



**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMAS ISLAM (03)
TAHUN ANGGARAN 2023 (AUDITED)**



**Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813**

KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian/Lembaga yang dipimpinnya.

Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).



Amlempa, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

M. Wyan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	20
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	33
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	38
F. Pengungkapan Penting Lainnya	41
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.



Amlapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

Wayan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251996031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp56,035,000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp56,035,000 atau mencapai 69,18 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp81.000.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp807,507,491 atau mencapai 95,49 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp845.622.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp4,688,548,494 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp1,127,900; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp4,687,420,594 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp11.270,787 dan Rp4,677,277,707.

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar.

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp49,200,000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp985,422,289 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-936,222,289, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp6,835,000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-929,387,289.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya.

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp4,713,427,725, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-929,387,289 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 893,237,271 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp4,677,277,707.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan Atas Laporan Keuangan menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis suatu nilai pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CALK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan diajarkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual.

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	81.000.000	56.035.000	69,18	57.600.000
III. Pendapatan Hibah					
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		81.000.000	56.035.000	69,18	57.600.000
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	383.000.000	383.000.000	100,00	1.798.836.939
2 Belanja Barang	B.I.2	462.622.000	424.507.491	91,76	517.283.150
3 Belanja Modal	B.I.3	-	-	-	4.995.000
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa					
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		845.622.000	807.507.491	95,49	2.321.115.089



Amjapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

Weyan Serinada, S.Pd., M.Si
198903251998031001

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

URAIAN	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Persediaan	C.2	1.127.900	3.777.818
Jumlah Aset Lancar		1.127.900	3.777.818
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.3	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.4	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.5	1.658.371.000	1.658.371.000
Peralatan dan Mesin	C.6	1.052.654.733	924.439.733
Gedung dan Bangunan	C.7	3.020.793.100	3.020.793.100
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.8	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.9	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.10	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.11	(1.044.398.239)	(893.953.926)
Jumlah Aset Tetap		4.687.420.594	4.709.649.907
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.12	-	-
Aset Tak Berwujud	C.13	-	-
Aset Lain-lain	C.14	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.15	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		4.688.548.494	4.713.427.725
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.16	11.270.787	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.17	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.18	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.19	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		11.270.787	-
JUMLAH KEWAJIBAN		11.270.787	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.21	4.677.277.707	4.713.427.725
JUMLAH EKUITAS		4.677.277.707	4.713.427.725
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.688.548.494	4.713.427.725



Amlopura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

Wayan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 198903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	49.200.000	57.600.000
Jumlah Pendapatan		49.200.000	57.600.000
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	383.000.000	1.798.836.939
Beban Persediaan	D.4	9.520.948	5.647.159
Beban Barang dan Jasa	D.5	343.948.278	397.910.150
Beban Pemeliharaan	D.6	5.050.000	4.500.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	83.780.000	113.473.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	3.000.000	1.535.835
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	157.123.063	150.863.815
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		985.422.289	2.472.766.898
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(936.222.289)	(2.415.166.898)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	6.125.000	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	710.000	(343.640)
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		6.835.000	(343.640)
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(929.387.289)	(2.415.510.538)
Pos Luar Biasa			
Pendapatan PNPB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(929.387.289)	(2.415.510.538)



Amisapora, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

Wayan Setinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	4.713.427.725	4.862.090.489
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(929.387.289)	(2.415.510.538)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	893.237.271	2.266.847.774
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(36.150.018)	(148.662.764)
EKUITAS AKHIR	E.6	4.677.277.707	4.713.427.725

Amisapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor



Wayan Sannada, S.Pd., M.Si

NIP. 198902251998031001

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.1. PROFIL DAN KEBIJAKAN TEKNIS KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Menteri Keuangan No. 222/PMK.05/2016 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Entitas berkedudukan di Jalan Untung Surapati, No. 10, Amlapura, Karangasem - Bali.

Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem mempunyai tugas dan fungsi dalam memberikan bimbingan dan dukungan implementasi akuntansi pemerintah berbasis akrual pada Kementerian Negara/Lembaga. Melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat dan transparan.

Untuk mewujudkan tujuan di atas Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berkomitmen dengan visi "Terwujudnya masyarakat Indonesia yang taat beragama, rukun, cerdas, dan sejahtera lahir batin dalam rangka mewujudkan Indonesia yang berdaulat, mandiri dan berkepribadian berlandaskan gotong royong". Untuk mewujudkannya dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

- Meningkatkan pemahaman dan pengamalan ajaran agama.
- Memantapkan kerukunan intra dan antar umat beragama.
- Menyediakan pelayanan kehidupan beragama yang merata dan berkualitas.
- Meningkatkan pemanfaatan dan kualitas pengelolaan potensi ekonomi keagamaan.
- Mewujudkan penyelenggaraan ibadah haji dan umrah yang berkualitas dan akuntabel.
- Meningkatkan akses dan kualitas pendidikan umum berciri agama, pendidikan agama pada satuan pendidikan umum, dan pendidikan keagamaan.
- Mewujudkan tatakelola pemerintahan yang bersih, akuntabel, dan terpercaya.

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

Basis Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

Menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Dasar Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai proses historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

Kebijakan Akuntansi

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Sesuai dengan Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 187/PB/2017 tentang Kodifikasi Segmen Akun pada Bagan Akun Standar, terdapat perubahan akun-akun terutama pada akun pendapatan negara bukan pajak.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan adalah sebagai berikut:

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi Pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan / atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada adalah sebagai berikut:
 - a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
 - b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
 - c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.
- Akuntansi Pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN

- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban**(4) Beban**

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset**(5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

Aset Lancar**a. Aset Lancar**

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari penikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%

Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%
-------	--	--	------

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - * harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - * harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - * harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapasitas sebagai berikut :
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp.25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapasitas tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklafikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan Aset Tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah;
 - b. Konstruksi dalam pengerjaan (KDP); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Perhitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d. 20 Tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d. 50 Tahun
Jalan, Jaringan dan Irigasi	5 s.d. 40 Tahun
Aset Tetap Lainnya (Alat Musik Modern)	4 tahun

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang direalisasikan.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tetap Tak Berwujud	Masa Manfaat (Tahun)
Software Komputer	4
Franchise	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas, Tanaman Semusim.	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70

- Aset Lain-Lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
 - b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

Ekuitas merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan telah melakukan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal. Hal ini disebabkan oleh adanya perubahan kegiatan sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Perubahan tersebut berdasarkan sumber pendapatan dan jenis belanja, antara lain :

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	81.000.000	81.000.000
Jumlah Pendapatan	81.000.000	81.000.000
Belanja		
Belanja Pegawai	396.000.000	383.000.000
Belanja Barang	399.402.000	462.622.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	795.402.000	845.622.000

Realisasi
Pendapatan
Rp56,035,000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp56,035,000 atau mencapai 69,18 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp81.000.000. Pendapatan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp56,035,000. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	81.000.000	56.035.000	69,18
Jumlah	81.000.000	56.035.000	69,18

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 2,72 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	56.035.000	57.600.000	- 2,72
Jumlah	56.035.000	57.600.000	- 2,72

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2023 sebesar 0,00 dari TA 2022 . Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp56.035.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp56,035,000 dan Rp57,600,000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 2,72 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	56.035.000	57.600.000	- 2,72
Jumlah	56.035.000	57.600.000	- 2,72

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNPB Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	6.125.000	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	710.000	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	49.200.000	57.600.000	- 14,58
Jumlah	56.035.000	57.600.000	- 2,72

Realisasi Belanja
Rp807.507.491

B.2 Belanja

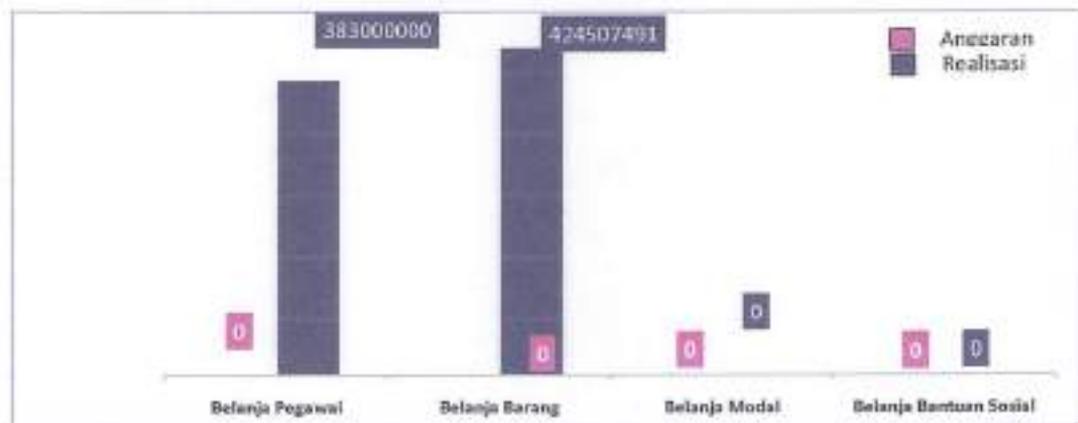
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp807.507.491 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester II TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	383.622.000	383.000.000	99,84
Belanja Barang	462.622.000	424.507.491	91,76
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	846.244.000	807.507.491	95,42

