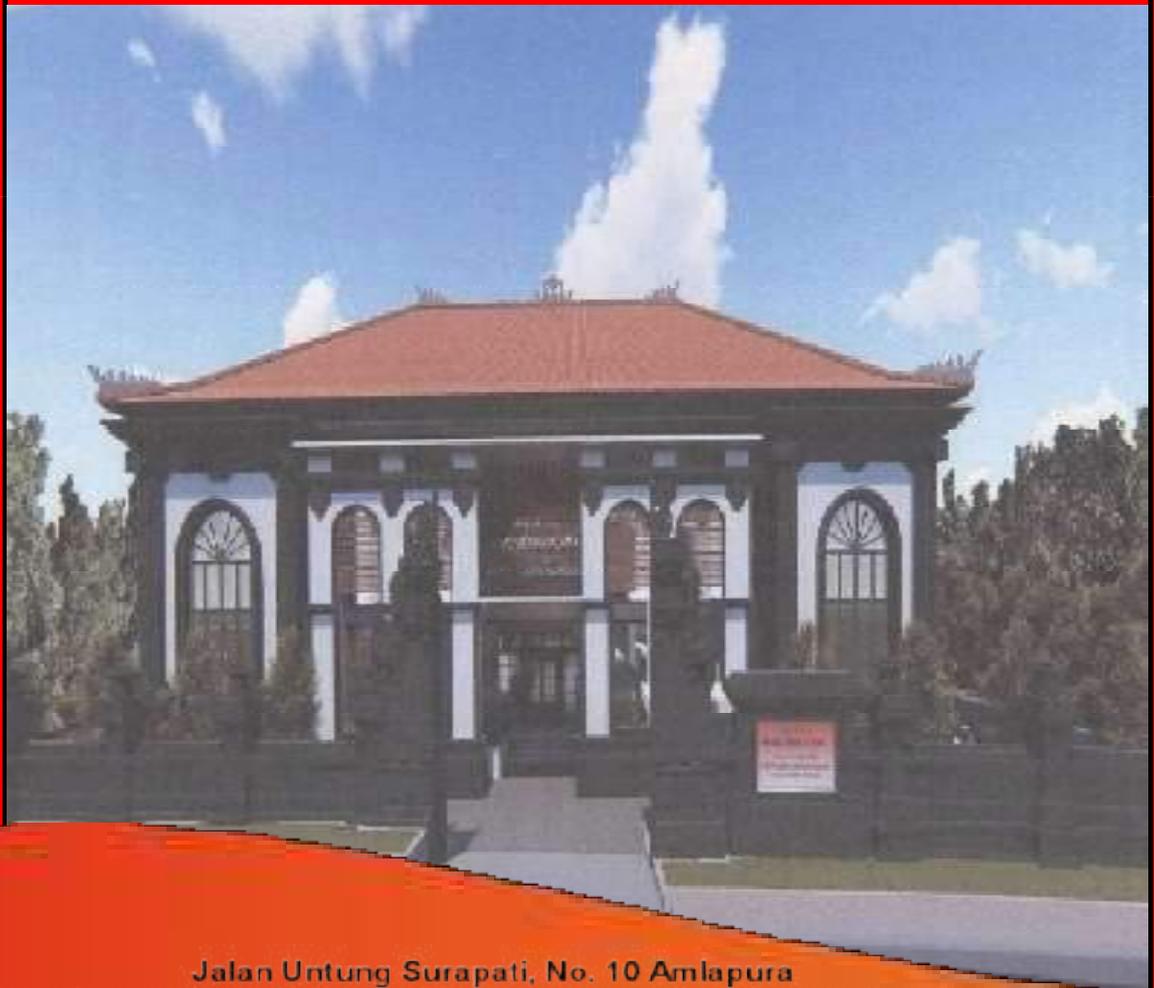




# LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA  
DITJEN BIMAS ISLAM (419927)  
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023**



Jalan Untung Surapati, No. 10 Amlapura  
Website : [www.bali.kemenag.go.id](http://www.bali.kemenag.go.id) / email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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 Kemeterian 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).

Amiapura, 24 Juli 2022

Kepala Kantor



Wawan Setinada, S.Pd.,M.Si

NIP. 196903251898031001

## DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	5
I Laporan Realisasi Anggaran	7
II Neraca	8
III Laporan Operasional	9
IV Laporan Perubahan Ekuitas	10
V Catatan Atas Laporan Keuangan	11
A. Penjelasan Umum	11
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	17
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	23
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	35
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	41
F. Pengungkapan Penting Lainnya	40
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 30 Juni 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, 24 Juli 2022  
Kepala Kantor



I Wayan Setinada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251998031001

## 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 30 Juni 2023.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp27.600.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp27.600.000 atau mencapai 34,07 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp81.000.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp401.289.069 atau mencapai 49,58 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp809.402.000.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2023. Nilai Aset per 30 Juni 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp4.691.178.665 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp12.098.378; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp4.679.080.287 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp13.000.000 dan Rp4.678.178.665

### 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 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp27.600.000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp488.814.939 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-461.214.939, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-461.214.939.

### 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-461.214.939 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 425.965.879 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2023 adalah senilai Rp4.678.178.665

## 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 30 Juni 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**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>PENDAPATAN DAN HIBAH</b>	<b>B.1</b>				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	81.000.000	27.600.000	34,07	28.800.000
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		<b>81.000.000</b>	<b>27.600.000</b>	<b>34,07</b>	<b>28.800.000</b>
<b>BELANJA</b>	<b>B.2</b>				
Belanja Pegawai	B.2.1	396.000.000	163.000.000	41,16	825.383.803
Belanja Barang	B.2.2	413.402.000	238.289.069	57,64	267.641.200
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
<b>JUMLAH BELANJA</b>		<b>809.402.000</b>	<b>401.289.069</b>	<b>49,58</b>	<b>1.093.025.003</b>

Amlapura, 24 Juli 2023

Kepala Kantor



I Wayan Setinada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251998031001

**NERACA**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	2.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Piutang Perpajakan	C.7	-	-
Persediaan	C.8	10.098.378	3.777.818
Persediaan yang Belum Diregister	C.9	-	-
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>12.098.378</b>	<b>3.777.818</b>
<b>PIUTANG JANGKA PANJANG</b>			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan G	C.10	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.12	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.13	-	-
<b>Jumlah Piutang Jangka Panjang</b>		-	-
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	C.14	1.658.371.000	1.658.371.000
Tanah Belum Diregister	C.15	-	-
Peralatan dan Mesin	C.16	979.079.733	924.439.733
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.17	-	-
Gedung dan Bangunan	C.18	3.020.793.100	3.020.793.100
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.19	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.22	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.23	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.25	(979.163.546)	(893.953.926)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>4.679.080.287</b>	<b>4.709.649.907</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.26	-	-
Aset Tak Berwujud	C.27	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.28	-	-
Aset Lain-lain	C.31	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.32	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.33	-	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		-	-
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>4.691.178.665</b>	<b>4.713.427.725</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.34	11.000.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.35	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.36	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.38	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.39	2.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.40	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>13.000.000</b>	-
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>13.000.000</b>	-
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	C.41	4.678.178.665	4.713.427.725
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>4.678.178.665</b>	<b>4.713.427.725</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>4.691.178.665</b>	<b>4.713.427.725</b>

**LAPORAN OPERASIONAL**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	27.600.000	28.800.000
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>27.600.000</b>	<b>28.800.000</b>
<b>BEBAN</b>			
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
Beban Pegawai	D.3	183.000.000	950.962.760
Beban Persediaan	D.4	-	1.599.500
Beban Barang dan Jasa	D.5	207.939.069	218.198.200
Beban Pemeliharaan	D.6	950.000	-
Beban Perjalanan Dinas	D.7	37.400.000	59.043.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	79.525.870	77.021.691
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
<b>Jumlah Beban</b>		<b>488.814.939</b>	<b>1.306.825.151</b>
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional</b>		<b>(461.214.939)</b>	<b>(1.278.025.151)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa</b>		<b>(461.214.939)</b>	<b>(1.278.025.151)</b>
<b>Pos Luar Biasa</b>	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(461.214.939)</b>	<b>(1.278.025.151)</b>

Amfapura, 24 Juli 2023  
Kepala Kantor



I Wayan Sernada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251998031001

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
<b>SURPLUS/DEFISIT-LO</b>	E.1	<b>4.713.427.725</b>	<b>4.862.090.489</b>
<b>DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS</b>	E.2	<b>(461.214.939)</b>	<b>(1.278.025.151)</b>
<b>Penyesuaian Nilai Aset</b>	E.3	-	-
	E.4	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.41	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.42	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.43	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.44	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.45	-	-
<b>TRANSAKSI ANTAR ENTITAS</b>	E.46	-	-
<b>Jumlah</b>		-	-
Kenaikan/Penurunan Ekuitas	E.5	425.965.879	1.066.547.088
<b>KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS</b>		<b>(35.249.060)</b>	<b>(211.478.063)</b>
<b>EKUITAS AKHIR</b>	E.6	<b>4.678.178.665</b>	<b>4.650.612.426</b>

Amiapura, 24 Juli 2023  
Kepala Kantor



I Wayan Sernada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251998031001

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

*Dasar Hukum  
Entitas dan  
Rencana  
Strategis*

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 Karangasemberkomitmen 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  
Penyusunan  
Laporan  
Keuangan*

Laporan Keuangan periode 30 Juni 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.

### A.3 BASIS AKUNTANSI

*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 Amlapura 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 yang merupakan entitas pelaporan dari . 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 nettanya (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 nettanya (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 perikatan 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%

<b>Macet</b>	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 direklasifikasi 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 Modem)	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 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.

