



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

5. 5. Penjelasan Laporan Arus Kas

Laporan arus kas adalah bagian dari laporan finansial yang menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas selama periode tertentu yang diklasifikasikan berdasarkan aktifitas Operasi, Investasi, Pendanaan dan Transitoris. Arus Kas Bersih Pemerintah Kabupaten Bengkulu selama TA 2020 dan 2019 terdiri atas:

Tabel 5. 254 Rincian Arus Kas

Arus Kas	Tahun 2020	Tahun 2019
Aktivitas Operasi	428,527,261,163.02	1,124,765,091,081.90
Aktivitas Investasi	(499,606,282,982.84)	(1,118,175,580,894.99)
Aktivitas Pendanaan	0.00	0.00
Aktivitas Transitoris	0.00	0.00
Jumlah	(71,079,021,819.82)	6,589,510,186.91

Realisasi Arus Kas Bersih selama TA 2020 terjadi defisit sebesar Rp71.079.021.819,82 sedangkan realisasi TA 2019 sebesar Rp6.589.510.186,91. Realisasi kas bersih dapat dirinci sebagai berikut:

5. 5. 1. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	Tahun 2020	Tahun 2019
Operasi	428,527,261,163.02	1,124,765,091,081.90

Aktivitas operasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional pemerintah daerah Kabupaten Bengkulu selama satu periode akuntansi.

Tabel 5. 255 Rincian Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Arus Kas dari Aktivitas Operasi	Tahun 2020	Tahun 2019
Arus Kas Masuk	2,916,669,849,734.02	3,774,437,763,944.69
Arus Kas Keluar	2,488,142,588,571.00	2,649,672,672,862.79
Jumlah	428,527,261,163.02	1,124,765,091,081.90

Realisasi Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi selama TA 2020 sebesar Rp429.250.641.163,02 sedangkan realisasi TA 2019 sebesar Rp1.124.765.091.081,90. Adapun rincian arus kas masuk dan arus kas keluar dari aktivitas operasi adalah sebagai berikut:

A. Arus Kas Masuk

Realisasi Arus Kas Masuk sejumlah Rp2.917.393.229.734,02 merupakan Arus Kas Masuk atas Aktivitas Operasi yang berasal dari :



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

a. Penerimaan Pajak Daerah

Saldo Penerimaan Pajak Daerah sejumlah Rp63.664.818.589,25 merupakan Arus Kas Masuk dari Pendapatan Pajak Daerah selama TA 2020 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 256 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Pajak Daerah

Penerimaan Pajak Daerah	Tahun 2020	Tahun 2019
Pajak Hotel	1,509,075,439.25	2,751,356,084.25
Pajak Restoran	8,781,178,472.00	10,757,834,432.00
Pajak Hiburan	672,591,600.00	2,042,325,384.00
Pajak Reklame	449,235,275.00	446,739,096.00
Pajak Penerangan Jalan dihasilkan sendiri	19,340,014,933.00	18,623,714,559.00
Pajak Penerangan Jalan sumber lain	13,827,016,897.00	12,207,819,542.04
Pajak Pengambilan Bahan Galian C / Pajak Mineral Bukan Logam dan Batuan	3,936,415,145.00	4,520,885,840.00
Pajak Parkir	286,723,466.00	463,670,066.00
Pajak Air Bawah Tanah	557,236,551.00	681,742,756.30
Pajak Sarang Burung Walet	336,843,119.00	368,332,930.00
Pajak Bagi Hasil dari PBB P2	9,680,396,732.00	9,711,689,715.00
Pajak BPHTB	4,288,090,960.00	4,473,281,690.80
Jumlah	63,664,818,589.25	67,049,392,095.39

b. Penerimaan Retribusi Daerah

Realisasi Penerimaan Retribusi Daerah sejumlah Rp8.956.066.385,34 merupakan Saldo Arus Kas Masuk dari Pendapatan Retribusi Daerah selama TA 2020 dengan rincian sebagai berikut.

