cenderung mengalami penurunan sebesar 39,44 persen. Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya TA 2016 berasal dari:
- | | | |
|----------------------|---|---------------------------|
| Saldo per 31/12/2015 | : | Rp2.162.742.229,00 |
| Pelunasan Utang (-) | : | Rp2.162.742.229,00 |
| Mutasi Penambahan | : | <u>Rp1.309.854.914,00</u> |
| Saldo Per 31/12/2015 | : | Rp1.309.854.914,00 |
- Mutasi Penambahan Utang TA 2016 sebesar Rp1.309.854.914,00 berasal dari utang Jamkesda per 31 des 2016 pada SKPD Dinas Kesehatan.

5.3.3 Ekuitas

Akun Ekuitas menunjukkan Kekayaan Bersih Pemerintah Kabupaten Wonosobo yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban per 31 Desember 2016. Saldo ekuitas Pemerintah Kabupaten Wonosobo sebesar Rp2.399.089.513.777,85 berasal dari saldo akhir ekuitas pada Laporan Perubahan Ekuitas (LPE), yang akan dijelaskan lebih pada bagian 5.6. Perubahan Ekuitas adalah sebagai berikut:

Saldo Ekuitas, 31 Desember 2015	Rp	Rp1.614.771.990.496,94
Surplus/(defisit)-LO	Rp	Rp177.939.380.092,81
Koreksi Ekuitas	Rp	<u>Rp606.378.143.188,10</u>
Jumlah Ekuitas Dana Akhir	Rp	<u>Rp2.399.089.513.777,85</u>



Surplus/(Defisit) - LO berasal dari selisih Pendapatan Operasional dengan Beban. Penjelasan lebih lanjut Pendapatan dan Beban Operasional dijelaskan pada bagian 5.5 Laporan Operasional.

Koreksi Ekuitas merupakan koreksi atas ekuitas awal yang disebabkan karena perubahan kebijakan akuntansi terutama berkaitan dengan penerapan SAP Berbasis Akrual untuk pertama kali. Koreksi Ekuitas juga dilakukan karena adanya koreksi pembukuan termasuk koreksi atas pencatatan aset.

Penjelasan lebih rinci terkait perubahan ekuitas telah dijelaskan pada bagian 5.6 Laporan Perubahan Ekuitas.