Komposisi anggaran dan realisasi belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar 65,21%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	383.000.000	1.798.836.939	- 78,71
Belanja Barang	424.507.491	517.283.150	- 17,94
Belanja Modal	-	4.995.000	- 100,00
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	807.507.491	2.321.115.089	- 65,21

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp383.000.000

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp383.000.000 dan Rp1.798.836.939. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami penurunan sebesar 78.71 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Islam hanya mengelola anggaran Belanja Penyuluh Non PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	548.661.220	- 100,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	6.107	- 100,00
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	48.871.602	- 100,00
Belanja Tunj. Anak PNS	-	18.764.502	- 100,00
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	7.560.000	- 100,00
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	50.140.000	- 100,00
Belanja Tunj. PPh PNS	-	682.300	- 100,00
Belanja Tunj. Beras PNS	-	39.324.060	- 100,00
Belanja Uang Makan PNS	-	82.597.000	- 100,00
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	2.035.000	- 100,00
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan G	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PN	383.000.000	396.000.000	- 3,28
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	-	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan	-	604.930.148	- 100,00
Jumlah Belanja kotor	383.000.000	1.799.571.939	- 78,72
Pengembalian Belanja Pegawai	-	735.000	- 100,00
Jumlah Belanja	383.000.000	1.798.836.939	- 78,71

Realisasi
Belanja Barang
Rp424,507,491

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp424,507,491 dan Rp517,283,150. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA. 2023 mengalami penurunan sebesar 17.94% dari Realisasi TA 2022.

Hal ini disebabkan karena dalam pelaksanaan anggaran TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN

Perbandingan Belanja Barang Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	170.962.000	179.237.400	- 4,62
Belanja Barang Non Operasional	117.475.000	147.493.100	- 20,35
Belanja Barang Persediaan Barang	-	1.400.000	- 100,00
Belanja Jasa	48.240.491	71.179.650	- 32,23
Belanja Pemeliharaan	5.050.000	4.500.000	12,22
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	79.780.000	113.473.000	- 29,69
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masvarakat/ Pemda	-	-	-
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masvarakat/Pemda	9.000.000	-	-
Jumlah Belanja Kotor	424.507.491	517.283.150	- 17,94
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	424.507.491	517.283.150	- 17,94

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserao sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2023

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4,995,000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00% dibandingkan TA 2022 disebabkan karena di Tahun Anggaran 2023 tidak ada anggaran untuk belanja modal.

Perbandingan Belanja Modal Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	4.995.000	- 100,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	4.995.000	- 100,00
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	4.995.000	- 100,00

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4,995,000, mengalami penurunan sebesar 100.00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena di Tahun Anggaran 2023 tidak ada anggaran untuk belanja modal Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	4.995.000	- 100,00
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	4.995.000	- 100,00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	-	4.995.000	- 100,00

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN.
- Untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Islam hanya mengelola anggaran Belanja Penyuluh Non PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	-	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank Rp.0.

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.2 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.2.1 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.2.2 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Perpajakan Rp0

C.3 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.3.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Pajak	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.3.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester II TA 2023

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0,5%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.4.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
(Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.4.2 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
(Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.4.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Persediaan
Rp1.127.900

C.5 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp1,127,900 dan Rp3,777,818. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	1.127.900	3.777.818
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	1.127.900	3.777.818

Persediaan tersebut di atas dalam Kondisi Barang Persediaan dalam kondisi baik

Persediaan yang Belum
Diregister Rp0

C.5.1 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.6 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.6.1 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 31 Desember 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.6.2 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 31 Desember 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.6.3 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2023 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester II TA 2023 dan 2022

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Panjang	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

Tanah
Rp1.658.371,00
0

C.7 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp1,658,371,000 dan Rp1,658,371,000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.658.371.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	1.658.371.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester II TA 2023

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	400	Jl. Bayangkara, Amlapura	628.571.000
2	400	Jl. Raya Bebandem	496.000.000
3	180	Jl. Raya Sidemen	533.800.000
Jumlah			1.658.371.000

Kondisi Tanah dalam keadaan baik

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.7.1 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan
Mesin
Rp1.052.654,73
3

C.8 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp1,052,654,733 dan Rp924,439,733. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	924.439.733
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	148.215.000
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	20.000.000
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	1.052.654.733

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Display Standing sebanyak 1 buah
- Scanner Overhead sebanyak 1 buah
- Lap Top Accer sebanyak 1 buah
- PC (Mugen AIO) sebanyak 1 buah
- Printer Epson sebanyak 1 buah

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.8.1 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan
Bangunan
Rp3,020,793,100

C.9 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3,020,793,100 dan Rp3,020,793,100. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	3.020.793.100
	-
Saldo per 31 Desember 2023	3.020.793.100
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	- 222.022.411
Nilai Buku per 31 Desember 2023	2.798.770.689

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.9.1 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.10 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	-
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.10.1 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap
Lainnya Rp0

C.11 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.12 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	-

Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp1,044,398,239

C.13 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp1,044,398,239 dan Rp893,953,926. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester II Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.052.654.733	(822.375.828)	230.278.905
2	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	(222.022.411)	2.798.770.689
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	Akumulasi Penyusutan	4.073.447.833	(1.044.398.239)	3.029.049.594

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan keuangan ini.

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga
Rp0

C.14 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester II Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-		-
-		-
	Jumlah	-

Aset Tak
Berwujud
Rp0

C.15 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.15.1 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2023	-

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

C.16 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
Dana Lainnya	-	-
	-	-
Total	-	-

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

C.16.1 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
	-	-
Total	-	-

Aset Lain-lain
Rp0**C.17 Aset Lain-lain**

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	20.000.000
Mutasi Kurang:	
Saldo per 31 Desember 2023	20.000.000
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	20.000.000

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Kurang

- Penghentian Peralatan dan Mesin berupa Sepeda Motor 2 unit

Rincian Aset Lain-lain tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0**C.17.1 Aset Lainnya yang Belum Diregister**

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0**C.18 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya**

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	-	-	-
Total	-	-	-

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp11.270.787**C.19 Utang kepada Pihak Ketiga**

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp11,270,787 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	11.270.787	-
Total	11.270.787	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

- Beban Belanja Air bulan Desember yang masih harus dibayar
- Beban Belanja Jasa Profesi yang masih harus dibayar
- Beban Belanja Transport yang masih harus dibayar

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Utang Muka dari
KPPN Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp4,688,277,707

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4,688,277,707 dan Rp4,713,427,725. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONALPendapatan
Perpajakan Rp0**D.1 Pendapatan Perpajakan**

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak
Rp49.200.000**D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak**

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp49,200,000 dan Rp57,600,000. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 14,58. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	49.200.000	57.600.000,00	(14,58)
Jumlah	49.200.000,00	57.600.000,00	(14,58)

Beban Pegawai
Rp383.000.000**D.3 Beban Pegawai**

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp383,000,000 dan Rp1,798,836,939.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 78,71 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	548.661.220	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	6.107	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	48.671.602	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	18.764.502	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	7.560.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	50.140.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	682.300	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	39.324.060	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	81.862.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	2.035.000	(100,00)
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	383.000.000	396.000.000	(3,28)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	604.930.148	(100,00)
Jumlah	383.000.000	1.798.836.939	(78,71)

Beban
Persediaan
Rp9.520.948

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp9,520,948 dan Rp5,647,159

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 68,60 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	9.520.948	5.647.159	68,60
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	9.520.948	5.647.159	68,60

Beban Barang
dan Jasa
Rp343.948.278

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp343,948,278 dan Rp397,910,150.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 13,56 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Belanja untuk penanganan Rp. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	155.787.000	150.437.400	3,56
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	15.175.000	28.800.000	(47,31)
Beban Bahan	62.360.000	54.162.000	15,14
Beban Honor Output Kegiatan	2.050.000	3.400.000	(39,71)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35.500.000	34.500.000	2,90
Beban Langganan Listrik	6.178.778	4.006.500	54,22
Beban Barang Non Operasional Lainnya	17.565.000	55.431.100	(68,31)
Beban Langganan Telepon	9.600.800	10.466.350	(8,27)
Beban Langganan Air	2.410.500	1.338.000	80,16
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5.491.200	4.793.800	14,55
Beban Sewa	6.305.000	5.000.000	26,10
Beban Jasa Profesi	25.525.000	45.575.000	(43,99)
Jumlah	343.948.278	397.910.150	(13,56)

Beban
Pemeliharaan
Rp5.050.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5,050,000 dan Rp4,500,000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 12,22 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	5.050.000	4.500.000	12,22
Jumlah	5.050.000	4.500.000	12,22

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp83,780,000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp83,780,000 dan Rp113,473,000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 26,17 persen. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	7.650.000	18.000.000	(57,50)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15.100.000	26.900.000	(43,87)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	61.030.000	68.573.000	(11,00)
Jumlah	83.780.000	113.473.000	(26,17)

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp3,000,000

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3,000,000 dan Rp1,535,835

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 95,33 dibandingkan dengan Tahun 2022 dikarenakan di TA 2023 ada pengadaan Papan Tanah Wakaf yang diserahkan ke masyarakat. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	1.535.835	(100,00)
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	3.000.000	-	-
Jumlah	3.000.000,00	1.535.835	95,33

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 sebesar 0,00 disebabkan oleh . Rincian Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp157,123,063

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp157,123,063 dan Rp150,863,815.