## 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
<b>Pendapatan</b>		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	81.000.000	81.000.000
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>81.000.000</b>	<b>81.000.000</b>
<b>Belanja</b>		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	795.402.000	809.402.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>795.402.000</b>	<b>809.402.000</b>

Realisasi  
Pendapatan  
Rp27.600.000

### B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp27.600.000 atau mencapai 34,07 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 Rp27.600.000. Pendapatan ini 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	27.600.000	34,07
<b>Jumlah</b>	<b>81.000.000</b>	<b>27.600.000</b>	<b>34,07</b>

Realisasi  
Penerimaan  
Pajak Rp0

#### B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi  
Penerimaan  
Negara Bukan  
Pajak  
Rp27.600.000

#### B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing- masing sebesar Rp27.600.000 dan Rp28.800.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar (4,17)% dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2022 terjadi penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa

Pendapatan Jasa KUA Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	27.600.000	28.800.000	(4,17)
<b>Jumlah</b>	<b>27.600.000</b>	<b>28.800.000</b>	<b>(4,17)</b>

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Rincian PNPB Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi Belanja  
Rp401.289.069

## B.2 Belanja

Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp401.289.069 atau 49,58 % dari anggaran belanja sebesar Rp.809.402.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2023*

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	396.000.000	163.000.000	41,16
Belanja Barang	413.402.000	238.289.069	57,64
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>809.402.000</b>	<b>401.289.069</b>	<b>49,58</b>

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 63,29% Penurunan nilai belanja Pegawai disebabkan karena Anggaran Belanja Pegawai untuk PNS mulai TA 2023 sudah dikelola oleh Satker Sekretariat Jenderal. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

*Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	163.000.000	825.383.803	(80,25)
Belanja Barang	238.289.069	267.641.200	(10,97)
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>401.289.069</b>	<b>1.093.025.003</b>	<b>(63,29)</b>

Realisasi  
Belanja Pegawai  
Rp163.000.000

### B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp163.000.000 dan Rp825.383.803. 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 80,25 % 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 tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

*Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	270.410.380	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	2.807	(100,00)
Belanja Tunj. Susmi/Istri PNS	-	24.043.778	(100,00)
Belanja Tunj. Anak PNS	-	9.287.348	(100,00)
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	3.780.000	(100,00)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	25.340.000	(100,00)
Belanja Tunj. PPh PNS	-	210.500	(100,00)
Belanja Tunj. Beras PNS	-	19.336.140	(100,00)
Belanja Uang Makan PNS	-	33.356.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	740.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	163.000.000	165.000.000	(1,21)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnya Non PNS	-	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	273.876.850	(100,00)
<b>Jumlah Belanja kotor</b>	<b>163.000.000</b>	<b>825.383.803</b>	<b>(80,25)</b>
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>163.000.000</b>	<b>825.383.803</b>	<b>(80,25)</b>

Realisasi  
Belanja Barang  
Rp238.289.069

### B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp238.289.069 dan Rp267.641.200. 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 10,97% dari Realisasi TA 2022.

Hal ini antara lain disebabkan dikarenakan dalam perjalanan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, sehingga untuk realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan karena menunggu persetujuan user dari KPPN

*Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	78.149.000	78.120.000	0,04
Belanja Barang Non Operasional	93.790.000	85.845.000	9,26
Belanja Barang Persediaan Barang	-	1.400.000	(100,00)
Belanja Jasa	25.000.069	43.233.200	(42,17)
Belanja Pemeliharaan	950.000	-	-
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	37.400.000	59.043.000	(36,66)
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>238.289.069</b>	<b>267.641.200</b>	<b>(10,97)</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>238.289.069</b>	<b>267.641.200</b>	<b>(10,97)</b>

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 terserap 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	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi  
Belanja Modal  
Rp0

### B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. 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 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2022 disebabkan oleh Tahun 2022 tidak ada belanja peralatan dan mesin karena tidak ada anggaran untuk

## Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

Realisasi  
Belanja Modal  
Tanah Rp0

**B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah**

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2022. Hal ini disebabkan oleh

## Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

Realisasi  
Belanja Modal  
Peralatan dan  
Mesin Rp0

**B. 2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin**

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan tidak adanya Belanja Modal untuk pengadaan Peralatan dan Mesin

## Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

Realisasi  
Belanja Modal  
Gedung dan  
Bangunan Rp0

**B. 2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan**

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 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 I 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	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

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 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022*

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

Realisasi  
Belanja Modal  
Lainnya Rp0

#### B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

Realisasi  
Belanja Bantuan  
Sosial Rp0

#### B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022*

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

#### B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran semester I 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 tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

Kas di  
Bendahara  
Pengeluaran  
Rp2.000.000

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

### C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.2.000.000 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 I TA 2023 dan 2022*

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	2.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-</b>

*Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :*

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank

Kas di  
Bendahara  
Penerimaan  
Rp0

### C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022*

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kas Lainnya dan  
Setara Kas Rp0

### C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 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 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 I TA 2023 dan 2022*

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Belanja Dibayar  
Dimuka  
(prepaid) Rp0

### C.2 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Uang Muka  
Belanja  
(prepayment)  
Rp0

**C.2.1 Uang Muka Belanja (prepayment)**

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Pendapatan  
yang Masih  
Harus Diterima  
Rp0

**C.2.2 Pendapatan yang Masih Harus Diterima**

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang  
Perpajakan Rp0

**C.3 Piutang Perpajakan**

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

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 30 Juni 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 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Pajak	%	Nilai Penyisihan
<b>Piutang Pajak</b>			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
<b>Jumlah</b>	-		-

Piutang Bukan Pajak Rp0

**C.3.2 Piutang Bukan Pajak**

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

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 30 Juni 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 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

## Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2023

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	%	Nilai Penyisihan
<b>Piutang Bukan Pajak</b>			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
<b>Jumlah</b>	-		-

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

**C.3.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Bagian Lancar  
Tagihan  
Penjualan  
Angsuran Rp0

**C.3.5 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**  
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 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*

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	%	Nilai Penyisihan
<b>Bagian Lancar TPA</b>			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
<b>Jumlah</b>	-		-

Bagian Lancar  
Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
(Tuntutan Ganti

**C.3.6 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi**

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 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 I TA 2023 dan*

Jenis	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Bagian Lancar  
Tagihan

**C.3.7 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 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*

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

Persediaan  
Rp10.098.378

**C.4 Persediaan**

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp10.098.378 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 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

## Rincian Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	10.098.378	3.777.818
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>10.098.378</b>	<b>3.777.818</b>

Persediaan  
yang Belum  
Diregister Rp0

**C.4.1 Persediaan yang Belum Diregister**

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
/Tuntutan Ganti  
Rugi Rp0

**C.5 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi**

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 Juni 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 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

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

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Piutang Tagihan  
Penjualan  
Angsuran Rp0

**C.5.1 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran**

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 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 30 Juni 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

## Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Piutang Jangka  
Panjang lainnya  
Rp0

**C.5.2 Piutang Jangka Panjang lainnya**

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 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 30 Juni 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

## Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih-Piutang  
Jgk Panjang  
Rp0

### C.5.3 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 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 30 Juni 2023 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	%	Nilai Penyisihan
<b>Tagihan TP/TGR</b>			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	100%	-
<b>Jumlah</b>	-		-
<b>Tagihan PA</b>			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-		-
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Tak</b>	-		-

Tanah  
Rp1.658.371.000

### C.6 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 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

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023</b>	<b>1.658.371.000</b>
<b>Mutasi tambah :</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
<b>Mutasi kurang :</b>	
Transfer Keluar	-
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	<b>1.658.371.000</b>

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I 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
<b>Jumlah</b>			<b>1.658.371.000</b>

Penjelasan tentang kondisi Tanah

\*Kondisi tanah dalam keadaan baik dan sudah dimanfaatkan

Tanah Belum  
Diregister Rp0

### C.6.1 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan  
Mesin  
Rp979.079.733

### C.7 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp979.079.733 dan Rp924.439.733. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023</b>	<b>924.439.733</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	<b>924.439.733</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(788.156.293)
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2023</b>	<b>136.283.440</b>

Rincian aset tetap Aset Tetap yang Belum Diregister disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan  
Mesin Belum  
Diregister Rp0

#### C.7.1 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan  
Bangunan  
Rp3.020.793.100

#### C.8 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 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:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023</b>	<b>3.020.793.100</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	<b>3.020.793.100</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(191.007.253)
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2023</b>	<b>2.829.785.847</b>

Rincian aset tetap Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan

Gedung dan  
Bangunan  
Belum Diregister  
Rp0

#### C.8.1 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi  
dan Jaringan  
Rp0

#### C.9 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi  
dan Jaringan  
Belum Diregister  
Rp0

#### C.9.1 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap  
Lainnya Rp0

#### C.10 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah,

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	-
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2023</b>	-

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

### C.10.1 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

### C.10.2 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 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	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	-

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp979.163.546

### C.10.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp979.163.546 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 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut :

#### Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	979.079.733	(788.156.293)	190.923.440
2	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	(191.007.253)	2.829.785.847
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	<b>Akumulasi Penyusutan</b>	<b>3.999.872.833</b>	<b>(979.163.546)</b>	<b>3.020.709.287</b>

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

Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Rp0

### C.11 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 Juni 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 Kermitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	<b>Jumlah</b>	-

Aset Tak Berwujud Rp0

**C.12 Aset Tak Berwujud**

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 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:

<b>Saldo Nilai per 1 Januari 2023</b>	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Transfer Masuk	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
<b>Saldo Nilai per 30 Juni 2023</b>	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2023	-
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2023</b>	-

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

**C.12.1 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan**

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. 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 :

<b>Saldo Nilai Perolehan per</b>	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per</b>	-

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

**C.13 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya**

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 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 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut :

## Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
Dana Lainnya	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Dana Cadangan  
Perwakilan RI di  
Luar Negeri Rp0

### C.13.1 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 Juni 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
-	-	-
-	-	-
<b>Total</b>	-	-

Aset Lain-lain  
Rp0

### C.14 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2023	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	-
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2023	-
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2023</b>	-

Aset Lainnya  
yang Belum  
Diregister. Rp0

#### C.14.1 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi  
Penyusutan dan  
Amortisasi Aset  
Lainnya 0

#### C.14.2 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 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 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
<b>Aset Tak Berwujud</b>			
Aset Tak Berwujud	-	-	-
Aset Lain-lain	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-

Utang kepada  
Pihak Ketiga  
Rp11.000.000

### C.15 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp11.000.000 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 Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	11.000.000	-
<b>Total</b>	<b>11.000.000</b>	<b>-</b>

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Barang untuk pembayaran Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN).