Tabel 5. 257 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Retribusi Daerah

Penerimaan Retribusi Daerah	Tahun 2020	Tahun 2019
Retribusi Pelayanan Kesehatan	0.00	0.00
Retribusi Pelayanan Persampahan/Kebersihan	1,161,435,000.00	1,159,991,000.00
Retribusi parkir di Tepi Jalan Umum	487,575,000.00	556,200,000.00
Retribusi Pelayanan Pasar	210,853,000.00	232,043,000.00
Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor	1,316,189,500.00	1,447,064,500.00
Retribusi Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran	41,891,000.00	32,806,000.00
Retribusi Pelayanan Tera / Tera Ulang	133,005,000.00	91,940,100.00
Retribusi Jasa Usaha Pemakaian Kekayaan Daerah	293,260,000.00	370,230,000.00
Retribusi Jasa Usaha Pasar Grosir/Pertokoan	211,840,000.00	218,460,000.00
Retribusi Terminal	8,536,000.00	14,145,000.00



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Retribusi Jasa Usaha Tempat Penginapan / Pesanggrahan / Villa	121,195,000.00	113,635,000.00
Retribusi Jasa Usaha Tempat Rumah Potong Hewan	16,895,000.00	16,000,000.00
Retribusi Pelayanan Kepelabuhan	3,603,566,399.00	5,335,518,063.00
Retribusi Izin Mendirikan Bangunan	569,518,236.34	624,204,615.23
Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi	483,887,250.00	0.00
Retribusi Izin Trayek/Kartu Pengawasan (KP)	570,000.00	3,820,000.00
Retribusi izin Usaha Perikanan	288,600,000.00	0.00
Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga	7,250,000.00	16,650,000.00
Jumlah	8,956,066,385.34	10,232,707,278.23

c. **penerimaan hasil pengelolaan kekayaan Daerah yang Dipisahkan (Bagian Laba BUMD)**

Realisasi Penerimaan Bagian Laba BUMD selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp20.920.504.935,00 dan Rp28.788.248.654,00 yang berasal dari :

Tabel 5. 258 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan

Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	Tahun 2020	Tahun 2019
PT. Bank Riau	20,920,504,935.00	28,788,248,654.00
Jumlah	20,920,504,935.00	28,788,248,654.00

d. **Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah**

Penerimaan Lain – lain PAD yang Sah adalah penerimaan diluar pajak, retribusi dan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan. Realisasi penerimaan Lain-lain PAD yang Sah Kabupaten Bengkalis selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp.157.661.100.005,94 dan Rp120.175.536.704,60 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 259 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah

Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah	Tahun 2020	Tahun 2019
Hasil Penjualan Peralatan dan Mesin	0.00	382,150,000.00
Hasil Penjualan Perikanan	303,269,700.00	557,782,000.00
Jasa Giro Kas Daerah	3,256,110,350.00	9,158,047,982.00
Jasa Giro Pemegang Kas	830,541,708.00	938,861,598.00
Pendapatan Bunga Deposito	19,481,596,510.00	2,983,980,005.00
Denda Pajak	91,501,945.00	511,420,368.00
Hasil Eksekusi Jaminan Pelaksanaan Pekerjaan	7,147,958,273.22	88,497,550.00
Pendapatan dari Pengembalian Belanja Pegawai	23,675,778.00	183,260,386.00
Pendapatan dari Pengembalian Belanja Barang dan Jasa	1,177,969,623.26	6,457,956,358.50
Pendapatan dari Pengembalian Belanja Modal	6,991,293,456.46	10,457,039,231.10



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Dana Kapitasi JKN pada FKTP	13,888,868,100.00	13,567,724,070.00
Hasil Pengelolaan Dana Bergulir	107,423,508.00	159,734,980.00
Pendapatan BLUD	104,360,891,054.00	74,729,082,176.00
Jumlah	157,661,100,005.94	120,175,536,704.60

e. Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak

Realisasi penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak sejumlah Rp1.050.702.831.784,00 merupakan Arus Kas Masuk dari penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak selama TA 2020 dan Rp1.416.335.599.329,00 pada Tahun 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 260 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak

Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak	Tahun 2020	Tahun 2019
Bagi Hasil dari PPH	0.00	24,297,369,146.00
Bagi Hasil dari PBB	982,451,114,510.00	1,392,038,230,183.00
Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan sektor Perhutanan	3,399,342,940.00	0.00
Bagi Hasil dari Pajak Penghasilan (PPH) Pasal 25 dan 29	1,643,380,893.00	0.00
Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan sektor Perkebunan	3,860,526,654.00	0.00
Bagi Hasil dari Pajak Penghasilan (PPH) Pasal 21	59,289,166,551.00	0.00
Bagi Hasil Pajak dan Bangunan (Sektor Lainnya)	59,300,236.00	0.00
Jumlah	1,050,702,831,784.00	1,416,335,599,329.00

f. Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam

Penerimaan Bagi Hasil Sumber Daya Alam Kabupaten Bengkalis untuk periode selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp678.078.156.631,00 dan Rp1.139.933.590.010,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5. 261 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam

Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	Tahun 2020	Tahun 2019
Bagi Hasil Sumber Daya Alam Migas	666,565,099,432.00	1,132,818,970,810.00
Bagi Hasil Sumber Daya Alam Minerba	1,418,038,691.00	1,758,400,000.00
Bagi Hasil Sumber Daya Alam Perikanan	788,276,289.00	590,155,800.00
Bagi Hasil Sumber Daya Alam Kehutanan	9,306,618,019.00	4,766,063,400.00
Cukai Hasil Tembakau	124,200.00	0.00
Jumlah	678,078,156,631.00	1,139,933,590,010.00



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

g. Penerimaan Dana Alokasi Umum

Penerimaan Bagi Hasil Sumber Daya Alam Kabupaten Bengkulu selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp338.731.609.000,00 dan Rp373.268.646.000,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5. 262 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Dana Alokasi Umum

Penerimaan Dana Alokasi Umum	Tahun 2020	Tahun 2019
Dana Alokasi Umum	338,731,609,000.00	373,268,646,000.00
Jumlah	338,731,609,000.00	373,268,646,000.00

h. Penerimaan Dana Alokasi Khusus

Penerimaan Dana Alokasi Khusus Kabupaten Bengkulu selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp.208.140.860.895,00 dan Rp.262.925.372.294,00 dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 5. 263 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Dana Alokasi Khusus

Penerimaan Dana Alokasi Khusus	Tahun 2020	Tahun 2019
ij). DAK Fisik		
DAK Bidang Pendidikan	33,188,479,029.00	20,764,156,993.00
DAK Bidang Kesehatan dan Keluarga Berencana	19,484,492,836.00	16,363,720,515.00
DAK Bidang Kesehatan	2,216,867,750.00	18,849,667,658.00
DAK Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan	649,241,000.00	725,538,306.00
DAK Afiriasi Bidang Penguatan Puskesmas DTPK	5,915,039,982.00	0.00
DAK Bidang Infrastruktur Jalan	0.00	48,174,991,580.00
DAK Bidang Infrastruktur Air Minum	0.00	10,034,128,377.00
DAK Bidang Infrastruktur Sanitasi	0.00	1,314,900,000.00
DAK Bidang Transportasi Perdesaan	0.00	20,625,010.00
DAK Bidang Pariwisata	0.00	0.00
DAK Bidang Pasar	0.00	2,508,252,135.00
DAK Bidang Perumahan dan Kawasan Pemukiman	0.00	1,829,200,000.00
DAK Bidang Sarana Prasarana Irigasi dan Air Minum	0.00	986,913,100.00
DAK Cadangan Penugasan	0.00	0.00
DAK Cadangan Afiriasi	0.00	0.00
DAK Cadangan Afiriasi Bidang Sanitasi	570,501,000.00	0.00
DAK Cadangan Penugasan Bidang Irigasi	1,112,337,434.00	0.00
DAK Cadangan Afiriasi Bidang Air Minum	5,714,326,047.00	0.00
DAK Cadangan Afiriasi Bidang Perumahan Pemukiman	3,462,428,565.00	0.00



**PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

DAK Cadangan Penugasan Bidang Kelautan dan Perikanan	1,004,638,350.00	
ii). DAK Non Fisik	0.00	0.00
Tunjangan Profesi Guru PNSD	101,677,829,000.00	1,094,000,000.00
Dana Tambahan Penghasilan Guru	894,000,000.00	101,402,190,500.00
Bantuan Operasional Penyelenggara-raan PAUD	7,435,800,000.00	7,583,400,000.00
Bantuan Operasional Kesehatan	11,659,944,275.00	8609485000.00
Akreditasi Puskesmas	0.00	1,418,193,730.00
Jaminan Persalinan	0.00	2,822,525,840.00
Bantuan Operasional KB	2,233,525,000.00	2,070,183,550.00
Dana Pelayanan Administrasi Kependudukan	2,230,729,976.00	13,301,060,000.00
DAK Bantuan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan Kesetaraan	1,349,200,000.00	689,370,000.00
DAK Dana Pelayanan Kepariwisata	317,730,800.00	1,610,700,000.00
DAK Pengawasan Obat dan Makanan	0.00	752,170,000.00
DAK Bantuan Operasional Kesehatan (BOK) Tambahan	7,023,749,851.00	0.00
Jumlah	208,140,860,895.00	262,925,372,294.00

i. Penerimaan Dana Penyesuaian

Jumlah tersebut merupakan realisasi penerimaan Dana Penyesuaian Kabupaten Bengkalis untuk periode selama TA 2020 sejumlah Rp166.657.936.000,00 sedangkan pada TA 2019 sebesar Rp131.071.695.996,00 dengan rincian:

Tabel 5. 264 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Dana Penyesuaian

Penerimaan Dana Penyesuaian	Tahun 2020	Tahun 2019
Dana Insentif Daerah	35,625,236,000.00	0.00
Dana Desa	131,032,700,000.00	131,071,695,996.00
Jumlah	166,657,936,000.00	131,071,695,996.00

j. Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak dari Provinsi

Pendapatan Bagi Hasil Pajak merupakan transfer Pemerintah Provinsi. Realisasi penerimaan bagi hasil pajak Pemerintah Kabupaten Bengkalis selama TA 2020 dan 2019 sejumlah Rp104.662.859.108,49 dan Rp131.841.460.583,47 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 265 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak dari Provinsi

Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak dari Provinsi	Tahun 2020	Tahun 2019
Bagi Hasil dari Pajak Kendaraan Bermotor	27,011,248,346.49	36,034,090,053.62
Bagi hasil dari Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	14,501,043,214.00	25,625,132,014.75



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Bagi Hasil dari Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	35,356,482,824.00	47,740,866,175.75
Bagi Hasil dari Pajak Peng. Dan Pemanfaatan Air Permukaan	879,211,610.00	1,347,251,693.35
Bagi Hasil dari Pajak Rokok	26,914,873,114.00	21,094,120,646.00
Jumlah	104,662,859,108.49	131,841,460,583.47

k. Bantuan Keuangan Pemerintah Provinsi

Bantuan Keuangan dari Pemerintah Provinsi selama TA 2020 dan 2019 adalah Rp26.623.226.400,00 dan Rp7.769.995.000,00.

Tabel 5. 266 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Bantuan Keuangan Pemerintah Provinsi

Bantuan Keuangan Pemerintah Provinsi	Tahun 2020	Tahun 2019
Bantuan Keuangan dari Pemerintah Provinsi	8,048,802,900.00	7,769,995,000.00
Bantuan Keuangan COVID 19	18,574,423,500.00	0.00
Jumlah	26,623,226,400.00	7,769,995,000.00

l. Penerimaan Hibah

Penerimaan Hibah dianggarkan dan direalisasikan pada Lain-lain Pendapatan yang Sah, sehingga arus kas masuk pada pos Pendapatan Hibah selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp91.438.330.000,00 dan Rp85.045.520.00,00.