Beban Penyusutan dan Amortisasi merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	95.092.747	88.833.499	7,05
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	62.030.316	62.030.316	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	157.123.063	150.863.815	4,15
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	157.123.063	150.863.815	4,15

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp6.125.000

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6,125,000 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	6.125.000	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	6.125.000	-	-

Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Rp710,000

D.14 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp710,000 dan Rp-343,640.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	710.000	-	-
Kerugian Persediaan Rusak/Usang	-	343.640	(100,00)
Jumlah	710.000	(343.640)	(306,61)

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester II 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester II 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp4,713,427,725.00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.4,713,427,725.00 dan Rp.4,862,090,489.00

Defisit LO Rp -918,387,289.00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-918,387,289.00 dan Rp.-2,415,510,538.00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan
Rp.0.00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0.00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0.00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.00 dan Rp.0.00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp.0.00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0.00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.00 dan Rp.0.00.

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

Jenis Aset	Nilai Koreksi
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Revaluasi Aset Tetap	-
Jumlah	-

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp893,237,271

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.893,237,271 dan Rp.2,266,847,774. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	807.507.491
Diterima dari Entitas Lain	- 56.035.000
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	141.764.780
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	893.237.271

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

E.5.1 Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL)

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DKEL sebesar Rp 807,507,491, sedangkan DDEL sebesar Rp 56,035,000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal KL, antar KL dengan BA-BUN.

Transfer Keluar sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp141,764,780 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
Peralatan dan Mesin	Ditjen Bimas Islam, Karwil Kementerian Agama Prov. Bali	141.764.780
-	-	-
Jumlah		141.764.780

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2023

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai
-	-	-
Total Pengesahan		-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-	-
Jumlah		-

Ekuitas Akhir
Rp4.688.277,70
7

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.4,688,277,707.00 dan Rp.4,713,427,725.00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.**F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA****1. REKENING PEMERINTAH**

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Islam	24101000439304	BRI Cabang Amalpura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (03)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2023 dengan nomor : B-90/Kk.18.5.5/Ks.01.5/01/2024 tanggal 18 Januari 2024, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 4.871.040.905,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.044.398.239),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 9.815.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 4.880.855.905,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemulakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing, PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan.

Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419027)	Program Pengeluaran KUA dan Keluarga Sakinah						
	Pelayanan Publik kepada Masyarakat	55.783.000	35.015.000	62,79	Orang	120	120
	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	40.000.000	5.000.000	50,00	Orang	6	6
	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	59.600.000	48.820.000	81,91	%	160	160

- Pengadaan Manajemen Lembaga Pemerintah	1.580.000			Lokasi	4	4
Pengelolaan dan Pembinaan Pembudayaan Zakat dan Wakaf						
- Layanan Bantuan Hubung Kelompok Masyarakat	3.000.000	3.000.000	100,00	Kelompok	1	1
- Fasilitas dan Pembinaan Lembaga	3.000.000	3.000.000	100,00	Lembaga	1	
- Bantuan Kelompok Masyarakat	5.000.000	5.000.000	100,00	Kelompok	1	1
- Bantuan Lembaga	10.000.000	10.000.000	100,00	Lembaga	1	1
Pengelolaan dan Pembinaan Penunjang Agama Islam						
- Koordinasi dan Event	25.000.000	25.000.000	100,00	Kegiatan	1	1
- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	430.500.000	430.500.000	100,00	Orang	66	66
- Bantuan Lembaga	18.000.000	18.000.000	100,00	Lembaga	1	1
Pengelolaan Unsur Agama Islam dan Pembinaan Syariah						
- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	4.000.000	4.000.000	100,00	Kelompok	4	4
- Bantuan Lembaga	7.500.000	7.500.000	100,00	Lembaga	1	1
- Komunikasi Publik	6.500.000	6.500.000	100,00	Layanan	1	1

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

- Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Tunjangan Penyuluh non PNS,
 - Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat yaitu dengan mengadakan kegiatan Dialog Kerukunan Intern Umat Beragama dan moderasi beragama Hindu dalam upaya Peningkatan Kerukunan intern umat beragama,
 - Fasilitas dan Pembinaan Keluarga yaitu berupa Bimbingan Keluarga Sukinah,
 - Bantuan Peralatan / Sarana yaitu berupa pemberian Bantuan Sarana Genta kepada Pinandita (jro Mangku) sebagai pemimpin dalam pelaksanaan persembayanan,
 - Bantuan Lembaga yaitu berupa Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang yang diperunakan untuk Pembangunan/ Rehabilitasi Rumah Ibadah.
- Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Agama Hindu yaitu berupa

Bantuan Operasional dan Bantuan Sarana Prasarana untuk Pasraman/Sekolah Minggu,

- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah yaitu berupa Bantuan Operasional Sekolah (BOS) Tk. ADI Widya Pasraman, Bantuan Operasional Sekolah (BOS) TK Utama Widya Pasraman dan KIP Siswa Adl Widya Pasraman.

3. Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran, memiliki beberapa output strategis berupa :

- Sosialisasi dan Diseminasi yaitu berupa pelaksanaan Pasraman Kilat untuk Pembinaan Karakter Kearifan Lokal dan Kewarganegaraan Siswa Hindu dan pelaksanaan Pendidikan Budaya Keagamaan untuk Pembinaan Penguatan Karakter dan Moderasi Beragama Siswa Tk.SMA/K.
- Fasilitas dan Pembinaan Lembaga yaitu berupa pelaksanaan Pembinaan Penguatan Kurikulum Pasraman Bermuatan Moderasi Beragama,
- Bantuan Lembaga yaitu berupa Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang untuk dukungan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan.

NO	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	PN /Tematik	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	TARGET Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	2104	Program Pengelolaan KUA dan Keluarga Sakinah							
	002	Pelayanan Publik kepada Masyarakat	01	56.763.000	35.015.000	62,79	120 Orang	120 Orang	100,00
	052	Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	01	10.000.000	5.000.000	50,00	6 Orang	6 Orang	100,00
	053	Fasilitas dan Pembinaan Keluarga	01	59.600.000	49.820.000	86,25	180 Keluarga	180 Keluarga	100,00
	053	Peningkatan NERACANAN Lembaga Pemerintah	01	1.500.000	-		4 Lokasi	4 Lokasi	100,00
2	2102	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf							
	051	Layanan Bantuan Hukum Kelompok Masyarakat	01	3.000.000	3.000.000	100,00	1 Kelompok	1 Kelompok	100,00
	050	Fasilitas dan Pembinaan Lembaga	01	3.000.000	3.000.000	100,00	1 Kelompok	1 Kelompok	100,00
	051	Bantuan Kelompok Masyarakat	01	3.000.000	3.000.000	100,00	1 Kelompok	1 Kelompok	100,00
	053	Bantuan Lembaga	01	3.000.000	3.000.000	100,00	1 Kelompok	1 Kelompok	100,00
3	2103	Pengelolaan dan Pembinaan Peningkatan Agama Islam							
	001	Konferensi dan Event	01	25.000.000	25.000.000	100,00	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100,00
	051	Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	01	430.500.000	430.500.000	100,00	66 Orang	66 Orang	100,00

	051	Bantuan Lembaga	01	18.000.000	18.500.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
4	2124	Pengelolaan Urusan Agama Islam dan Pembinaan Syariah							
	053	Facilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	01	4.000.000	4.000.000	100,00	4 Kelompok	4 Kelompok	100,00
	061	Bantuan Lembaga	01	7.500.000	7.500.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
	052	Komunitas Publik	01	6.500.000	6.500.000	100,00	1 Layanan	1 Layanan	100,00
	Jumlah			636.443.000	636.335.000	94,46			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 208 Tahun 2023, tanggal 15 Mei 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran. Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Bimas Islam yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Samsul Hadi, S.Ag
3. Penandatangan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd., M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
Rosidah

DITJEN BIMAS ISLAM
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2023

No	Aset Tetap	Masa Manfaat	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
				Per 31-12-2022	Per 31-12-2023	SD Periode Ini	Per 31-12-2023
A	Tanah						
1	Tanah	-	1.658.371.000	-	-	-	1.658.371.000
	Jumlah		1.658.371.000	-	-	-	1.658.371.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	118.437.700	118.437.700	(20.000.000)	98.437.700	20.000.000
2	Alat Kantor	5	163.097.000	96.877.200	32.601.400	129.478.600	33.618.400
3	Alat Rumah Tangga	5	369.619.800	232.254.940	45.487.950	277.742.900	91.876.900
4	Alat Studio	5	27.579.800	24.771.600	1.869.900	26.641.500	938.300
5	Alat Komunikasi	4	1.000.000	1.000.000	32.601.400	1.000.000	-
6	Komputer Unit	4	194.293.500	175.637.563	16.157.062	191.794.625	2.501.875
7	Peralatan Komputer	4	105.051.933	84.982.568	12.297.615	97.280.183	7.771.750
	Jumlah		979.079.733	733.961.631	72.877.062	822.375.826	156.703.905
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	3.020.793.100	159.992.095	62.030.316	222.022.411	2.798.770.689
	Jumlah		3.020.793.100	159.992.095	62.030.316	222.022.411	2.798.770.689
	Total		6.658.243.833	893.953.726	150.444.318	1.044.398.236	4.613.845.604