Utang Yang  
Belum  
Ditagihkan Rp0

### C.15.1 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Hibah Yang  
Belum Disahkan  
Rp0

### C.15.2 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 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	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Utang Kelebihan  
Pembayaran  
Pendapatan  
Rp0

### C.15.3 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pendapatan  
Diterima Dimuka  
Rp0

#### C.15.4 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Uang Muka dari  
KPPN  
Rp2.000.000

#### C.16 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp2.000.000 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	2.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
<b>Total</b>	<b>2.000.000</b>

*Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :*

Utang Jangka  
Pendek Lainnya  
Rp0

#### C.16.1 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Ekuitas  
Rp4.678.178.665

#### C.17 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.678.178.665 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 OPERASIONAL**

Pendapatan  
Perpajakan Rp0

**D.1 Pendapatan Perpajakan**

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	%
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Pendapatan  
Negara Bukan  
Pajak  
Rp27.600.000

**D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak**

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp27.600.000 dan Rp28.800.000. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 4,17. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	27.600.000	28.800.000	(4,17)
<b>Jumlah</b>	<b>27.600.000</b>	<b>28.800.000</b>	<b>(4,17)</b>

Beban Pegawai  
Rp163.000.000

**D.3 Beban Pegawai**

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp163.000.000 dan Rp950.962.760.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang 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 mengalami penurunan sebesar 82,86 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal sehingga untuk satker Ditjen Bimas Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	349.818.220	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	3.767	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	31.128.202	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	11.958.036	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	4.860.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	32.580.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	421.000	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	24.984.900	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	33.356.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	1.110.000	(100,00)
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	163.000.000	165.000.000	(1,21)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	295.744.635	(100,00)
<b>Jumlah</b>	<b>163.000.000</b>	<b>950.962.760</b>	<b>(82,86)</b>

Beban  
Persediaan Rp0

#### D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.599.500

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 penurunan sebesar 100,00 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 I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	-	1.599.500	(100,00)
	-	-	-
<b>Jumlah Beban Persediaan</b>	<b>-</b>	<b>1.599.500</b>	<b>(100,00)</b>

Beban Barang  
dan Jasa  
Rp207.939.069

#### D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp207.939.069 dan Rp218.198.200.

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 4,70 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan karena dalam perjalanan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, sehingga untuk realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan karena menunggu persetujuan user dari KPPN adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	83.424.000	77.120.000	8,17
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	5.725.000	12.000.000	(52,29)
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	-	-
Beban Bahan	38.675.000	37.480.000	3,19
Beban Honor Output Kegiatan	2.050.000	3.400.000	(39,71)
Beban Barang Pemberian Bantuan	35.500.000	34.500.000	2,90
Beban Langganan Listrik	2.601.578	1.235.500	110,57
Beban Barang Non Operasional Lainnya	17.565.000	10.465.000	67,85
Beban Langganan Telepon	3.750.491	4.543.100	(17,45)
Beban Langganan Air	735.000	539.000	36,36
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2.288.000	1.590.600	43,85
Beban Sewa	-	5.000.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	15.625.000	30.325.000	(48,47)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>207.939.069</b>	<b>218.198.200,00</b>	<b>(4,70)</b>

Beban  
Pemeliharaan  
Rp950.000

#### D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp950.000 dan Rp0.

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 (100,00) persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait pemeliharaan peralatan dan mesin. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I 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	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	950.000	-	(100,00)
<b>Jumlah</b>	<b>950.000</b>	<b>-</b>	<b>(100,00)</b>

Beban  
Perjalanan  
Dinas  
Rp37.400.000

#### D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp37.400.000 dan Rp59.043.000

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 36,66 persen disebabkan jarang adanya kegiatan diluar Kantor dan lebih banyak koordinasi dilakukan secara online. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	450.000	9.000.000	(95,00)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	5.900.000	11.300.000	(47,79)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam	31.050.000	38.743.000	(19,88)
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>37.400.000,00</b>	<b>59.043.000</b>	<b>(36,66)</b>

Beban Barang  
Untuk  
Diserahkan  
kepada  
Masyarakat Rp0

#### D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan tidak adanya anggaran untuk Belanja Barang untuk diserahkan ke masuarakat. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	-	-	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Beban Bantuan Sosial Rp0

#### D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

*Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022*

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

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp79.525.870

#### D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp79.525.870 dan Rp77.021.691.

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 I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	48.510.712	46.006.533	5,44
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	31.015.158	31.015.158	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang T	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Penyusutan</b>	<b>79.525.870</b>	<b>77.021.691</b>	<b>3,25</b>
	-	-	-
<b>Jumlah Amortisasi</b>	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>79.525.870</b>	<b>77.021.691</b>	<b>3,25</b>

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0

#### D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 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 I TA 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNBK	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih -	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Surplus (Defisit)  
Penjualan Aset  
Non Lancar Rp0

#### D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung,	-	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

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 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Surplus (Defisit)  
dari Kegiatan  
Non Operasional  
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	-	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Pos Luar Biasa  
Rp0

#### D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 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 I 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

**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 I 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Barang Non Operasional -	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal  
Rp4.713.427.725,00

### E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.4.713.427.725,00 dan Rp.4.862.090.489,00

Defisit LO Rp -  
461.214.939,00

### E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-461.214.939,00 dan Rp.-1.278.025.151,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar

### 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 30 Juni 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	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

#### 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 atas kesalahan reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

#### E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 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 Sefisih Revaluasi Aset Tahun 2023

Jenis Aset	Nilai Koreksi
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Revaluasi Aset Tetap	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

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 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi ini :

## Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Lain-  
Lain Rp0

**E.4.6 Koreksi Lain-Lain**

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 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	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Transaksi Antar  
Entitas  
Rp425.965.879

**E.5 Transaksi Antar Entitas**

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.425.965.879 dan Rp.1.066.547.088. 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	401.289.069
Diterima dari Entitas Lain	(27.600.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	52.276.810
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>425.965.879</b>

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 30 Juni 2023, DKEL sebesar Rp 401.289.069, sedangkan DDEL sebesar Rp 27.600.000

### 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 30 Juni 2023 sebesar Rp0 terdiri dari :

*Rincian Transfer Keluar Tahun 2023*

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2023 sebesar Rp52.276.810 yang terdiri

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

### 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 30 Juni 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 30 Juni 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

*Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :*

Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Total Pengesahan</b>		-
Pengesahan Pengembalian Hibah	-	-
<b>Jumlah</b>		-

Ekuitas Akhir  
Rp4.678.178.665  
5

### E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.4.678.178.665,00 dan Rp.4.650.612.426,00.

**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 Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (03)	00.008.773.4-907.000

**2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN**

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Simak BMN dengan aplikasi SAIBA Semester I Tahun 2023 dengan nomor : B-4099/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2023 tanggal 7 Juli 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 4.709.649.907,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (893.953.926),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 20.470.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 4.731.776.635,-. 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 Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) dengan rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Otput Strategis	Target	Capaian Otput Strategis
Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419927)	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	55.763.000	27.398.000	49,13	Orang	120	74
	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	10.000.000	5.000.000	50,00	Orang	6	3
	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	59.600.000	28.700.000	48,15	KK	180	86

Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	1.580.000	-	-	Lokasi	4	0
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	3.000.000	3.000.000	100,00	Kelompok	1	1
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	3.000.000	-	-	Lembaga	1	-
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	5.000.000	2.600.000	52,00	Kelompok	1	1
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	10.000.000	10.000.000	100,00	Lembaga	1	1
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	25.000.000	25.000.000	100,00	Kegiatan	1	1
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	443.500.000	175.500.000	39,57	Orang	66	66
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	18.000.000	18.000.000	100,00	Lembaga	1	1
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	4.000.000	-	-	Kelompok	4	0
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	7.500.000	7.500.000	100,00	Lembaga	1	1
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	6.500.000	6.500.000	100,00	Layanan	1	1
<b>JUMLAH</b>	<b>652.443.000</b>	<b>309.198.000</b>	<b>47,39</b>			

### F.3 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. Penandatanganan/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 30 Juni 2023**

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2022	Per 30-06-2023	SD Periode ini	Per 30-06-2023
<b>A</b>	<b>Tanah</b>						
1	Tanah	-	1.658.371.000	-	-	-	1.658.371.000
	<b>Jumlah</b>		<b>1.658.371.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.658.371.000</b>
<b>B</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	118.437.700	118.437.700	-	118.437.700	-
2	Alat Kantor	5	163.097.000	96.877.200	13.916.200	110.795.400	52.301.600
3	Alat Rumah Tangga	5	369.619.800	232.254.940	24.733.980	256.988.920	112.630.880
4	Alat Studio	5	27.576.800	24.771.880	934.980	25.706.840	1.869.960
5	Alat Komunikasi	4	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
6	Komputer Unit	4	194.298.500	175.637.563	6.461.437	182.099.000	12.197.500
7	Peralatan Komputer	4	105.051.933	84.962.568	8.145.665	93.128.433	11.923.500
	<b>Jumlah</b>		<b>979.079.733</b>	<b>733.961.831</b>	<b>54.194.462</b>	<b>788.156.293</b>	<b>190.923.440</b>
<b>C</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	3.020.793.100	159.992.096	31.015.158	191.007.253	2.829.785.847
	<b>Jumlah</b>		<b>3.020.793.100</b>	<b>159.992.096</b>	<b>31.015.158</b>	<b>191.007.253</b>	<b>2.829.785.847</b>
	<b>Total</b>		<b>5.658.243.833</b>	<b>893.953.926</b>	<b>85.209.620</b>	<b>979.163.546</b>	<b>4.679.080.287</b>



## **LAMPIRAN-LAMPIRAN**

**HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN**

**LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI**

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)**

**LAPORAN BMN**

**LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING**

**MEMO PENYESUAIAN**

**OPNAME BARANG PERSEDIAAN**

**SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**

**KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN**



## **HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 419927  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	809,402,000	809,402,000	0
2	Belanja	401,289,069	401,289,069	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	81,000,000	81,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	27,600,000	27,600,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	2,000,000	2,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	2,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

*Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 03-JUL-23*





## LAPORAN GLP SAKTI

**NERACA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
PER 30 JUNI 2023  
(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 : 24/07/23 8:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:53 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bandhara Pengeluaran	2,000,000	0	2,000,000	0.00
Persediaan	10,098,378	3,777,818	6,320,560	167.31
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>12,098,378</b>	<b>3,777,818</b>	<b>8,320,560</b>	<b>220.25</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	1,658,371,000	1,658,371,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	979,079,733	924,439,733	54,640,000	5.91
Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(979,163,546)	(893,953,926)	(85,209,620)	9.53
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>4,679,080,287</b>	<b>4,709,649,907</b>	<b>(30,569,620)</b>	<b>(0.65)</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>4,691,178,665</b>	<b>4,713,427,725</b>	<b>(22,249,060)</b>	<b>(0.47)</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	11,000,000	0	11,000,000	0.00
Utang Muka dari KPPN	2,000,000	0	2,000,000	0.00
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>13,000,000</b>	<b>0</b>	<b>13,000,000</b>	
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>13,000,000</b>	<b>0</b>	<b>13,000,000</b>	
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	4,678,178,665	4,713,427,725	(35,249,060)	(0.75)
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>4,678,178,665</b>	<b>4,713,427,725</b>	<b>(35,249,060)</b>	<b>(0.75)</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>4,678,178,665</b>	<b>4,713,427,725</b>	<b>(35,249,060)</b>	<b>(0.75)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>4,691,178,665</b>	<b>4,713,427,725</b>	<b>(22,249,060)</b>	<b>(0.47)</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE





**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023  
(DALAM RUPIAH)**



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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 24/07/23 9:52 AM  
Halaman : 2  
lap\_lra\_face\_satker\_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>JUMLAH BELANJA (B I + B II)</b>	<b>809.402.000</b>	<b>401.289.089</b>	<b>408.112.931</b>	<b>50</b>	<b>2.209.843.000</b>	<b>1.093.025.003</b>	<b>1.116.817.997</b>	<b>68</b>
C	<b>PENBIAYAAN</b>				0				0

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023  
Penanggung Jawab UAKPA  
KLASAK PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SURINADA  
196903251998031001



# LAPORAN OPERASIONAL

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(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 : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:52 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	27,600,000	28,800,000	(1,200,000)	(4.167)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	27,600,000	28,800,000	(1,200,000)	(4.167)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	27,600,000	28,800,000	(1,200,000)	(4.167)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	163,000,000	950,962,760	(787,962,760)	(82.859)
Beban Persediaan	0	1,599,500	(1,599,500)	(100)
Beban Barang dan Jasa	207,939,069	218,198,200	(10,259,131)	(4.702)
Beban Pemeliharaan	950,000	0	950,000	
Beban Perjalanan Dinas	37,400,000	59,043,000	(21,643,000)	(36.656)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

**LAPORAN OPERASIONAL**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
 PER 30 JUNI 2023  
 (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 : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:52 AM

Halaman : 2

lap\_lo\_satker

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	79,525,870	77,021,691	2,504,179	3.251
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>488,814,939</b>	<b>1,306,825,151</b>	<b>(818,010,212)</b>	<b>(62.595)</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(461,214,939)</b>	<b>(1,278,025,151)</b>	<b>816,810,212</b>	<b>(63.912)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
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	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>	<b>(461,214,939)</b>	<b>(1,278,025,151)</b>	<b>816,810,212</b>	<b>(63.912)</b>
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>	<b>(461,214,939)</b>	<b>(1,278,025,151)</b>	<b>816,810,212</b>	<b>(63.912)</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*1) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023  
Penanggung Jawab UAKPA  
KLIJASA PENYUSUNAN ANGGARAN



(WAYAN SERINADA  
196603251998031001

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
 PER 30 JUNI 2023  
 (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 : 24/07/23 8:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:52 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	(461,214,939)	(1,278,025,151)	816,810,212	-
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	425,965,879	1,068,547,088	(642,581,209)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(35,248,060)	(211,478,063)	176,229,003	-
EKUITAS AKHIR	4,678,178,665	4,650,612,426	27,566,239	-

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab LIAKPA  
 KUJASA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA  
 196903251999031001

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 03 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419827 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:53 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_setker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	7,098,378	0
0.0	117126	Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	3,000,000	0
0.0	131111	Tanah	1,658,371,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	979,079,733	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	788,156,293
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	191,007,253
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	11,000,000
0.0	218511	Uang Muka dari KPPN	0	2,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	401,289,069
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	27,600,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	52,276,810
0.0	391111	Ekuitas	0	4,713,427,725
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Usaha Agama	0	27,600,000
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	163,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	83,424,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	5,725,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	38,675,000	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 Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35,500,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	2,601,578	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	3,750,491	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	736,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,288,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	15,625,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	950,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	450,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	5,900,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	31,050,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	48,510,712	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	31,015,158	0
<b>JUMLAH</b>			<b>6,186,757,150</b>	<b>6,186,757,150</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE



## NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(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 : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:53 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	401,289,069
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	27,600,000	0
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	27,600,000
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	163,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	72,424,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	5,725,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	38,675,000	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	2,601,578	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	3,750,491	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	735,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,288,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	15,625,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	950,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	450,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	5,900,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	31,050,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	3,000,000	0
<b>JUMLAH</b>			<b>428,889,069</b>	<b>428,889,069</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KLIASA PENGGUNA ANGGARAN



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 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.B.S.2  
Tanggal : 24/07/23 9:53 AM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_ira\_bel\_akun\_satker  
Tgl Data : 24/7/23 6:45 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
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	396,000,000	396,000,000	163,000,000	0	163,000,000	41.16	233,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	396,000,000	396,000,000	163,000,000	0	163,000,000	41.16	233,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	396,000,000	396,000,000	163,000,000	0	163,000,000	41.16	233,000,000
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	95,400,000	111,602,000	72,424,000	0	72,424,000	64.89	39,178,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	15,540,000	15,175,000	5,725,000	0	5,725,000	37.73	9,450,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	110,940,000	126,777,000	78,149,000	0	78,149,000	61.84	48,628,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	58,435,000	61,375,000	38,675,000	0	38,675,000	63.01	22,700,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	2,050,000	2,050,000	0	2,050,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	10,465,000	17,565,000	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	116,490,000	93,790,000	0	93,790,000	80.51	22,700,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	9,720,000	4,313,000	2,601,578	0	2,601,578	60.32	1,711,422
522112	Belanja Langganan Telepon	14,400,000	7,230,000	3,750,491	0	3,750,491	51.87	3,479,509
522113	Belanja Langganan Air	3,080,000	2,170,000	735,000	0	735,000	33.87	1,435,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,019,000	6,019,000	2,288,000	0	2,288,000	38.01	3,731,000
522141	Belanja Sewa	5,000,000	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000
522151	Belanja Jasa Profesi	29,875,000	28,875,000	15,625,000	0	15,625,000	54.49	13,050,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	68,094,000	53,407,000	25,000,069	0	25,000,069	46.81	28,406,931
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dari Mesin	1,800,000	5,050,000	950,000	0	950,000	18.81	4,100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	1,800,000	5,050,000	950,000	0	950,000	18.81	4,100,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	8,500,000	13,900,000	450,000	0	450,000	3.24	13,450,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	17,388,000	14,188,000	5,900,000	0	5,900,000	41.58	8,288,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	86,230,000	80,590,000	31,050,000	0	31,050,000	38.53	49,540,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	112,118,000	108,678,000	37,400,000	0	37,400,000	34.41	71,278,000
5263	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 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.B.6.2  
Tanggal : 24/07/23 9:53 AM  
Halaman : 2  
Prg ID : lap\_ira\_bel\_akun\_satker  
Tgl Data : 24/7/23 6:45 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	413,402,000	238,289,069	0	238,289,069	57.64	175,112,931
	JUMLAH BELANJA	795,402,000	809,402,000	401,289,069	0	401,289,069	49.58	408,112,931

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN  
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023  
(dalam rupiah)**

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

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1  
Tanggal : 24/07/23 9:53 AM  
Halaman : 1  
Fig ID : lap\_tra\_pen\_akun\_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	B1,000,000	27,600,000	0	27,600,000	34.07
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	B1,000,000	27,600,000	0	27,600,000	34.07
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	B1,000,000	27,600,000	0	27,600,000	34.07
	JUMLAH PENDAPATAN	B1,000,000	27,600,000	0	27,600,000	34.07



**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.ball.kemenag.go.id/](http://www.ball.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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 1 TAHUN ANGGARAN 2023  
Nomor: B-4099 / Kk.18.5.2/KS.01.5/07/2023**

Pada hari ini Jumat tanggal Tujuh bulan Juli tahun dua ribu dua puluh tiga, 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 1 Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>4.715.820.635</b>	<b>-26.641.970</b>	<b>4.689.178.665</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>6.170.728</b>	<b>3.927.650</b>	<b>10.098.378</b>
1	Persediaan	6.170.728	3.927.650	10.098.378
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>4.709.649.907</b>	<b>-30.569.620</b>	<b>4.679.080.287</b>
1	Tanah	1.658.371.000	0	1.658.371.000
2	Peralatan dan Mesin	924.439.733	54.640.000	979.079.733
3	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	0	3.020.793.100
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(893.953.926)	(85.209.620)	(979.163.546)
C	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>15.956.000</b>	<b>0</b>	<b>15.956.000</b>
A	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>15.956.000</b>	<b>0</b>	<b>15.956.000</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000	0	20.470.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(4.514.000)	-	(4.514.000)
B	<b>BPYBDS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C	<b>BARANG HILANG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D	<b>BARANG RUSAK BERAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ( I + II )</b>	<b>4.731.776.635</b>	<b>0</b>	<b>4.705.134.665</b>

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.

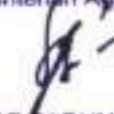
Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Petugas UAKPB  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd  
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H  
197001152005011001

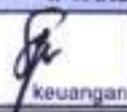
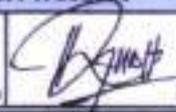
Mengetahui  
Plh. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



I NYOMAN ASTAWA, S. Pd, M. Si  
NIP. 197409172009121001

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
 keuangan	 barang

II. PERIODE	
- 1 / 2 3 bulan/smb/thn	tahun

III. UNIT ORGANISASI						
1 Kode	0 2 5 tagian anggaran	0 3 eselon	2 2 0 0 wilayah	4 1 9 9 2 7 satuan kerja	0 0 0 pembantu	K D jenis kewenangan
2 Nama	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS ISLAM) Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura					

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	4.861.689.450	4.861.689.450	4.861.689.450
A	ASET LANCAR	6.170.728	6.170.728	6.170.728
1	Persediaan	6.170.728	6.170.728	6.170.728
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	15.956.000	15.956.000	15.956.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	15.956.000	15.956.000	15.956.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000	20.470.000	20.470.000
2	Akum. Penyusutan	-4.514.000	-4.514.000	-4.514.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>4.877.645.450</b>	<b>4.877.645.450</b>	<b>4.877.645.450</b>