Tabel 5. 267 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Hibah

Penerimaan Hibah	Tahun 2020	Tahun 2019
Pendapatan Hibah	91,438,330,000.00	85,045,520,000.00
Jumlah	91,438,330,000.00	85,045,520,000.00

m. Penerimaan Lainnya

Penerimaan Lainnya terdiri dari Pendapatan Lainnya sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019 nilainya adalah Rp431.550.000,00 dan Rp0,00.

Tabel 5. 268 Rincian Arus Kas Masuk Penerimaan Lainnya

Penerimaan Lainnya	Tahun 2020	Tahun 2019
Pendapatan Lainnya	431,550,000.00	0.00
Jumlah	431,550,000.00	0.00

B. Arus Kas Keluar

Realisasi arus Kas Keluar sejumlah Rp2.488.142.588.571,00 merupakan saldo Arus Kas Keluar untuk Aktivitas Operasi yang terdiri dari:



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Tabel 5. 269 Rincian Arus Kas Keluar Aktivitas Operasi

Arus Kas Keluar	Tahun 2020	Tahun 2019
Pembayaran Pegawai	967,266,480,083.00	1,077,884,549,964.00
Pembayaran Barang dan Jasa	933,384,530,032.00	1,041,554,003,106.98
Pembayaran Subsidi	9,618,696,893.00	10,895,753,608.00
Pembayaran Hibah	71,023,667,791.00	59,946,830,651.00
Pembayaran Bantuan Sosial	0.00	1,697,500,000.00
Pembayaran Bantuan Keuangan	348,231,605,248.00	449,924,976,549.81
Pembayaran Tidak Terduga	152,938,659,147.00	0.00
Pembayaran Transfer Bagi Hasil Pajak	4,915,347,049.00	6,654,649,412.00
Pembayaran Transfer Bagi Hasil Retribusi	763,602,328.00	1,114,409,571.00
Jumlah	2,488,142,588,571.00	2,649,672,672,862.79

5. 5. 2. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	Tahun 2020	Tahun 2019
	(499,606,282,982.84)	(1,118,175,580,894.99)

Arus kas bersih dari aktivitas Investasi aset Investasi mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto dalam rangka perolehan dan pelepasan sumber daya ekonomi yang bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah kepada masyarakat di masa yang akan datang. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi selama TA 2020 dan 2019 sebesar minus Rp500.329.662.982,84 dan minus Rp1.118.175.580.894,99 terdiri dari :

Tabel 5. 270 Rincian Arus Kas dari Aktivitas Investasi

Arus Kas dari Aktivitas Investasi	Tahun 2020	Tahun 2019
Arus Kas Masuk	723,380,000.00	0.00
Arus Kas Keluar	500,329,662,982.84	1,118,175,580,894.99
Jumlah	(499,606,282,982.84)	(1,118,175,580,894.99)

A. Arus Kas Masuk

Realisasi Arus Kas Masuk sejumlah Rp723.380.000,00 merupakan Arus Kas Masuk atas Aktivitas Investasi yang berasal dari Penjualan atas Peralatan dan Mesin dirincikan sebagai berikut :

Tabel 5. 271 Rincian Arus Kas Masuk dari Aktivitas Investasi

SKPD	Tahun 2020	Tahun 2019
PPKD	723,380,000.00	0.00
Jumlah	723,380,000.00	0.00



**PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

B. Arus Kas Keluar

Realisasi Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi selama TA 2020 dan TA 2019 sebesar Rp500.329.662.982,84 dan Rp1.118.175.580.894,99. Arus Kas Keluar merupakan nilai kas yang dikeluarkan oleh Pemerintah Kabupaten Bengkalis dalam memperoleh aset tetap. Nilai arus kas keluar adalah sebesar Rp500.329.662.982,84 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 272 Rincian Arus Kas Keluar dari Aktivitas Investasi