LAMPIRAN-LAMPIRAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419927
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

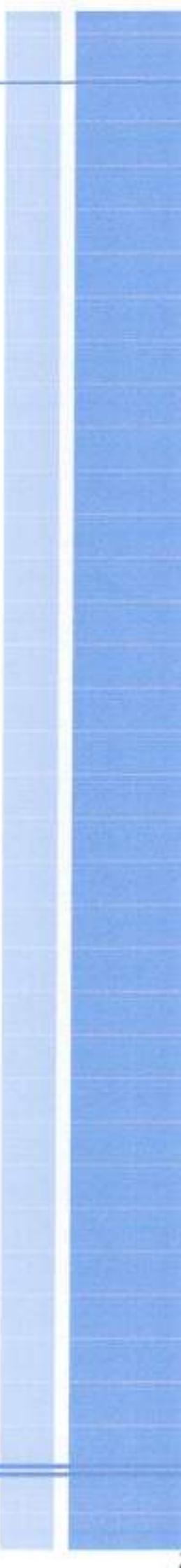
No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pegu Belanja	845,822,000	845,822,000	0
2	Belanja	807,507,481	807,507,481	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	81,000,000	81,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	86,035,000	86,035,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengolahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Buret Berharga	0	0	0

Dianalisis secara otomatis pada tanggal 22-JAN-24





LAPORAN GLP SAKTI



NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:24 AM

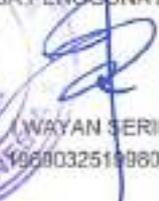
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	1,127,900	3,777,818	(2,649,918)	(70.14)
JUMLAH ASET LANCAR	1,127,900	3,777,818	(2,649,918)	(70.14)
ASET TETAP				
Tanah	1,858,371,000	1,858,371,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,052,654,733	924,439,733	128,215,000	13.87
Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,044,398,239)	(893,953,926)	(150,444,313)	16.83
JUMLAH ASET TETAP	4,687,420,594	4,789,649,907	(22,229,313)	(0.47)
JUMLAH ASET	4,688,548,494	4,713,427,725	(24,879,231)	(0.53)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	11,270,787	0	11,270,787	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	11,270,787	0	11,270,787	
JUMLAH KEWAJIBAN	11,270,787	0	11,270,787	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	4,677,277,707	4,713,427,725	(36,150,018)	(0.77)
JUMLAH EKUITAS	4,677,277,707	4,713,427,725	(36,150,018)	(0.77)
JUMLAH EKUITAS	4,677,277,707	4,713,427,725	(36,150,018)	(0.77)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	4,688,548,494	4,713,427,725	(24,879,231)	(0.53)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
 Pejabat Bertanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

WAYAN SERINADA
 9990325198031001



NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 UNIT ORGANISASI : 03
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419927

KEMENTERIAN AGAMA
 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 09/05/2024 11:25 AM
 lap_neraca_percobaan_sawal_eksternal_satker--rskon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	3,777,818	0
0.0	131111	Tanah	1,658,371,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	924,439,733	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	733,961,831
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	159,992,096
0.0	391111	Ekuitas	0	4,713,427,725
JUMLAH			5,607,381,651	5,607,381,651

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM 03
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419927

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:23 AM
Halaman : 2
lap_ra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	845,622,000	807,507,491	(38,114,509)	95	2,326,116,000	2,321,115,089	(5,002,911)	100
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KLIASA PENGELOLA ANGGARAN

WAYAN BERINADA
196903251398031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (028) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419327) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Dmla : 09/05/24 8:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:23 AM

Halaman : 2

lap_lo_satter

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	157,123,083	150,863,815	6,259,268	4.149
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	157,123,083	150,863,815	6,259,268	4.149
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(936,222,289)	(2,415,166,898)	1,478,944,609	(61.236)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	6,125,000	0	6,125,000	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	6,125,000	0	6,125,000	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	710,000	(343,640)	1,053,640	(306.612)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	710,000	0	710,000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	343,640	(343,640)	(100)
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	6,835,000	(343,640)	7,178,640	(2.089)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(929,387,289)	(2,415,510,538)	1,486,123,249	(61.524)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LD	(929,387,289)	(2,415,510,538)	1,486,123,249	(61.524)

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:23 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	49,200,000	57,600,000	(8,400,000)	(14.583)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	49,200,000	57,600,000	(8,400,000)	(14.583)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	49,200,000	57,600,000	(8,400,000)	(14.583)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	383,000,000	1,798,836,939	(1,415,836,939)	(78.708)
Beban Persediaan	9,520,948	5,647,159	3,873,789	68.597
Beban Barang dan Jasa	343,948,278	397,910,150	(53,961,872)	(13.561)
Beban Pemeliharaan	5,050,000	4,500,000	550,000	12.222
Beban Perjalanan Dinas	83,780,000	113,473,000	(29,693,000)	(26.167)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	3,000,000	1,535,835	1,464,165	95.333
Beban Bunga	0	0	0	

Keterangan :

FINAL



LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:23 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	4,713,427,725	4,862,090,489	(148,662,764)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(929,387,289)	(2,415,510,538)	1,486,123,249	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	893,237,271	2,266,847,774	(1,373,610,503)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(36,150,018)	(148,662,764)	112,512,746	-
EKUITAS AKHIR	4,677,277,707	4,713,427,725	(36,150,018)	-

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPA
 KLASA PENGGUNA ANGGARAN

 WIDYANI SERINADA
 196503251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2280) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 09/06/24 8:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:24 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_sdm09f

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,127,800	0
0.0	131111	Tanah	1,658,371,600	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,052,654,733	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	822,375,828
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	222,022,411
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	11,270,787
0.0	313111	Ditagikan ke Entitas Lain	0	807,507,481
0.0	313121	Donasi dan Entitas Lain	58,035,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	141,764,780
0.0	391111	Ekuitas	0	4,713,427,725
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	6,125,000
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	49,200,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Bahan Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	770,800
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	383,000,000	0
3.0	521111	Beban Kebutuhan Perkantoran	155,787,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	16,175,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	62,360,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,050,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	17,565,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pembelian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35,500,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	6,178,778	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	9,600,800	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,410,560	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5,481,200	0
3.0	522141	Beban Sewa	6,305,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	25,525,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	6,050,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	7,650,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,100,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	61,030,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	85,092,747	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	62,036,318	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	9,520,948	0
3.0	593126	Beban Persediaan Ases Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	3,000,000	0
JUNJAH			6,774,404,022	6,774,404,022

Keterangan :

FINAL

Kas. Karangasem, 9 Mei 2024

Pesanggung Jawab UAKPA

JKASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA

186903251988031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:24 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_setker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	807,507,491
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	56,035,000	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	6,125,000
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	49,200,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	710,000
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	363,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	155,787,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	15,175,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	62,380,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	17,565,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35,500,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	6,178,778	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	9,330,013	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	2,410,500	0
3.0	522119	Belanja Langganan Days dan Jasa Lainnya	5,491,200	0
3.0	522141	Belanja Sewa	6,305,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	18,525,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	5,050,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	7,650,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,100,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	61,030,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	3,000,000	0
JUMLAH			863,542,491	863,542,491

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Ketua Tim Pengawas Jawab UAKPA
KASAS PENGGUNA ANGGARAN



WYAN GERINADA
156903251988031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 026
 SESEKSI : 03
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419927
 JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.6.2
 Tanggal : 09/05/24 11:25 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 9/5/24 7:40 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/3	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Pelayuh Non PNS	396,000,000	383,000,000	383,000,000	0	383,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	396,000,000	383,000,000	383,000,000	0	383,000,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	396,000,000	383,000,000	383,000,000	0	383,000,000	100	0
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	95,400,000	155,787,000	155,787,000	0	155,787,000	100	0
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	15,540,000	15,175,000	15,175,000	0	15,175,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	110,940,000	170,962,000	170,962,000	0	170,962,000	100	0
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	58,435,000	65,850,000	62,360,000	0	62,360,000	94.58	3,590,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	2,060,000	2,050,000	0	2,050,000	100	0
521216	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	10,465,000	17,585,000	17,565,000	0	17,565,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	35,500,000	35,500,000	35,500,000	0	35,500,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	106,450,000	121,085,000	117,475,000	0	117,475,000	87.03	3,590,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	8,720,000	8,181,000	8,178,778	0	8,178,778	89.96	2,222
522112	Belanja Langganan Telepon	14,400,000	9,333,000	9,330,013	0	9,330,013	89.87	2,987
522113	Belanja Langganan Air	3,080,000	2,411,000	2,410,500	0	2,410,500	89.98	500
522119	Belanja Langganan Olaya dan Jasa Lainnya	6,019,000	5,492,000	5,491,200	0	5,491,200	89.99	800
522141	Belanja Sewa	5,000,000	6,305,000	6,305,000	0	6,305,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	28,875,000	25,875,000	18,525,000	0	18,525,000	71.59	7,350,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	68,094,000	65,587,000	48,240,491	0	48,240,491	86.77	7,356,509
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,800,000	5,050,000	5,050,000	0	5,050,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	1,800,000	5,050,000	5,050,000	0	5,050,000	100	0
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	8,500,000	16,150,000	7,650,000	0	7,650,000	47.37	8,500,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	17,388,000	14,188,000	11,700,000	0	11,700,000	78.24	3,088,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	26,230,000	78,810,000	81,030,000	0	81,030,000	79.65	15,580,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	52,118,000	109,148,000	79,780,000	0	79,780,000	74.5	27,168,000
5253	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419927
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.0.0.2
Tanggal : 09/05/24 11:25 AM
Halaman : 2
Prg ID : lrp_tra_bal_akun_sarker
Tgl Data : 9/5/24 7:40 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	399,402,000	462,622,000	424,507,491	0	424,507,491	91.78	38,114,509
	JUMLAH BELANJA	785,402,000	845,622,000	807,507,491	0	807,507,491	95.48	38,114,509