**V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI (6)=(3)+(4)-(5)
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>4.866.684.450</b>			<b>4.866.684.450</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>6.170.728</b>			<b>6.170.728</b>
1	Persediaan	6.170.728			6.170.728
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>4.860.513.722</b>			<b>4.860.513.722</b>
1	Tanah	1.658.371.000			1.658.371.000
2	Peralatan dan Mesin	924.439.733			924.439.733
3	Akum. Penyusutan	-645.128.332			-645.128.332
4	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100			3.020.793.100
5	Akum. Penyusutan	-97.961.779			-97.961.779
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	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
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	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>18.003.000</b>			<b>18.003.000</b>
A	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>18.003.000</b>			<b>18.003.000</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000			20.470.000
2	Akum. Penyusutan	-2.467.000			-2.467.000
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>4.884.687.450</b>			<b>4.884.687.450</b>

**VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>54.640.000</b>		<b>54.640.000</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1	Persediaan	0		0
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>54.640.000</b>		<b>54.640.000</b>
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	54.640.000		54.640.000
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	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
A	<b>BMN EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
B	BPYBDS	0		0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>54.640.000</b>		<b>54.640.000</b>



## LAPORAN BMN

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA  
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2023  
TAHUN ANGGARAN 2023**

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 8:40 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	7,098,378
117126	Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	3,000,000
131111	Tanah	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin	979,079,733
133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(788,156,293)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(191,007,253)
<b>JUMLAH</b>		<b>4,689,178,665</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Peranggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : NK0HP3

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA  
POSISI PER TANGGAL 31 JANUARI 2023  
TAHUN ANGGARAN 2023**

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

Tgl Data : 11/07/23 8:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 8:40 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	6,170,728
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)
<b>JUMLAH</b>		<b>4,716,820,636</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



I WAYAN SERTIADA, S.Pd., M.Si  
196903251998031001



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : pndJeQ

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/07/23 8:39 AM

Halaman : 1

Roda Lap : lap\_brtt\_3193\_sabar

UAPB : 025  
UAKPB : 410027

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

MUNICIPALITAT SUB SUB KELOMPOK BARANG		SAP	SALDO PER 1 JANUARI 2023		BUTIR				SALDO PER 30 JUNI 2023		
KODE	JENIS		KANTITAS	NILAI	KOMITMEN	SEPTIMBER		OKTOBER		KANTITAS	NILAI
						7	8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12111	Tanah		890	1.858.371,200	0	0	0	0	0	890	1.858.371,200
301014001	Tanah Bangunan Kantor Pemanteh	ML	890	1.858.371,200	0	0	0	0	0	890	1.858.371,200
12211	Peralatan dan Mesin		218	829.428,732	2	84.840,000	0	0	0	218	829.428,732
302014001	Beginda Motor	LMH	9	118.437,700	0	0	0	0	0	9	118.437,700
302014001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	50.194,000	0	0	0	0	0	13	50.194,000
302014002	Lemari Kayu	Buah	1	1.800,000	0	0	0	0	0	1	1.800,000
302014003	Rak Besi	Buah	1	1.500,000	0	0	0	0	0	1	1.500,000
302014005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	14.480,000	0	0	0	0	0	3	14.480,000
302014007	Brankas	Buah	1	14.390,000	0	0	0	0	0	1	14.390,000
302015007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	10.963,000	0	0	0	0	0	2	10.963,000
302019017	Meja Measur	Buah	4	18.000,000	0	0	0	0	0	4	18.000,000
302019038	Display	Buah	0	0	1	45.880,000	0	0	0	0	45.880,000
302021002	Meja Kerja Kayu	Buah	13	72.380,000	0	0	0	0	0	13	72.380,000
302021003	Kursi Besi/Metal	Buah	89	58.884,800	0	0	0	0	0	89	58.884,800
302021004	Kursi Kayu	Buah	10	23.055,000	0	0	0	0	0	10	23.055,000
302021005	Sto	Buah	9	45.880,000	0	0	0	0	0	9	45.880,000
302021006	Meja Rapat	Buah	1	1.875,000	0	0	0	0	0	1	1.875,000
302021014	Meja Responder	Buah	3	44.750,000	0	0	0	0	0	3	44.750,000
302021999	Meubeler Lainnya	dummy	0	28.880,000	0	0	0	0	0	0	28.880,000
302022001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	3.575,000	0	0	0	0	0	1	3.575,000
302024004	A.C. Split	Buah	8	43.230,000	0	0	0	0	0	8	43.230,000
302024006	Kipas Angin	Buah	6	2.400,000	0	0	0	0	0	6	2.400,000
302024008	Sound System	Buah	1	7.000,000	0	0	0	0	0	1	7.000,000
302024012	Wireless	Buah	5	28.285,000	0	0	0	0	0	5	28.285,000
302024013	Megaphone	Buah	1	825,000	0	0	0	0	0	1	825,000
302024020	Dispenser	Buah	1	3.575,000	0	0	0	0	0	1	3.575,000
302015010	Camera Digital	Buah	3	27.578,880	0	0	0	0	0	3	27.578,880
302015011	Tempelan (PABX)	Buah	2	1.200,000	0	0	0	0	0	2	1.200,000
310012001	P.C Unit	Buah	8	88.530,000	0	0	0	0	0	8	88.530,000
310012002	Lap Top	Buah	10	104.760,000	0	0	0	0	0	10	104.760,000
310203001	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	18	88.881,000	0	0	0	0	0	18	88.881,000
310203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	4.275,000	1	4.780,000	0	0	0	2	13.200,000
310204004	Modem	Buah	1	495,000	0	0	0	0	0	1	495,000
310204002	Wireless Access Point	Buah	1	410,000	0	0	0	0	0	1	410,000
12311	Gedung dan Bangunan		4	3.023.780,180	0	0	0	0	0	4	3.023.780,180
401012001	Bangunan Gedung Kantor Pemanteh	LMH	4	3.023.780,180	0	0	0	0	0	4	3.023.780,180

Dokumen ini telah dilanda tangani secara elektronik.

Token : hMvqYN



**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 419827 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 8:39 AM  
Halaman : 2  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_sallap

KELURUHAN SUB SUB KELOMPOK BARANG		LAP	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTU				SALDO PER 30 JUNI 2023	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>TOTAL</b>				5,603,803,833		54,640,000		0		5,658,243,833

AMLA/PURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB KLIASA  
PENGGUNA BARANG



I WAYAN SUTICAKA, S.Pd.,M.Si  
196902251998021001



Dokumen ini telah disandatangan secara elektronik.

Token : hMvqYN

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

UAPB : 025  
UAPPB-E1 : 419927

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 8:39 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_ekstra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>36</b>	<b>20,470,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>20,470,000</b>
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	20	7,700,000	0	0	0	0	20	7,700,000
3050206058	Gordyn/Kray	-	12	10,670,000	0	0	0	0	12	10,670,000
3070101171	Termometer Gun	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000
<b>TOTAL</b>				<b>20,470,000</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>20,470,000</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : rSLgwF

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

UAPB : 025  
UAKPB : 419927

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/07/23 6:39 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_tmnn\_gab\_saker

ANALISIS RENCANA BELANJA DAFTAR BARANG		UNIT BAR	SALDO PER 1 JANUARI 2023		KURSI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13111	Tanah		990	1.898.371,000	9	0	0	0	990	1.898.371,000
291014501	Tanah Bangunan Kantor Pemerintahan	MD	990	1.898.371,000	9	0	0	0	990	1.898.371,000
132111	Perabot dan Mesin		348	994.995,733	3	54.046,000	0	0	345	990.549,733
352510401	Sepeda Motor	Unit	9	1.184.377,700	9	0	0	0	0	1.184.377,700
355010401	Lemari Besi/Mesin	Buah	13	30.194,000	9	0	0	0	13	30.194,000
355010402	Lemari Kayu	Buah	1	1.600,000	0	0	0	0	1	1.600,000
360010403	Rak Besi	Buah	1	1.500,000	9	0	0	0	1	1.500,000
355010405	Filing Cabinet Besi	Buah	3	14.480,000	9	0	0	0	3	14.480,000
355010407	Brankas	Buah	1	14.500,000	9	0	0	0	1	14.500,000
390010507	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	18.900,000	3	0	0	0	2	18.900,000
395010217	Mesin Naonral	Buah	4	18.000,000	2	0	0	0	4	18.000,000
390010509	Display	Buah	8	45.850,000	1	45.850,000	9	0	1	45.850,000
395021002	Meja Kerja Kayu	Buah	10	70.360,000	0	0	0	0	10	70.360,000
395021003	Kursi Besi/Mesin	Buah	80	67.364,800	0	0	0	0	80	67.364,800
395021004	Kursi Kayu	Buah	10	23.056,000	0	0	0	0	10	23.056,000
395021005	Stik	Buah	8	48.680,000	0	0	0	0	8	48.680,000
395021008	Meja Rajut	Buah	1	1.870,000	0	0	0	0	1	1.870,000
395021016	Meja Resepsionis	Buah	3	44.750,000	0	0	0	0	3	44.750,000
395021099	Mebelair Lainnya	Barang	3	28.850,000	0	0	0	0	3	28.850,000
395023001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	3.375,000	0	0	0	0	1	3.375,000
395024004	A.C. Split	Buah	8	48.330,000	0	0	0	0	8	48.330,000
395024006	Kipas Angin	Buah	9	2.400,000	0	0	0	0	9	2.400,000
395026008	Sound System	Buah	1	7.000,000	0	0	0	0	1	7.000,000
395026017	Wireless	Buah	1	26.280,000	0	0	0	0	1	26.280,000
395026018	Microphone	Buah	1	825,000	0	0	0	0	1	825,000
395026036	Dispenser	Buah	1	3.375,000	0	0	0	0	1	3.375,000
395026059	Gondok/Kayu	Buah	10	10.670,000	0	0	0	0	10	10.670,000
398010318	Camera Digital	Buah	3	27.576,800	0	0	0	0	3	27.576,800
398021001	Telephone (PABX)	Buah	3	1.000,000	0	0	0	0	3	1.000,000
307910171	Thermometer Cui	Unit	4	2.100,000	0	0	0	0	4	2.100,000
310010301	P.C Unit	Buah	8	89.530,000	0	0	0	0	8	89.530,000
310010302	Lap Top	Buah	10	104.790,500	0	0	0	0	10	104.790,500
310020303	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	18	90.801,233	0	0	0	0	18	90.801,233
310020304	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	4.475,000	1	4.750,000	0	0	2	13.000,000
310024004	Modem	Buah	1	485,000	0	0	0	0	1	485,000
310024023	Wireless Access Point	Buah	1	410,000	0	0	0	0	1	410,000
133111	Gedung dan Bangunan		4	3.820.783,100	9	0	0	0	4	3.820.783,100

Dokumen ini telah dilanda tangani secara elektronik.