Arus Kas Keluar	Tahun 2020	Tahun 2019
Perolehan Tanah	815,248,000.00	9,634,892,400.00
Perolehan Peralatan dan Mesin	97,002,850,638.45	159,391,025,569.48
Perolehan Gedung dan Bangunan	131,718,395,987.69	254,922,045,126.71
Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	260,976,621,697.70	671,190,951,973.80
Perolehan Aset Tetap Lainnya	9,816,546,659.00	13,036,665,825.00
Perolehan Aset Lainnya	0.00	0.00
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	0.00	10,000,000,000.00
Jumlah	500,329,662,982.84	1,118,175,580,894.99

Realisasi Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan meliputi arus kas masuk dan arus kas keluar, dan dapat disajikan sebagai berikut:

Tabel 5. 273 Rincian Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan

Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	Tahun 2020	Tahun 2019
Arus Kas Masuk	0.00	0.00
Arus Kas Keluar	0.00	0.00
Jumlah	0.00	0.00

5. 5. 4. Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	Tahun 2020	Tahun 2019
	0.00	0.00

Arus kas dari aktivitas transitoris mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi anggaran pendapatan, belanja dan pendanaan pemerintah, namun mempengaruhi nilai kas. Arus kas dari aktivitas transitoris antara lain Perhitungan Fihak Ketiga (PFK). Selama TA 2020 aktivitas transitoris yang terjadi berupa penerimaan dan pengeluaran dari Perhitungan Fihak Ketiga (PFK). Arus Kas Bersih dari aktivitas transitoris sebesar Rp0,00 merupakan selisih antara arus kas masuk dan arus kas keluar dari aktivitas transitoris, adapun rinciannya adalah sebagai berikut :

Tabel 5. 274 Rincian Arus Kas dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas dari Aktivitas Transitoris	Tahun 2020	Tahun 2019
Arus Kas Masuk	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00
Arus Kas Keluar	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00
Jumlah	0.00	0.00



**PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

A. Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris	Tahun 2020	Tahun 2019
	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

Tabel 5. 275 Rincian Arus Kas Masuk dari Aktivitas Transitoris

Arus Masuk Kas	Tahun 2020	Tahun 2019
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00
Pengembalian UP TA 2019	0.00	0.00
Pengembalian UP TA 2020 (Pengembalian di Tahun Berjalan)	0.00	0.00
Jumlah	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

a) Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	Tahun 2020	Tahun 2019
	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

Penerimaan Perhitungan pihak ketiga (PFK) sebesar Rp130.055.634.127,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 276 Rincian Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

PFK	Tahun 2020	Tahun 2019
PPh	44,738,419,803.00	97,141,115,727.00
PPN	52,338,725,351.00	23,500,583,798.00
IWP	32,578,891,973.00	32,661,077,625.00
Taperum	399,597,000.00	610,775,000.00
Jumlah	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

B. Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris

Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris	Tahun 2020	Tahun 2019
	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

Tabel 5. 277 Rincian Arus Kas Keluar dari Aktivitas Transitoris

Arus Keluar Kas	Tahun 2020	Tahun 2019
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00
SP2D - SPJ	0.00	0.00
Jumlah	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

a) Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	Tahun 2020	Tahun 2019
	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Pengeluaran Perhitungan pihak ketiga (PFK) sebesar Rp130.055.634.127,00 , dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 5. 278 Rincian Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

PFK	2020	2019
PPh	44,738,419,803.00	97,141,115,727.00
PPN	52,338,725,351.00	23,500,583,798.00
IWP	32,578,891,973.00	32,661,077,625.00
Taperum	399,597,000.00	610,775,000.00
Jumlah	130,055,634,127.00	153,913,552,150.00

5. 5. 5. Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas

Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	Tahun 2020	Tahun 2019
	(71,079,021,819.82)	6,589,510,186.91

Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas selama TA 2020 adalah Rp71.079.021.819,82 merupakan penjumlahan dari Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi TA 2020 sebesar Rp429.250.641.163,02 dengan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi TA 2020 sebesar minus Rp500.329.662.982,84 dan Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan TA 2020 sebesar Rp0,00 serta Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris TA 2020 sebesar Rp0,00.