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 026 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 03 **DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 2209 **BALI**
SATUAN KERJA : 419827 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 09/05/24 11:25 AM
Mabman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALLAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=5/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BUMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Meubel	0	6.125,000	0	6.125,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	6.125,000	0	6.125,000	
4253	Pendapatan Kesehatan, Perindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425361	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	81,000,000	49,200,000	0	49,200,000	60.74
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	81,000,000	49,200,000	0	49,200,000	60.74
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penonoman Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Laku	0	710,000	0	710,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	710,000	0	710,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	81,000,000	56,035,000	0	56,035,000	69.18
	JUMLAH PENDAPATAN	81,000,000	56,035,000	0	56,035,000	69.18



**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)**



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN BIMAS ISLAM /025.03.2200.419927.KD)
PERIODE SEMESTER 2 TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-89 / Kk.18.5.2/KS.01.5/01/2024**

Pada hari ini Kamis tanggal Delapanbelas bulan Januari tahun dua ribu dua puluh empat, bertempat di Amlapura, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

- I. Nama : I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP : 197901012007101005
Jabatan : Operator Aset Tetap

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.03.2200.419927.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

- II. Nama : I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
NIP : 197001152005011001
Jabatan : Operator GLP dan Persediaan

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.03.2200.419927.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKKL) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk Periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

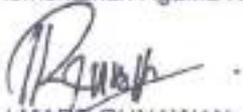
I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 2 TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	4.880.185.918	-201.552.424	4.678.633.494
A	ASET LANCAR	10.098.378	-8.970.478	1.127.900
1	Persediaan	10.098.378	-8.970.478	1.127.900
B	ASET TETAP	4.870.087.540	-192.581.946	4.677.605.594
1	Tanah	1.658.371.000	0	1.658.371.000
2	Peralatan dan Mesin	979.079.733	73.575.000	1.052.654.733
3	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	0	3.020.793.100
4	Jalan, Ingsi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(788.156.293)	(266.156.946)	(1.054.313.239)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	11.862.000	-2.047.000	9.815.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	11.862.000	-2.047.000	9.815.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000	0	20.470.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(8.608.000)	(2.047.000)	(10.655.000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		4.892.047.918	0	4.888.448.494

II. Hal-hal penting lainnya mengenai data BMN terkait penyusunan LBP/KP dan LKPP disajikan dalam Lampiran Berita Acara ini, yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara ini.

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I GEĐE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
197001162005011001

Menggetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



WYAN SERINADA, S. Pd, M. Si
NIP. 199903251998031001

LAMPIRAN BERITA ACARA
REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

keuangan barang

II. PERIODE

- 2 / 2 3
bulan/smb/thn tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode 0 2 5 0 3 2 2 0 0 4 1 9 9 2 7 0 0 0 K D
bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS ISLAM)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amiapura

IV. SALDO AKHIR PERIODE YANG LALU YANG MENJADI SALDO AWAL UNTUK PERIODE BERJALAN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	4.865.617.100	4.865.617.100	4.865.617.100
A	ASET LANCAR	10.098.378	10.098.378	10.098.378
1	Persediaan	10.098.378	10.098.378	10.098.378
B	ASET TETAP	4.855.518.722	4.855.518.722	4.855.518.722
1	Tanah	1.658.371.000	1.658.371.000	1.658.371.000
2	Peralatan dan Mesin	919.444.733	919.444.733	919.444.733
3	Akum. Penyusutan	-645.128.332	-645.128.332	-645.128.332
4	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	3.020.793.100	3.020.793.100
5	Akum. Penyusutan	-97.961.779	-97.961.779	-97.961.779
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	11.862.000	11.862.000	11.862.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	11.862.000	11.862.000	11.862.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000	20.470.000	20.470.000
2	Akum. Penyusutan	-8.608.000	-8.608.000	-8.608.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	4.877.479.100	4.877.479.100	4.877.479.100

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	4.925.282.100			4.925.282.100
A	ASET LANCAR	18.998.378			18.998.378
1	Persediaan	10.098.378			10.098.378
B	ASET TETAP	4.916.163.722			4.916.163.722
1	Tanah	1.858.371.000			1.858.371.000
2	Peralatan dan Mesin	979.079.733			979.079.733
3	Akum. Penyusutan	-645.128.332			-645.128.332
4	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100			3.020.793.100
5	Akum. Penyusutan	-87.961.779			-87.961.779
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	18.003.000			18.003.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	18.003.000			18.003.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000			20.470.000
2	Akum. Penyusutan	-2.467.000			-2.467.000
B	BPYSDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	4.943.285.100			4.943.285.100

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
I	POSISI BMN DI NERACA	73.575.000		73.575.000
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	73.575.000		73.575.000
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	73.575.000		73.575.000
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYSDS	0		0
	TOTAL (I+II)	73.575.000		73.575.000

VI. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Peralatan dan Mesin	Transfer Masuk	4	73.575.000
	TOTAL		4	73.575.000

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	TOTAL			

c. PENYUSUTAN BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Peralatan dan Mesin		
2	Gedung dan Bangunan		
3	Aset Tetap Lainnya		
4	Aset Lain-lain		
5	Ekstrakomptabel		
	TOTAL		

AMORTISASI BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1			
	TOTAL		

VII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 6.125.000,00,- dengan rincian sebagai berikut :

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 6.125.000,00,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal Periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2023

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl.Cetak : 09/05/24 11:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_sotker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,127,900
131111	Tanah	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,052,654,733
133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(822,375,828)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(222,022,411)
JUMLAH		4,688,548,494

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KURAS PENYUSUNA BARANG
I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903251996031001



**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
 POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2023(SALDO AWAL)
 TAHUN ANGGARAN 2023**

UAPB : 028 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 09/05/24 11:30 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_eslker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	3,777,818
131111	Tanah	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin	924,439,733
133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(733,961,831)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(159,992,095)
J U M L A H		4,713,427,725

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
 ASET TAK BERWUJUD
 RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM
 Tanggal : 09/05/24 11:29 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_atb_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		GAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11


 AM LADURA, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG
 LWAYAN SERINADA, S.Pd, M.Si
 196903251908031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITAS	NILAI
KODE	URAIAN	3			4	5	6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		36	20,470,000	0	0	0	0	36	20,470,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	32	18,370,000	0	0	0	0	32	18,370,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000
TOTAL					20,470,000		0		0	20,470,000

AMLAPURA, 24 Januari 2024
Benanggung Jawab UAKPB
KEMASA PENGGUNA BARANG



T W A Y A N BERINADA, S.Pd., M.Si
186803251996031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker

AKUN NEBACAKELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED		
			QUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		QUANTITAS	NILAI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000	
20101	TANAH PERSIL	-	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000	
132111	Peralatan dan Mesin		248	944,909,733	0	148,215,000	2	20,000,000	250	1,073,124,733	
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	9	118,437,700	0	0	2	20,000,000	7	98,437,700	
30501	ALAT KANTOR	-	25	117,247,000	2	99,850,000	0	0	27	217,097,000	
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	163	387,980,800	0	0	0	0	163	387,980,800	
30601	ALAT STUDIO	-	3	27,578,800	0	0	0	0	3	27,578,800	
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000	
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000	
31001	KOMPUTER UNIT	-	18	184,295,500	2	30,875,000	0	0	20	225,170,500	
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	22	86,261,933	2	17,490,000	0	0	24	113,751,933	
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100	
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100	
180112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	2	20,000,000	2	20,000,000	0	0	
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	0	0	2	20,000,000	2	20,000,000	0	0	
TOTAL					5,624,073,833		168,215,000		40,000,000		5,752,288,833

AM LAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
RUASA PENGGUNA BARANG
IWAYMI SERNIADA, S.Pd., M.Si
196903251998031001