Token : wWMn6R



**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 419627 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/07/23 6:39 AM

Halaman : 2

Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_sotter

KETERANGAN SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		ALOKASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
					BENTANG		BERUPAKAI			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
401310100	Bangunan Gedung Rumah Pemasakan	Unit	4	3.020.790,100	0	0	0	0	4	3.020.790,100
<b>TOTAL</b>					<b>3.020.790,100</b>		<b>0,000,000</b>		<b>0</b>	<b>3.020.790,100</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB KUASA  
PENGGUNA BARANG



I WAYAN S. S. W., S.Pd., M.Si  
19090251928001001



Dokumen ini telah difandatangan secara elektronik.

Token : wWMn6R

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

UAPB : 025  
UAKPB : 419827

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 6:39 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_intra\_jatker

AKUN NERACA SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BERMAS PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10-5-9
12111	Tanah		980	1.888.271.000	0	0	0	0	1.888.271.000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintahan	M2	980	1.000.371.000	0	0	0	0	1.000.371.000
122111	Peralatan dan Meubel		212	879.079.700	(733.891.821)	(24.184.492)	0	(758.076.313)	120.993.387
3020104001	Bepeda Motor	Unit	3	118.437.700	(118.437.700)	0	0	(118.437.700)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	86.194.000	(81.149.300)	(5.044.700)	0	(86.194.000)	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	1.800.000	(1.800.000)	0	0	(1.800.000)	0
3200104003	Rak Besi	Buah	1	1.500.000	(1.500.000)	0	0	(1.500.000)	0
3050104008	Filing Cabinet besi	Buah	3	14.490.000	(14.490.000)	0	0	(14.490.000)	0
3050104007	Brankas	Buah	1	14.500.000	(13.950.000)	(550.000)	0	(14.500.000)	0
3050109007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	18.800.000	(7.098.200)	(11.701.800)	0	(18.800.000)	0
3050109011	Mesin Aksepi	Buah	4	18.000.000	(18.000.000)	0	0	(18.000.000)	0
3050109039	Drapery	Buah	1	45.800.000	0	(9.170.000)	0	(36.630.000)	9.170.000
3050011002	Meja Kerja Kayu	Buah	13	72.300.000	(40.165.000)	(32.135.000)	0	(72.300.000)	0
3050011003	Kursi Besi/Metal	Buah	88	88.884.200	(84.719.440)	(4.164.760)	0	(88.884.200)	0
3050011004	Kursi Kayu	Buah	10	23.000.000	(11.697.500)	(11.302.500)	0	(23.000.000)	0
3050011005	Stoa	Buah	3	45.800.000	(33.452.000)	(12.348.000)	0	(45.800.000)	0
3050011008	Meja Rapat	Buah	1	1.870.000	(1.870.000)	0	0	(1.870.000)	0
3050011014	Meja Resepsionis	Buah	3	44.700.000	(21.034.000)	(23.666.000)	0	(44.700.000)	0
3050011990	Meubel Lain-lain	Stumpy	3	28.800.000	(11.483.300)	(17.316.700)	0	(28.800.000)	0
3050013001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	3.750.000	(3.072.500)	(677.500)	0	(3.750.000)	0
3050014004	A.C. Ruah	Buah	9	48.900.000	(34.204.000)	(14.696.000)	0	(48.900.000)	0
3050014005	Ripas Angin	Buah	6	3.400.000	(3.400.000)	0	0	(3.400.000)	0
3050018008	Sound System	Buah	1	7.000.000	(5.100.000)	(1.900.000)	0	(7.000.000)	0
3050019012	Wireless	Buah	3	28.285.000	(28.285.000)	0	0	(28.285.000)	0
3050019013	Megaphone	Buah	1	825.000	(825.000)	0	0	(825.000)	0
3050019036	Ceperan	Buah	1	3.375.000	(3.375.000)	0	0	(3.375.000)	0
3060102128	Camera Digital	Buah	3	27.578.800	(24.771.800)	(2.807.000)	0	(27.578.800)	0
3060011001	Telephone (PABX)	Buah	2	1.000.000	(1.000.000)	0	0	(1.000.000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	9	88.500.000	(84.856.750)	(3.643.250)	0	(92.500.000)	0
3100102002	Lap Top	Buah	10	104.700.000	(90.718.113)	(13.981.887)	0	(104.700.000)	0
3100013003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	18	93.801.000	(80.161.100)	(13.639.900)	0	(93.801.000)	0
3100013004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	13.200.000	(12.118.413)	(1.081.587)	0	(13.200.000)	0
3100014004	Modem	Buah	1	498.000	(498.000)	0	0	(498.000)	0
3100014023	Wireless Access Point	Buah	1	410.000	(410.000)	0	0	(410.000)	0
132111	Gedung dan Bangunan		4	3.220.793.100	(198.988.893)	(31.073.198)	0	(220.062.191)	2.999.730.909
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Pemerintahan	Unit	4	3.220.793.100	(198.988.893)	(31.073.198)	0	(220.062.191)	2.999.730.909
<b>JUMLAH</b>			<b>1.194</b>	<b>5.658.243.831</b>	<b>(380.883.021)</b>	<b>(85.268.421)</b>	<b>0</b>	<b>(466.151.442)</b>	<b>5.192.092.389</b>

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : uDIRB7



**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 8:39 AM  
Halaman : 2  
Kode Lap : lap\_bmw\_susut\_intra\_satker

NILAI BERACASUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN		KUANITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					BALDO AWAL	BESAR PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KLASA PENGGUNA BARANG



I WAYAN SEHAPADA, S.Pd., M.Si  
196903251998031001



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : uDIRB7

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

**UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 419027 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 8:39 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susuf\_ekstra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Meubel		36	20,470,000	(8,861,000)	(2,047,000)	0	(8,608,000)	11,862,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	7,700,000	(2,310,000)	(770,000)	0	(3,080,000)	4,620,000
3050209058	Gordiyin/Kray	Buah	12	10,870,000	(3,201,000)	(1,097,000)	0	(4,298,000)	6,402,000
3075101171	Thermometer Gun	unit	4	2,100,000	(1,050,000)	(210,000)	0	(1,260,000)	940,000
<b>JUMLAH</b>			<b>36</b>	<b>20,470,000</b>	<b>(8,861,000)</b>	<b>(2,047,000)</b>	<b>0</b>	<b>(8,608,000)</b>	<b>11,862,000</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tanggal : 11/07/23 8:40 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_sedia\_sabker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010316001	Akta Nikah	298,049
1010316002	Buku Nikah	1,368,388
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	291,946
1010316004	Duplikat Nikah	483,600
1010300009	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	4,656,305
Jumlah Barang Konsumsi		7,098,378
117126	Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	
1010501006	Aset Tetap Lainnya	3,000,000
Jumlah Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat		3,000,000
<b>TOTAL</b>		<b>10,098,378</b>

Keterangan :

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



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN  
DAN REKENING**

## Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Selasa tanggal 27 bulan Juni tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 553014190271000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 2.000.000 dan Nomor Buku terakhir Nomor : 00022/DRPP/419027/2023

### I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

#### A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	2.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	2.000.000

#### B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari

1 Saldo BP UP	Rp.	2.000.000
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hibah	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	2.000.000

#### C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

### II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

#### A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	2.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	2.000.000

#### B. Selisih Kas (A3-B.A.3)

Rp. 0

### III. Hasil Rekonsiliasi Internal

#### A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a Saldo UP	Rp.	2.000.000
b Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp.	2.000.000
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.	2.000.000

#### B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	2.000.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	2.000.000

#### C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

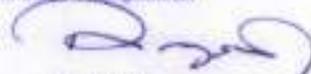
(II.A.4-B.B.4) Rp. 0

### IV. Pergerakan atas selisih

#### A. Selisih Kas (II.B)

#### B. Selisih Pembukuan UP (II.C)

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH

PENGATUR TK. I (B/E) 198305162007012011



PENGANTARA (UAKPA) 198072006041003

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN**

**Bulan: Juni 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. 2.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00022/DRPP/419927/2023

Jenis Buku Pembantu		Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>BP Kas, BPP dan UM</b>	2.000.000,00	94.706.498,00	94.706.498,00	2.000.000,00
1.	BP Kas (Tunai & Bank)	2.000.000,00	94.706.498,00	94.706.498,00	2.000.000,00
2.	BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	2.000.000,00	57.446.898,00	57.446.898,00	2.000.000,00
1.	BP UP*)	2.000.000,00	4.842.574,00	4.842.574,00	2.000.000,00
2.	BP TUP*)	0,00	37.500.000,00	37.500.000,00	0,00
3.	BP LS-Bendahara	0,00	12.259.600,00	12.259.600,00	0,00
4.	BP Pajak	0,00	2.844.724,00	2.844.724,00	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.	2.000.000,00	(termasuk saldo rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	2.000.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	2.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	2.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	2.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	2.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	2.000.000,00
<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  
dan Kuasa Pengguna Anggaran  
Pejabat Pembuat Komitmen



SAMSUL HADI  
PEMBINA (IV/a) 197708072006041003

KAB. KARANGASEM, Juni 2023

Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH

II/d 198305162007012011

Kemendikbudkemas 14 2023

**\*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

**SATKER 419927**

**BULAN : JUNI 2023**

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653014199271000	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (03)	BRI CAB. AMLAPURA	20	S- 63/WPB.12/KP.04/ 2021	12-01-2021	2023-06-27	2.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH

PENGATUR-TK (I/Id) 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 : JUNI 2023**

Kementerian / 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 : 653014199271000  
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (03)  
 Nama Bank : BRI CAB. 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 Mei 2023			2.000.000,00
12-06-2023	00005/BP/419927/2023	PPH 21 atas Penghasilan Petugas FO Bulan Mei 2023 KUA Revitalisasi	50.000,00	0,00	2.050.000,00
12-06-2023	00031/KW/419927/2023	Pembayaran Penghasilan Petugas FO KUA Revitalisasi bulan Mei Tahun 2023	0,00	1.000.000,00	1.050.000,00
12-06-2023	00030/KW/419927/2023	Pembayaran belanja keperluan sehari-hari perkantoran berupa kertas, tinta dll	0,00	804.000,00	246.000,00
12-06-2023	00032/KW/419927/2023	Pembayaran belanja keperluan sehari-hari perkantoran berupa tempat sampah dll	0,00	152.000,00	94.000,00
14-06-2023	FPK-PENG-hgboodFIPa6z4nVw	Operasional KUA Karangasem	1.152.000,00	0,00	1.246.000,00
14-06-2023	FPK-PENG-9k7YpSrGhaiW0EI	Operasional KUA Bebandem	804.000,00	0,00	2.050.000,00
14-06-2023	00006/SSP/419927/2023	PPH 21 atas Penghasilan Petugas FO Bulan Mei 2023 KUA Revitalisasi	0,00	50.000,00	2.000.000,00