5. 5. 6. Saldo Akhir Kas

Saldo Akhir Kas	Tahun 2020	Tahun 2019
	151,011,573,806.55	222,090,595,626.37

Saldo akhir Kas sebesar Rp151.011.573.806,55 merupakan jumlah keseluruhan kas selama TA 2020 dan Tahun 2019 sebesar Rp222.090.595.626,37. Saldo Kas dapat diuraikan sebagai berikut:

Tabel 5. 279 Rincian Saldo Akhir Kas

Saldo Akhir Kas	Tahun 2020	Tahun 2019
Kas di BUD	144,655,673,806.01	207,808,683,672.83
Kas di Bendahara Pengeluaran	1,876,550,420.00	0.00
Kas lainnya di Bendahara Pengeluaran	0.00	3,986,433.00
Kas di Bendahara Penerimaan	0.00	5,900,000.00
Kas di Bendahara JKN	1,624,173,188.00	1,271,465,892.00
Kas di Bendahara BLUD	2,715,869,028.54	8,140,177,538.54
Kas di Bendahara BOS	139,307,364.00	4,860,382,090.00
Jumlah	151,011,573,806.55	222,090,595,626.37

a) Saldo Akhir Kas di BUD

Saldo Akhir kas di BUD selama TA 2020 sebesar Rp144.655.673.806,01 dan Tahun 2019 sebesar Rp207.808.683.672,83.



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

Kas di BUD terdiri dari :

Tabel 5. 280 Rincian Saldo Akhir Kas di BUD

Saldo Akhir Kas di BUD	Tahun 2020	2019
Bank Riau Kepri	144,655,673,806.01	207,808,683,672.83
Bank BRI	0.00	0.00
Bank Mandiri	0.00	0.00
Deposito	0.00	0.00
Jumlah	144,655,673,806.01	207,808,683,672.83

b) Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp1.876.550.420,00 merupakan Kas di Bendahara Pengeluaran di SKPD yang terdiri dari Sisa UP (Uang Persediaan), selama TA 2020 belum disetorkan pada Rekening BUD. Kas di Bendahara Pengeluaran dapat dirinci sebagai berikut :

Tabel 5. 281 Rincian Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Akhir Kas di Bendahara Pengeluaran	2020	2019	Keterangan
Dinas Pendidikan	1,876,550,420.00	0.00	Sisa UP
Jumlah	1,876,550,420.00	0.00	

d) Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan sebesar Rp00,00 terdiri dari Kas di Bendahara Penerimaan di SKPD selama TA 2020 belum disetorkan pada Rekening BUD. Kas di Bendahara Penerimaan dapat di rinci sebagai berikut :

Tabel 5. 282 Rincian Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	Tahun 2020	2019
Dinas Kesehatan	0.00	0.00
Sekretariat Daerah	0.00	0.00
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Satu Pintu	0.00	0.00
Dinas Pariwisata, Kebudayaan, Kepemudaan dan Olahraga	0.00	0.00
Jumlah	0.00	0.00



**PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

e) Saldo Akhir Kas di Bendahara JKN

Saldo Akhir Kas di Bendahara JKN selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp1.624.173.188,00 dan Rp1.271.465.892,00 merupakan Kas di Bendahara JKN di Dinas Kesehatan Kabupaten Bengkalis pada tanggal 31 Desember 2020. Kas di Bendahara JKN dapat dirinci sebagai berikut :

Tabel 5. 283 Rincian Saldo Akhir Kas di Bendahara JKN

Rincian JKN	Tahun 2020	2019
Saldo Awal	1,271,465,892.00	0.00
Pendapatan	13,888,868,100.00	13,567,724,070.00
Belanja	13,536,160,804.00	12,296,258,178.00
Belanja Pegawai	0.00	0.00
Belanja Barang dan Jasa	13,536,160,804.00	12,268,858,178.00
Belanja Modal	0.00	27,400,000.00
Kas di Bendahara	1,624,173,188.00	1,271,465,892.00

f) Saldo Akhir Kas di Bendahara BLUD

Saldo Akhir Kas di Bendahara BLUD sebesar Rp2.715.869.028,54 merupakan Kas di Bendahara BLUD di RSUD selama TA 2020. Kas di Bendahara BLUD dapat dirinci sebagai berikut :