**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH	BERKURANG	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
20101	TANAH PERSIL	-	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin		210	924,439,733	6	140,215,000	2	20,000,000	214	1,052,654,733
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	9	118,437,700	0	0	2	20,000,000	7	98,437,700
30501	ALAT KANTOR	-	25	117,247,000	2	99,850,000	0	0	27	217,097,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	131	359,619,800	0	0	0	0	131	359,619,800
30801	ALAT STUDIO	-	3	27,576,800	0	0	0	0	3	27,576,800
30802	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	18	194,296,500	2	30,875,000	0	0	20	225,171,500
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	22	96,261,933	2	17,490,000	0	0	24	113,751,933
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
100112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	2	20,000,000	2	20,000,000	0	0
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	0	0	2	20,000,000	2	20,000,000	0	0
TOTAL				5,603,603,833		168,215,000		40,000,000		5,731,618,833

AMLAPURA, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG

 I WAYAN BERINADA, S.Pd., M.Si
 186903251998031001



**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 08/05/24 8:00 AM
Tanggal : 08/05/24 11:31 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010316001	Akta Nikah	16.785
1010316002	Buku Nikah	340.600
1010316003	Daftar Pemeksaan Nikah	10.365
1010316004	Duplikat Nikah	602.400
1010309998	Alatbahan Untuk Koginan Kamar Lainnya	151.750
Jumlah Barang Konsumsi		1,127,900
TOTAL		1,127,900

Keterangan :

1. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak
2. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
131111 Tanah

Tanggal : 09/05/2024 11.31.11
Halaman : 1 dari 7
Kode Lap : lap_crbtn_salker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah		980	1,658,371,000	980	1,658,371,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	M2	980	1,658,371,000	980	1,658,371,000	0	0
TOTAL				1,658,371,000		1,658,371,000		0

M. L. PURA, 09 May 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

IWAHAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903251998031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPR : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11:31:11

Halaman : 2 dari 7

Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3020104001	Sepeda Motor		7	98,437,700	7	98,437,700	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	9	118,437,700	9	118,437,700	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Unit	(2)	(20,000,000)	(2)	(20,000,000)	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal		13	50,194,000	13	50,194,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	13	50,194,000	13	50,194,000	0	0
3050104002	Lemari Kayu		1	1,600,000	1	1,600,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,600,000	1	1,600,000	0	0
3050104003	Rak Besi		1	1,500,000	1	1,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,500,000	1	1,500,000	0	0
3050104005	Filing Cabinet Besi		3	14,490,000	3	14,490,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	14,490,000	3	14,490,000	0	0
3050104007	Brandkas		1	14,500,000	1	14,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	14,500,000	1	14,500,000	0	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System		2	16,963,000	2	16,963,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	16,963,000	2	16,963,000	0	0
3050105017	Mesin Absensi		4	18,000,000	4	18,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	18,000,000	4	18,000,000	0	0
3050105039	Display		2	99,850,000	2	99,850,000	0	0
102	Transfer Masuk	Buah	2	99,850,000	2	99,850,000	0	0
3050201002	Meja Kerja Kayu		13	72,360,000	13	72,360,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	13	72,360,000	13	72,360,000	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal		69	67,364,800	69	67,364,800	20	7,700,000

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.31.11
 Halaman : 3 dari 7
 Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL	Buah	89	67,364,800	69	59,664,800	20	7,700,000
3050201004	Kursi Kayu		10	23,055,000	10	23,055,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	10	23,055,000	10	23,055,000	0	0
3050201005	Sica		8	45,680,000	8	45,680,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	8	45,680,000	8	45,680,000	0	0
3050201008	Meja Rapat		1	1,870,000	1	1,870,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,870,000	1	1,870,000	0	0
3050201014	Meja Resepsionis		3	44,750,000	3	44,750,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	44,750,000	3	44,750,000	0	0
3050201999	Meubelair Lainnya		3	28,850,000	3	28,850,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	dummy	3	28,850,000	3	28,850,000	0	0
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner		1	3,575,000	1	3,575,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	3,575,000	1	3,575,000	0	0
3050204004	A.C. Split		9	49,930,000	9	49,930,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	9	49,930,000	9	49,930,000	0	0
3050204006	Kipas Angin		6	2,400,000	6	2,400,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	6	2,400,000	6	2,400,000	0	0
3050206008	Sound System		1	7,000,000	1	7,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	7,000,000	1	7,000,000	0	0
3050206012	Wireless		5	26,285,000	5	26,285,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	5	26,285,000	5	26,285,000	0	0
3050206013	Megaphone		1	625,000	1	625,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.31.11

Halaman : 4 dari 7

Kode Lap : lap_crbtn_saiker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	625,000	1	625,000	0	0
3050206036	Dispenser		1	3,575,000	1	3,575,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	3,575,000	1	3,575,000	0	0
3050206058	Gordyn/Kray		12	10,670,000	0	0	12	10,670,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	12	10,670,000	0	0	12	10,670,000
3060102128	Camera Digital		3	27,576,800	3	27,576,800	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	27,576,800	3	27,576,800	0	0
3060201001	Telephone (PABX)		2	1,000,000	2	1,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	1,000,000	2	1,000,000	0	0
3070101171	Thermometer Gun		4	2,100,000	0	0	4	2,100,000
000	Saldo Awal TAYL	unit	4	2,100,000	0	0	4	2,100,000
3100102001	P.C Unit		9	107,430,000	9	107,430,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	9	89,530,000	8	89,530,000	0	0
102	Transfer Masuk	Buah	1	17,900,000	1	17,900,000	0	0
3100102002	Lap Top		11	117,741,500	11	117,741,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Bush	10	104,786,500	10	104,786,500	0	0
102	Transfer Masuk	Bush	1	12,975,000	1	12,975,000	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		18	90,881,033	18	90,881,033	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Bush	18	90,881,033	18	90,881,033	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		4	21,985,900	4	21,985,900	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Bush	2	4,475,900	2	4,475,900	0	0
102	Transfer Masuk	Bush	2	17,490,000	2	17,490,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.31.11
Halaman : 5 dari 7
Kode Lap : lap_crbtn_salkar

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3100204004	Modem		1	495,000	1	495,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	495,000	1	495,000	0	0
3100204023	Wireless Access Point		1	410,000	1	410,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	410,000	1	410,000	0	0
TOTAL				1,073,124,733		1,052,654,733		20,470,000



AM LAPURA, 09 May 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

LYWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
198903251199031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/05/2024 11.31.11
Halaman : 6 dari 7
Kode Lap : lap_crbrmn_salkar

NAMA UAKPB : 419827 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
133111 Gedung dan Bangunan

KODE	JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
	LRAIAN			KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2		3	4	5	6	7	8	9
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen			4	3.020.793,100	4	3.020.793,100	0	0
000	Saldo Awal TAYL		Unit	4	3.020.793,100	4	3.020.793,100	0	0
	TOTAL				3.020.793,100		3.020.793,100		0



LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
165112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 09/05/2024 11.31.11
Halaman : 7 dari 7
Kode Lap : lap_crbrmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3020104001	Sepeda Motor		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dan Aset Tetap ke Aset Lainnya	Unit	2	20.000,000	2	20.000,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Unit	(2)	(20.000,000)	(2)	(20.000,000)	0	0
TOTAL				0		0		0

Amir APURA, 09 May 2024
Bertanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

IWAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si
196903251998031001

**DAFTAR BMN RUSAK BERAT YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 419927

TANGGAL : 09-05-2024
Kode LAP : daftar_bmn_dbr
HALAMAN : 1 dari 1

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG			RUPIAH
				MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK	
1	3.02.01.04.001	6	Sepeda Motor	Honda	-	14-02-2006	11,000,000
2	3.02.01.04.001	9	Sepeda Motor	HONDA	-	26-04-2011	9,000,000
JUMLAH							20,000,000



AN LAPURA, 09 MEI 2024
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

IRAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
NIP. 196903291998031001

**LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
 Tanggal : 09/05/24 11:29 AM
 Halaman : 1
 Kode Lp : lap_bmn_amor_kel_salkes

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AMLIH HERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED							
KODE	URSAH	SAT		NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	BEBAN AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
		3	4						
1	2								10-5-9



**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Meubel		36	20.470,000	(6.581,000)	(4.094,000)	0	(10.665,000)	9.815,000
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	32	18.370,000	(5.511,000)	(3.674,000)	0	(9.185,000)	9.185,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2.100,000	(1.050,000)	(420,000)	0	(1.470,000)	630,000
JUMLAH			36	20.470,000	(6.581,000)	(4.094,000)	0	(10.665,000)	9.815,000

AN LAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
WYAN BERIBADA, S.Pd., M.Si
186903251998031001