1	2	3	4	5	6
15-06-2023	00006/BP/419927/2023	PPh ps1 21 atas honor pengelola bulan Mei	94.750,00	0,00	2.094.750,00
15-06-2023	00033/KW/419927/2023	Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja Bulan Mei Tahun 2023	0,00	1.145.000,00	949.750,00
15-06-2023	00005/SSP/419927/2023	PPh ps1 21 atas honor pengelola bulan Mei 2023	0,00	94.750,00	655.000,00
16-06-2023	FPK-PENG-cke9NHr2bcWqs7	Honor Operasional Satuan Kerja Bulan Mei Tahun 2023	1.145.000,00	0,00	2.000.000,00
21-06-2023	FPK-PENG-VeTEZ94ubWuHFX	TUP Kegiatan Penyuluh Teladan dan STQ Tahun 2023	37.500.000,00	0,00	39.500.000,00
21-06-2023	00034/KW/419927/2023	Pembayaran transport dan Uang Harian Koordinasi Tanah Wakaf Produktif pada tanggal 19 Juni 2023	0,00	1.200.000,00	38.300.000,00
21-06-2023	00035/KW/419927/2023	Pembayaran Langganan Telepon dan Internet KUA Kecamatan Bebandem Bulan April dan Mei 2023	0,00	541.574,00	37.758.426,00
22-06-2023	FPK-PENG-TnMNMRpox0GR5n	Transport dan Uang Harian Kegiatan Evaluasi Program KUA	7.601.600,00	0,00	45.360.026,00
22-06-2023	00007/BP/419927/2023	PPh 21 atas Uang Harian Koordinasi Tanah Wakaf Produktif	20.000,00	0,00	45.380.026,00
22-06-2023	00038/KW/419927/2023	Belanja Barang Non Operasional Lainnya berupa Uang Pembinaan bagi Pemenang Kegiatan Pemilihan Penyuluh Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	5.200.000,00	40.180.026,00
22-06-2023	00042/KW/419927/2023	Pembelian konsumsi Kegiatan Pemilihan Penyuluh Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	2.400.000,00	37.780.026,00
22-06-2023	00040/KW/419927/2023	Belanja Jasa Profesi Honor Dewan Juri Kegiatan Pemilihan Penyuluh Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	1.600.000,00	35.980.026,00
22-06-2023	00039/KW/419927/2023	Belanja Barang Operasional Lainnya berupa Kain untuk Kegiatan Pemilihan Penyuluh	0,00	1.400.000,00	34.580.026,00

1	2	3	4	5	6
		Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023			
22-06-2023	00041KW/419927/2023	Transport Kegiatan Pemilihan Penyuluh Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	900.000,00	33.680.026,00
22-06-2023	00037KW/419927/2023	Pembelian Tropipiada Kegiatan Pemilihan Penyuluh Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	500.000,00	33.180.026,00
22-06-2023	00036KW/419927/2023	Pembelian spanduk Kegiatan Pemilihan Penyuluh Agama Islam Teladan PNS dan Non PNS Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	300.000,00	32.860.026,00
22-06-2023	00007SSP/419927/2023	PPH atas Uang Harian Koordinasi Tanah Wakaf Produktif Tgl. 19 Juni 2023	0,00	20.000,00	32.860.026,00
23-06-2023	FPK-PENG-DYRm04ICPigBSKV	Transport dan Uang Harian Peserta Kegiatan Koordinasi dan Konsultasi Kepenghuluhan Tingkat Kabupaten Tahun 2023	3.538.000,00	0,00	36.398.026,00
23-06-2023	FPK-PENG-Tip848/0uXbpcUE	Transport dan Uang Harian Koordinasi Tanah Wakaf	1.200.000,00	0,00	37.598.026,00
23-06-2023	FPK-PENG-KmPuYD6mNc9KIZW	Transport dan Uang Harian Kegiatan Bimbingan Perkawinan Bulan Mei 2023	1.120.000,00	0,00	38.718.026,00
23-06-2023	FPK-PENG-V1uw2ErkJmdmS	Internet KUA Bebandem	541.574,00	0,00	39.259.600,00
23-06-2023	FPK-PENG-vXP AeKR09v5CtH4	[DARI TUNAI] TUP Kegiatan STQ Tahun 2023	0,00	25.000.000,00	14.259.600,00
23-06-2023	FPK-PENG-5upfRd9vc8xClk5	[DARI TUNAI] Transport dan Uang Harian Evaluasi Program KUA	0,00	7.601.600,00	6.658.000,00
23-06-2023	FPK-PENG-YrCkKdFW5udhvxT	PTUP Kegiatan Penyuluh Teladan	0,00	0,00	6.658.000,00
26-06-2023	FPK-PENG-hOEIf1XV4RdyEay	[DARI TUNAI] Transport dan Uang Harian Koordinasi Kepenghuluhan	0,00	3.538.000,00	3.120.000,00
26-06-2023	FPK-PENG-E07FFh76XzYzk	[DARI TUNAI] Transport dan Uang Harian Bimwin Bulan Mei 2023	0,00	1.120.000,00	2.000.000,00
27-06-2023	FPK-PENG-GwIYOBXiqPiLnd	PTUP Kegiatan STQ Tingkat Kabupaten Tahun 2023	0,00	0,00	2.000.000,00

1	2	3	4	5	6
			54.766.924,00	54.766.924,00	2.000.000,00
		Jumlah			

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH

PENGATUR TK. I (Ipd) 198305162007012011

\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

\*\* Kode Rek. adalah 10 untuk Band. Pemertanian, 20 untuk Band. Pengeluaran, 21 untuk Band. Penguasaan Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

**PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.**

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210  
 Telepon: 021-0758145, 46, 54, 46 Fax: 021-0702014



**INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT**

KEMENTERIAN AGAMA (02)

DIJER BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM (03)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)

N rekening Instak : BKK DIJER BIRMA ISL (023801864113301)

Virtual Account : 853814199271000 (Rp) 194 Karangasem Kab Karangasem 03

Periode : 01-05-2023 s.d 30-05-2023

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-05-08	13:01:54	14158243	BRNIA123801864113301CMS Dgway Pwcard	2.703.000,00	152.300,00	0,00	1.849.000,00	CMIS	
2023-05-08	13:48:50	14168849	BRNIA123801864113301CMS Dgway Pwcard	1.849.000,00	755.300,00	0,00	1.093.000,00	CMIS	
2023-05-08	18:58:41	14102758	BRNIA123801864113301CMS Dgway Pwcard	1.093.000,00	49.300,00	0,00	1.044.000,00	CMIS	
2023-05-14	07:17:43	14321963	VA023014199271000Pembelian Prinsipal P/C	1.044.000,00	990.000,00	0,00	54.000,00	CMIS	
2023-05-14	09:39:59	14328444	MPN 1207102710000005 CMIS Single	54.000,00	30.200,00	0,00	24.000,00	CMIS	
2023-05-14	10:18:10	14335730	Penggalangan Uang Persewaan RM untuk Koperasi Sederja Barong 21541301000001000001	24.000,00	0,00	804.000,00	828.000,00	SPAN	
2023-05-14	10:18:10	14336729	Penggalangan Uang Persewaan RM untuk Koperasi Sederja Barong 21541301000001000001	828.000,00	0,00	1.152.000,00	2.080.000,00	SPAN	
2023-05-15	13:07:48	14301436	VA023014199271000Pembelian Persewaan Bulan M	2.080.000,00	288.000,00	0,00	1.792.000,00	CMIS	
2023-05-15	13:08:32	14301518	VA023014199271000Pembelian Persewaan Bulan M	1.792.000,00	179.200,00	0,00	1.612.800,00	CMIS	
2023-05-15	13:08:37	14301536	VA023014199271000Pembelian Persewaan Bulan M	1.612.800,00	161.280,00	0,00	1.451.520,00	CMIS	
2023-05-15	13:08:44	14301547	VA023014199271000Pembelian Persewaan Bulan M	1.451.520,00	145.152,00	0,00	1.306.368,00	CMIS	
2023-05-15	13:19:33	14301540	VA023014199271000Pembelian Persewaan Bulan M	1.306.368,00	80.000,00	0,00	1.226.368,00	CMIS	
2023-05-15	13:11:03	14301547	VA023014199271000Pembelian Persewaan Bulan M	1.226.368,00	80.250,00	0,00	1.146.118,00	CMIS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2023-06-10	13:11:20	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	5.138.724,00	85.000,00	0,00	5.053.724,00	CMR	CMR
2023-06-10	13:12:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	5.044.792,00	85.000,00	0,00	4.959.792,00	CMR	CMR
2023-06-10	13:36:19	MFN-127700704149118-1345-Single		849.704,00	84.700,00	0,00	765.004,00	CMR	CMR
2023-06-10	14:37:38	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	853.000,00	0,00	5.145.000,00	2.000.000,00	SPAN	SPAN
2023-06-21	13:11:37	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	2.070.600,00	0,00	97.000.000,00	98.070.600,00	SPAN	SPAN
2023-06-22	07:40:24	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	95.000.000,00	94.574,00	0,00	94.905.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:10:10	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	94.905.426,00	100.000,00	0,00	95.005.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:13:45	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	95.761.426,00	190.000,00	0,00	95.571.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:18:10	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	95.571.426,00	200.000,00	0,00	95.371.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:19:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	95.371.426,00	200.000,00	0,00	95.171.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:19:53	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	95.171.426,00	190.000,00	0,00	94.981.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:10:20	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	97.871.426,00	100.000,00	0,00	97.771.426,00	CMR	CMR
2023-06-22	08:03:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	97.771.426,00	0,00	7.000.000,00	104.771.426,00	SPAN	SPAN
2023-06-23	13:13:27	MFN-127700704149118-1345-Single		45.380.000,00	30.300,00	0,00	45.349.700,00	CMR	CMR
2023-06-23	07:30:07	RECAL-APR-2023-4180271000		45.349.700,00	45.107.000,00	0,00	0,00	SELLER_CARD	SELLER_CARD
2023-06-23	11:02:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	0,00	0,00	1.370.000,00	1.370.000,00	SPAN	SPAN
2023-06-23	11:02:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	1.370.000,00	0,00	3.330.000,00	4.700.000,00	SPAN	SPAN
2023-06-23	11:02:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	4.700.000,00	0,00	2.200.000,00	2.500.000,00	SPAN	SPAN
2023-06-23	11:02:29	V4653014-10827100270001	Pergerakan Uang Penarikan RIB untuk Pengisian Saldo RIB	2.500.000,00	0,00	947.274,00	1.552.726,00	SPAN	SPAN

