

ABSTRAK

Suatu perusahaan harus mampu mengelola dana atau kasnya dengan baik, agar dengan dana atau kas yang ada tercipta suatu efisiensi kerja yang tinggi. Dalam suatu perusahaan dibutuhkan adanya laporan sumber dan penggunaan kas yang digunakan untuk memperkirakan jumlah kas yang dibutuhkan di masa yang akan datang, agar dengan jumlah kas yang ada perusahaan dapat mempergunakan kas tersebut untuk kelancaran aktivitas perusahaan.

Laporan sumber dan penggunaan kas disusun untuk menunjukkan perubahan kas selama satu periode dan memberikan alasan mengenai perubahan kas tersebut dengan menunjukkan dari mana sumber-sumber kas dan penggunaan-penggunaannya.

Dalam penyusunan laporan tugas akhir ini penulis memilih judul **“Tinjauan Atas Analisis Sumber dan Penggunaan Kas pada Balai Pengkajian dan Pengembangan Komunikasi dan Informatika (BPPKI) Bandung”** dan penulis mengidentifikasi masalah bagaimana penyusunan dan penyajian serta hasil analisis laporan sumber dan penggunaan kas pada BPPKI. Metode yang digunakan dalam penyusunan laporan tugas akhir ini adalah metode deskriptif, yaitu pengamatan yang bertujuan untuk memberikan gambaran atau pandangan tentang keadaan perusahaan melalui wawancara dan menerima laporan langsung secara tertulis yang berhubungan dengan masalah yang di amati.

Dari hasil analisis sumber dan penggunaan kas, maka dapat disimpulkan sumber kas presentase paling besar berasal dari ekuitas dana investasi sedangkan pada penggunaan kas dari total seluruh penggunaan kas yang ada persentase paling besar digunakan untuk meningkatkan aset tetap yang terdiri atas peralatan dan mesin, hal ini menunjukkan bagian keuangan BPPKI berusaha meningkatkan aset tetap yang diharapkan akan berpotensi atau memiliki manfaat ekonomi dimasa yang akan datang.

Kata Kunci : Kas, Sumber dan Penggunaan Kas