**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kei_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKRUALISASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=5+7+8	10=5-8
13111	Tanah	-	990	1.858.371,000	0	0	0	0	1.858.371,000
20101	TANAH PERSEK	-	090	1.858.371,000	0	0	0	0	1.858.371,000
13211	Peralatan dan Mesin	-	214	1.982.654,753	(733.941,831)	(89.413,997)	0	(823.355,828)	230.275,905
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	90.437,700	(18.437,700)	20.000,000	0	(98.437,700)	0
30601	ALAT KANTOR	-	27	217.097,000	(98.677,200)	(32.801,400)	0	(129.478,600)	87.618,400
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	131	369.019,600	(232.254,940)	(45.487,980)	0	(277.742,920)	91.276,680
30801	ALAT STUDIO	-	3	27.576,800	(24.771,880)	(1.989,960)	0	(26.761,840)	834,960
30802	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1.000,000	(1.000,000)	0	0	(1.000,000)	0
31001	KOMPUTER LINT	-	20	225.171,500	(175.837,583)	(18.157,082)	0	(193.994,665)	33.376,835
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	24	113.751,603	(84.882,686)	(13.297,615)	0	(98.180,301)	15.571,302
13311	Gedung dan Bangunan	-	4	3.020.793,100	(188.992,095)	(82.030,318)	0	(271.022,413)	2.749.770,687
40101	BANGUNAN GESENG TEMPAT KERJA	-	4	3.020.793,100	(188.992,095)	(82.030,318)	0	(271.022,413)	2.749.770,687
JUMLAH			1.198	9.731.618,833	(893.953,926)	(198.444,313)	0	(1.044.398,239)	8.687.220,594

MELAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
MAYAN BERINADA, S.Pd., M.Si
198903251998031001





**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 663014199271100 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Buku terakhir Nomor : 000610RPP445927/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Lunak dan Bank)	Rp.	0
2 Saldo BP LIM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP SPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	0
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hutan	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	0

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Faik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	0
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	0

B. Selsih Kas (I.A.I-II A.2)

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	0
b. Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp.	0
2 a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kutansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi TUP	Rp.	0
3 Saldo Lainnya	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	0

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	0
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	0

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

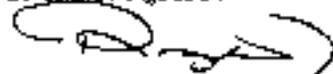
(III.A-III B 4) Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III C)

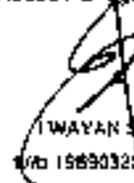
Yang diujikan
Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH

BENGAYUR TK. 1 (Jl. No) 138305462007042012

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



TIWAYAN SERINADA

No 158903231988031001

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-025 03 2 419927/2023

Unit Organisasi : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

Tahun : 2023

Provinsi/Kabupaten/Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00061/DRPP/419927/2023

1	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	2.000.000,00	10.687.500,00	12.687.500,00	0,00
1	BP Kas (Tunai & Bank)	2.000.000,00	10.687.500,00	12.687.500,00	0,00
2	BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	2.000.000,00	4.393.750,00	6.393.750,00	0,00
1.	BP UP*)	2.000.000,00	1.813.750,00	3.813.750,00	0,00
2.	BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	BP LS-Bendahara	0,00	2.480.000,00	2.480.000,00	0,00
4.	BP Pajak	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
5.	BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	0,00 (terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	0,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	0,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	0,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

1. Saldo TUP	Rp.	0,00
2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan UP (apabila ada)

- 1.
- 2.

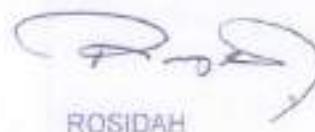
Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran



IWAYAN SERINADA
IV/b 196903251998031001

KAB. KARANGASEM, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH

II/d 198305182007012011

Disahkan pada tanggal 26 Desember 2023

*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 419927

BULAN : DESEMBER 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65301419927100 0	BPg 154 Kemeriag Kab Karangasem 03	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S- 83/WPB.12/KP.04/ 2021	12-01-2021	2023-12-13	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH

PENGATUR TK. 1 (II/d) 198305162007012011

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran,
21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2023

Kemantelhan / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992700-
 No Rekening : 853014199271000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 03
 Nama Bank : BRI KANTOR CABANG AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2023			2.000.000,00
06-12-2023	FPK-PENG- fw2MqZ2gh7ISNOX	[DARI TUNAI] PU BANK	0,00	1.813.750,00	186.250,00
08-12-2023	FPK-PENG- fsmqQpz3GaijJjm	Honor Operasional Satker Nopember 2023	1.240.000,00	0,00	1.426.250,00
08-12-2023	FPK-PENG- DRvxMGMf6wSYOvh	Honor Operasional Satker Desember 2023	1.240.000,00	0,00	2.666.250,00
08-12-2023	FPK-PENG- F8z2R0S0SUm08M	Operasional Perkantoran	678.600,00	0,00	3.344.850,00
08-12-2023	FPK-PENG- ZRZVAIDwG33hkED	Operasional Perkantoran	453.150,00	0,00	3.798.000,00
08-12-2023	FPK-PENG- QIEvVCiSRdZ0Jp	Operasional Perkantoran	411.300,00	0,00	4.209.300,00
08-12-2023	FPK-PENG- xJ7eUL70S0MrpZ1	Operasional Perkantoran	270.700,00	0,00	4.480.000,00
11-12-2023	FPK-PENG-	[DARI TUNAI] Honor Operasional Satker	0,00	2.480.000,00	2.000.000,00

1	2	3	4	5	6
	IG250bHtwMssse	Nopember dan Desember 2023			
13-12-2023	FPK-PENG-GnjbWwIWnkGG8BS	(DARI TUNAI) PU BANK	0,00	2.000.000,00	0,00
13-12-2023	FPK-PENG-oQZb9M1Rfb(WAJ	SPM GUP NIHIL	0,00	0,00	0,00
Jumlah			4.293.750,00	6.293.750,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH

PENGATUR TK. I (ll/d) 198305162007012011

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEWENTERIAN AGAMA (020)

KOTAJEN BINSINGAN MASYARAKAT ISLAM (02)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASAM (419927)

Rekening Bank : RKB KOTAJEN BINSAS (BL 022001xxxxxx391)

Virtual Account : 050014100271000 (B/Pg 154 Kemnag Kab Karangasam 03)

Periode : 01-12-2023 s.d 31-12-2023

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-06	11:33:08	2277388	RCDALAH_01001_4199271000	1.000.000,00	1.211.750,00	0,00	188.250,00	TELLER_CARD	
2023-12-06	12:38:51	22772703	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk Kepentingan Sekolah Samping 231541301000710000001	188.250,00	0,00	649.000,00	837.250,00	SPWA	
2023-12-06	12:40:57	22772054	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk Kepentingan Sekolah Samping 231541301000710000001	837.250,00	0,00	471.300,00	1.278.550,00	SPWA	
2023-12-06	12:55:57	22772858	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk Kepentingan Sekolah Samping 231541301000710000001	1.278.550,00	0,00	970.750,00	1.549.300,00	SPWA	
2023-12-06	13:50:07	22772756	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk Kepentingan Sekolah Samping 231541301000710000001	1.549.300,00	0,00	853.150,00	2.402.450,00	SPWA	
2023-12-06	13:50:57	22772757	Pembayaran Saluran Gaji sebagai Managemen Operasional Dengan Kartu Bulan November Tahun 2023 Berakad 01041311001007000001	2.402.450,00	0,00	1.340.000,00	3.742.450,00	SPWA	
2023-12-06	13:50:57	22772758	Pembayaran Saluran Gaji sebagai Managemen Saluran Kerja Bulan Desember Tahun 2023 Berakad 01041311001007000001	3.742.450,00	0,00	1.340.000,00	5.082.450,00	SPWA	
2023-12-11	07:00:00	23000603	RCDALAH_05201_4199271000	4.482.450,00	2.440.000,00	0,00	2.042.450,00	TELLER_CARD	
2023-12-13	07:22:30	23000602	RCDALAH_05201_4199271000	2.042.450,00	2.000.000,00	0,00	0,00	TELLER_CARD	
			Tutup Saldo		6.282.450,00	4.282.000,00			
			Saldo Awal				0,00		



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 28-12-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN UJANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525006	18-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN ADAMA KAB.	329040178FKLPC1V 291218881245	411121 IDR	100.000	ADA
TOTAL							100.000	

Peregas Konfirmasi Pemerintahan Negara MPPN



Colombiadigital.com
Rudy Yonathan Octiana
NIP. 199910293119123001



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 03 Ditjen Bimas Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419927 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001, 002, 003
 Tanggal : 29 Desember 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Belanja Jasa profesi dan Belanja Transport bulan Desember 2023

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Pendapatan Diterima Di Muka | <input type="checkbox"/> Piutang Jangka Panjang |
| <input type="checkbox"/> Pendapatan Yang Masih Harus Diterima | <input type="checkbox"/> Koreksi Piutang/utang |
| <input type="checkbox"/> Belanja Dibayar Di Muka | <input type="checkbox"/> Piutang Jangka Pendek |
| <input checked="" type="checkbox"/> Belanja Yang Masih Harus Dibayar | <input type="checkbox"/> Pelepasan Aset/Aset Lainnya |
| <input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang | <input type="checkbox"/> Perolehan Aset |
| <input type="checkbox"/> Penghapusan Piutang | <input type="checkbox"/> Koreksi Beban Aset |
| <input type="checkbox"/> Penyusutan Aset | <input type="checkbox"/> Transfer Masuk |
| <input type="checkbox"/> Kas Di Bendahara Penerimaan | <input type="checkbox"/> Transfer Keluar |
| <input type="checkbox"/> Kas di Bendahara Pengeluaran | <input type="checkbox"/> Penempatan dari Alokasi APBN-BLU |
| <input type="checkbox"/> Persediaan | <input type="checkbox"/> Kas Lainnya di BLU |
| <input type="checkbox"/> Koreksi Antar Beban | <input type="checkbox"/> Uang Muka Belanja |
| <input type="checkbox"/> Pendapatan Selisih Kurs Belum Terealisasi | <input type="checkbox"/> Penyesuaian neraca |
| <input type="checkbox"/> Beban Selisih Kurs Belum Terealisasi | <input type="checkbox"/> Hibah Langsung |