Tabel 5. 284 Rincian Mutasi Saldo Akhir Kas di Bendahara BLUD

Uraian	Tahun 2020	2019
Kas di Bendahara BLUD Per 01 Januari 2020	8,140,177,538.54	14,462,355,436.22
Lain-Lain Pendapatan yang Sah		
Pendapatan BLUD	104,360,891,054.00	74,729,082,176.00
Belanja		
Belanja Pegawai BLUD	7,146,645,000.00	4,617,339,550.00
Belanja Barang dan Jasa BLUD	90,948,926,794.00	71,970,744,057.68
Belanja Modal BLUD	11,689,627,770.00	4,463,176,466.00
Kas BLUD	2,715,869,028.54	8,140,177,538.54

Tabel 5. 285 Rincian Saldo Akhir Kas di Bendahara BLUD

SKPD	2020	2019
	Kas di Bendahara BLUD	Kas di Bendahara BLUD
RSUD Mandau	2,529,831,299.44	7,665,960,237.10
RSUD Bengkalis	186,037,729.10	474,217,301.44
Jumlah	2,715,869,028.54	8,140,177,538.54



PEMERINTAH KABUPATEN BENGKALIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali ditentukan lain)

g) Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS

Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS selama TA 2020 dan 2019 sebesar Rp139.307.364,00 dan Rp4.860.382.090,00 merupakan Kas di Bendahara BOS pada SD dan SMP di Dinas Pendidikan Kabupaten Bengkulu Tengah yang pada tanggal 31 Desember 2020. Kas di Bendahara BOS dapat di rinci sebagai berikut :

Tabel 5. 286 Rincian Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS

Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS	2020	2019
BOS Reguler/ 391 Sekolah	135,112,897.00	129,344,409.00
BOS Kinerja/ 46 sekolah	237,660.00	560,567,500.00
BOS Afirmasi/ 76 sekolah	916,086.00	4,089,465,863.00
Jasa Giro BOS	3,040,721.00	81,004,318.00
Jumlah	139,307,364.00	4,860,382,090.00

Tabel 5. 287 Rincian Mutasi Saldo Akhir Kas di Bendahara BOS

Uraian	2020	2019
Saldo Awal Kas di Bendahara BOS	4,860,382,090.00	195,406,430.00
Koreksi Kas di Bendahara Bos	0.00	0.00
Lain-Lain Pendapatan yang Sah		
Pendapatan Dana BOS dari Pusat	90,754,330,000.00	85,045,520,000.00
Jasa Giro BOS	214,618.00	81,004,318.00
Belanja		
Belanja Pegawai Dana BOS	21,860,083,620.00	14,770,281,039.00
Belanja Barang Dana BOS	39,965,187,757.00	36,067,977,933.00
Belanja Modal Dana BOS	33,572,169,752.00	29,623,289,686.00
Penyetoran Jasa Giro BOS	78,178,215.00	0.00
Kas di Bendahara BOS	139,307,364.00	4,860,382,090.00

Jumlah Kas di Bendahara BOS ini merupakan bagian dari SiLPA dan bagian dari pengakuan pendapatan secara akrual.

5. 5. 7. Perbandingan antara Saldo Akhir Kas dengan SiLPA

Saldo akhir kas sebesar Rp151.011.573.806,55 terdiri dari :

1) Kas di BUD	144,655,673,806.01
2) Kas di Bendahara Pengeluaran	1,876,550,420.00
3) Kas lainnya di Bendahara Pengeluaran	0.00
4) Kas di Bendahara Penerimaan	0.00
5) Kas di Bendahara JKN	1,624,173,188.00
6) Kas di Bendahara BLUD	2,715,869,028.54
7) Kas di Bendahara BOS	139,307,364.00
Jumlah	151,011,573,806.55

Saldo akhir kas sebesar Rp151.011.573.806,55 sama jika dibandingkan dengan saldo SiLPA pada LRA.