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	522151 Beban Belanja Jasa profesi	270.787	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		270.787
2	D	522151 Beban Belanja Jasa profesi	7.000.000	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		7.000.000
3	D	524113 Beban Belanja Transport	4.000.000	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		4.000.000

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 29 Desember 2023

Disetujui oleh :
Kuasa Pengantar Anggaran

I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
Tanggal : 29 Desember 2023

Dirskam oleh :
Operator SL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 29 Desember 2023

BRImo
Transaksi Berhasil

Tanggal	02 Dec 2023 11:10:44 WIB
Nomor Referensi	616865520441
Sumber Dana	RIA RAHMANA 0571 **** * 504
Jenis Transaksi	Pembayaran Telkom
Nama	KUA KEC. BEBANDEM
Nomor Pelanggan	036321365
Kode Regional	07
Jumlah Tagihan	1
Nomor Referensi 1	312A
Nominal	Rp268.287
Biaya Admin	Rp2.500
Total	Rp270.787



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN BIMAS ISLAM (419927)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023
NOMOR : B- 15 /Kk.18.05.1/KU.01/01/2024

Pada hari ini *Selasa* tanggal *Dua* bulan *Januari* tahun *Dua Ribu Dua Puluh Empat*, yang bertanda dibawah ini :

Nama : I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.
NIP : 196801241999032001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Sekretariat Jenderal, Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **31 Desember 2023** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Akte Nikah	15	Eksemplar	674	10.110	Baik
2	Akte Nikah Model N	15	Eksemplar	445	6.675	Baik
3	Buku Nikah Model NA	260	Eksemplar	1.310	340.600	Baik
4	Daftar Pemeriksaan Nikah	15	Eksemplar	661	9.915	Baik
5	Daftar Pemeriksaan Nikah Model NB	15	Eksemplar	430	6.450	Baik
6	Duplikat Buku Nikah	400	Eksemplar	1.209	483.600	Baik
7	Duplikat Buku Nikah Cetakan Tahun 2023	80	Eksemplar	1.485	118.800	Baik
8	DVD Bimbingan Perkawinan	1	Keping	14.750	14.750	Baik
9	Kompilasi Hukum Islam di Indonesia	2	Eksemplar	24.000	48.000	Baik
10	Ephemeris Hisab Rukyat	1	Eksemplar	89.000	89.000	Baik
JUMLAH					1.127.900	

Demikian Berita Acara ini dibuat dengan sebenar-benarnya dan untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.



Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

Amlapura, 2 Januari 2024
Pengurus Barang Persediaan

NI MADE PUTU SUARDANI, S.Pd.
NIP. 196801241999032001



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 208 TAHUN 2023

TENTANG
PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 3 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN
PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR
KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.03.2.419927/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 3 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

- KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran

2	Samsul Hadi, S.Ag. 197708072006041003	Kepala KDA Kec. Sademen	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S Pd 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Rosidah 198305162007012011	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Unayah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Petugas Pengelola Keuangan
6	Ida Ayu Tri Adnyani Mantuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7	A. Sadat Kadar Usman, S.HI. 197502112003121003	Penyelenggara Haji dan Umrah	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa

- KEDUA Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.03.2.419027/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.03.2.419027/2023 tanggal 17 November 2022.
- KELIMA Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Ditetapkan di Amlapura.
Pada tanggal 15 Mei 2023
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

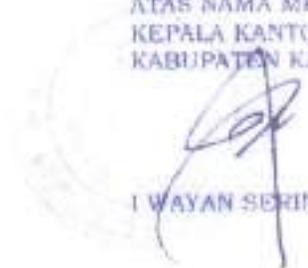
I WAYAN SEBINADA

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

1. Tugas dan tanggung jawab Kuasa Pengguna Anggaran adalah:
 - a. menyusun DIPA;
 - b. menetapkan PPK dan PPSPM;
 - c. menetapkan panitia/pejabat yang terlibat dalam pelaksanaan kegiatan dan anggaran;
 - d. menetapkan rencana pelaksanaan kegiatan dan rencana pencairan dana;
 - e. melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran anggaran Belanja Negara;
 - f. melakukan pengujian tagihan dan perintah pembayaran atas beban anggaran negara;
 - g. memberikan supervisi, konsultasi, dan pengendalian pelaksanaan kegiatan dan anggaran;
 - h. mengawasi penatausahaan dokumen dan transaksi yang berkaitan dengan pelaksanaan kegiatan dan anggaran; dan
 - i. menyusun laporan keuangan dan kinerja sesuai dengan Peraturan Perundang-undangan.
2. Tugas dan tanggung jawab Pejabat Pembuat Komitmen adalah:
 - a. menyusun rencana pelaksanaan Kegiatan dan rencana pencairan dana;
 - b. menerbitkan Surat Penunjukan Penyedia Barang/Jasa;
 - c. membuat, menandatangani dan melaksanakan perjanjian dengan Penyedia Barang/Jasa;
 - d. melaksanakan kegiatan swakelola;
 - e. memberitahukan kepada Kuasa BLN atas perjanjian yang dilakukannya;
 - f. mengendalikan pelaksanaan perikatan;
 - g. menguji dan menandatangani surat bukti mengenai hak tagih kepada negara;
 - h. membuat dan menandatangani SPP atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPP;
 - i. melaporkan pelaksanaan/penyelesaian Kegiatan kepada KPA;
 - j. menyerahkan hasil pekerjaan pelaksanaan Kegiatan kepada KPA dengan Berita Acara Penyerahan;
 - k. menyimpan dan menjaga keutuhan seluruh dokumen pelaksanaan Kegiatan; dan
 - l. melaksanakan tugas dan wewenang lainnya yang berkaitan dengan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran anggaran Belanja Negara.
3. Tugas dan tanggung jawab Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar adalah:
 - a. menguji kebenaran SPP atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPP beserta dokumen pendukung;
 - b. menolak dan mengembalikan SPP, apabila tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
 - c. membebaskan tagihan pada mata anggaran yang telah disediakan;
 - d. menerbitkan SPM atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPM;
 - e. menyimpan dan menjaga keutuhan seluruh dokumen hak tagih;
 - f. melaporkan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran kepada KPA; dan
 - g. melaksanakan tugas dan wewenang lainnya yang berkaitan dengan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran.
4. Tugas dan wewenang Bendahara Pengeluaran adalah:
 - a. menerima dan menyimpan uang persediaan;
 - b. melakukan pengujian tagihan yang akan dibayarkan melalui uang persediaan;
 - c. melakukan pembayaran yang dananya berasal dari uang persediaan berdasarkan perintah KPA;
 - d. menolak perintah pembayaran apabila tagihan tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
 - e. melakukan pemotongan/pemungutan dari pembayaran yang dilakukannya atas kewajiban kepada Negara;
 - f. menyetorkan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - g. menatausahakan transaksi uang persediaan;
 - h. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;

- i. mengelola rekening tempat penyimpanan uang persediaan;
 - j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kusa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
 - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp.100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
7. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 15 Mei 2023
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM



I WAYAN SERINADA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Ditjen Bimas Islam (419927)

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUN ANGGARAN 2023 (AUDITED)**

Kode dan Nama UAKPA : (419927) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (03) Ditjen Bimas Islam

Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>				
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
		✓		
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrua! Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akrua!	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan</i>				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
Persamaan Dasar Akuntansi		Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
To Do List		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		✓	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		✓	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		✓	Tidak
	a. Pagu/DIPA		✓	Tidak
	b. Estimasi PNPB		✓	Tidak
	c. Belanja		✓	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		✓	Tidak
	e. Pendapatan		✓	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		✓	Tidak

	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		V	Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		V	Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		V	Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		V	Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		V	Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		V	Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)			Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak

	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal				
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)				
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?	Ya	Tidak	Seharusnya
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		V	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?		V	Ya
Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)				
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		V	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya. Jelaskan dalam Calc			
Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan				
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CalK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah	Ya	Tidak	Seharusnya
			V	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
Pengecekan Pos-pos Neraca		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
Pengecekan Pos-pos LO		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak

7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?		V	Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)		V	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Pyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)		V	Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)		V	Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akual? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya/Tidak
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 528XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya/Tidak
Pengecekan Jurnal Manual Akual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akual		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X) - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akual		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akual		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akual		V	Ya/Tidak

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN				
*Urutkan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA , serta hal-hal lainnya yang diperlukan.				
 <p>KEMENTERIAN KEUANGAN Direktorat Pengelolaan Anggaran Kantor Kementerian Keuangan Provinsi Jawa Barat Bandung, S.Pd., M.Si NIP. 196903251998031001</p>		<p>Amlapura, 13 Mei 2024 Penelaah  (I Gede Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001</p>		