Transaksi	JanTransaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Keterangan
2024-05-28	08:30:37	14000113	AGULASR_00001_4100071003	6.458.000,00	4.000.000,00	0,00	2.000.000,00	TELEPER_CARD	
Total Mutasi				54.000.714,50	54.000.714,50				
Saldo Akhir							2.000.000,00		

MIS Virtual Dashboard  
 Last Update : 2024-05-28 14:30:00



### NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 03-07-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTR	AKUN	NATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	025806	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	32B463F590324EP4 230627467307	411121	IDR	201,000	ADA
2	037	025806	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	DE273018MQUUDKCF 230627467654	411121	IDR	435,600	ADA
3	037	025806	27-JUN-23	ANTARIK SAWAN	8D71060KPBRO6FN 230627465697	411122	IDR	56,700	ADA
4	037	025806	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	CAE835BA59KKANVQ 230627464400	411211	IDR	297,297	ADA
5	037	025806	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	8E37860KPBQFUMF 230627463653	411211	IDR	280,948	ADA
6	037	025806	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	78D381PK5UPQMD1A 230623362466	411121	IDR	180,000	ADA
7	037	025806	27-JUN-23	H.ABDUL KADIR	740FE281LFTXFQ9H 230627466990	411122	IDR	82,300	ADA
8	037	025806	27-JUN-23	KURNIA DEWIATA	AAC906PS8AE44DC 230627466736	411122	IDR	60,000	ADA
9	037	025806	30-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	63DE47454U14LKT8 230623264996	411121	IDR	20,000	ADA
10	037	025806	16-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	84FAF745476K286 230615064681	411121	IDR	64,750	ADA
11	037	025806	14-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	0AB764E8LD6DBNF 230614683057	411121	IDR	50,000	ADA
12	037	025600	23-JUN-23	SUMIATI	91EE103P69KFFS8 230623362282	411122	IDR	48,000	ADA
13	037	025600	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	11ACC8FB8F8Q28K 230627465138	411211	IDR	407,790	ADA
14	037	025600	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	1191E80KOPK0TTJ 230623362962	411211	IDR	237,838	ADA



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN  
KPPN AMLAPURA

15	037	325001	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	0217800P8802TPG 230623062587	411121	IDR	290,000	ADA
16	037	325001	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	45CA380KP88MGNV 230627460164	411121	IDR	102,500	ADA
TOTAL								3,844,724	

Petugas Konfirmasi Pembayaran Negara MPN

Rizky Yudiantih Octaria  
NIP. 1999102920019123001



## **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  
 Tanggal : 30 Juni 2023  
 Tahun Anggaran : 2023  
 Keterangan : Beban Keperluan Perkantoran bulan Juni 2023  
 berupa honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNP)

### 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"/> Penapatan 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 DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	521111 Beban Keperluan Perkantoran	11.000.000	
	K	212112 Belanja yang masih harus dibayar		11.000.000

Dibuat Oleh :  
Petugas Akuntansi

  
I Gede Badung, S.Pd  
Tanggal : 30 Juni 2023

Disetujui oleh :  
Kuasa Pengguna Anggaran

  
Wayan Serinada, S.Pd., M.Si  
Tanggal : 30 Juni 2023



Direkam oleh :  
Operator GLP Sakti

  
I Gede Badung, S.Pd  
Tanggal : 30 Juni 2023



## **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  
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023  
NOMOR : B-3996/Kk.18.05.1/KU.01/07/2023

Pada hari ini Senin tanggal Tiga bulan Juli tahun Dua Ribu Dua Puluh Tiga, yang bertanda dibawah ini :

Nama : I Nyoman Astawa, S.Pd.,M.Si

NIP : 197409172009121001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Rosidah

NIP : 19830516200712011

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

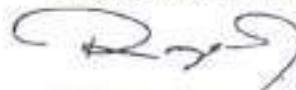
Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir 30 Juni 2023 dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Akte Nikah	142	Eks	674	95.708	Baik
2	Akte Nikah Model N	419	Eks	483	202.341	Baik
3	Buku Nikah Model NA	1.038	Eks	1.318	1.368.388	Baik
4	Daftar Pemeriksaan Nikah	142	Eks	661	93.862	Baik
5	Daftar Pemeriksaan Nikah Model NB	419	Eks	473	198.084	Baik
6	Duplikat Buku Nikah	400	Eks	1.209	483.600	Baik
7	DVD Bimbingan Perkawinan	5	Eks	14.750	73.750	Baik
8	Buku Bai'ti Jannati	6	Buah	32.670	196.020	Baik
9	Dasar-dasar Fiqih	3	Eks	25.800	77.400	Baik
10	Problem Solving Sosial Kultural	3	Eks	19.800	59.400	Baik
11	Memahami Regulasi Hukum Positif di Indonesia	3	Eks	25.350	76.050	Baik
12	Ketahanan Keluarga	3	Eks	19.800	59.400	Baik
13	Literasi Media dan Digital	3	Eks	19.800	59.400	Baik
14	Administrasi Pernikahan dan Perkantoran	3	Eks	23.725	71.175	Baik
15	Integrasi dan Layanan Prima	3	Eks	24.250	72.750	Baik
16	Moderasi Beragama	3	Eks	19.800	59.400	Baik
17	Panduan Belajar Rahasia Nikah	9	Eks	28.833	259.500	Baik
18	Ensiklopedi Pernikahan	6	Eks	36.750	220.500	Baik
19	Petunjuk Teknis SIMKAH Web	5	Eks	43.750	218.750	Baik
20	Kompilasi Hukum Islam di Indonesia	10	Eks	25.750	257.500	Baik
21	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	11	Eks	28.591	314.500	Baik
22	Leaflet Legalisasi Dokumen Nikah	61	Eks	2.400	146.400	Baik
23	Buku Saku Tanya Jawab Moderasi	6	Eks	10.500	63.000	Baik
24	Panduan Akad Nikah Tahun 2021	11	Eks	28.709	315.800	Baik
25	Profil KUA	5	Eks	33.600	168.000	Baik

26	Ephemeris Hisab Rukyat	1	Eks	89.000	89.000	Baik
27	Taqwim Standar Indonesia	5	Eks	49.500	247.500	Baik
28	Administrasi Wakaf Zakat dan Kemasjidan	3	Eks	26.600	79.800	Baik
29	Panduan Belajar Bahasa Nikah	2	Eks	28.500	57.000	Baik
30	Panduan Akad Nikah Tahun 2022	7	Eks	44.000	308.000	Baik
31	Buku Saku KUA Pusaka	18	Eks	27.500	495.000	Baik
32	Himpunan Peraturan Perundang	1	Eks	37.500	37.500	Baik
33	Kumpulan Juklak-Juknis Direktorat Bina	7	Eks	24.000	168.000	Baik
34	Pondasi Keluarga Sakinah	16	Eks	22.000	352.000	Baik
35	Blangko Wakaf	22	Eks	2.450	53.900	Baik
36	Papan Tanah Wakaf	1	Buah	3.000.000	3.000.000	Baik
<b>JUMLAH</b>					<b>10.098.378</b>	

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

Mengetahui / Menyetujui  
 Pih. Kepala  
  
 I NYOMAN ASTAWA, S.Pd., M.Si  
 NIP. 197409172009121001

Amlapura, 3 Juli 2023  
 Pengurus Barang Persediaan  
  
 ROSIDAH  
 NIP. 19830516200712011



## **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 KUA Kec. Sidemen	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	Unyah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Petugas Pengelola Keuangan
6	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, 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 025.03.2.419927/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.03.2.419927/2023 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 SERINADA

LAMPIRAN

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

**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 BUN 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 Kuasa BUN; dan
  - k. menjalankan tugas kebidaharaan 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

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN  
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)  
SEMESTERAN I TA 2023**

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	
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
<b>KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN</b>				
<b>Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok</b>		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	√		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	√		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	√		Ada
<b>Laporan Keuangan Tambahan</b>		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akruai Saldo Awal	√		Ada
2	Neraca Percobaan Akruai	√		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	√		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	√		Ada
<b>KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI</b>				
<b>Kesesuaian Saldo</b>		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan				
<b>KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI</b>				
<b>Persamaan Dasar Akuntansi</b>		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
<b>PENGECEKAN PADA MONSAKTI</b>				
<b>To Do List</b>		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
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
<b>Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)</b>		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 PNB		√	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
	<b>Rekon Internal</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	<b>Daftar MONSAKTI</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL</b>				
	<b>Pengecekan Saldo Neraca Percobaan</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1.	Terdapat akun dengan uraian "nuli" pada Neraca Percobaan Aktual		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	<b>Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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)		V	Ya
	<b>Akun-Akun yang tidak boleh ada</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	<b>Jika Bukan Satker BLU</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
	<b>Terkait Satker BLU</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
	<b>Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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

<b>Hibah Langsung</b>		<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
	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
<b>Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal</b>				
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)			Tidak
<b>Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)</b>				
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?	Ya	V	Ya/Tidak
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
<b>Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)</b>				
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	V	Ya/Tidak
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 Calk			
<b>Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan</b>				
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah	Ya	V	Ya/Tidak
<b>PENGECEKAN NERACA</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos Neraca</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LO</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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 kodifikasi 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

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 kodifikasi 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
<b>PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LPE</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LRA/B/P</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN</b>				
<b>Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Pyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	V		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V		Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
<b>Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat &amp; Beban Bansos</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
<b>Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akruai	V		Ya/Tidak
<b>TELAAH LK BLU</b>				
	<b>LPSAL BLU</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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 Akruai 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
	<b>LAK BLU</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akruai 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
<b>LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN</b>				
<i>"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan."</i>				
 <p>Mengetahui Kuasa Pengguna Anggaran</p> <p>( I Wayan Semnada, S.Pd., M.Si ) NIP. 196903251998031001</p>		<p>Amlapura, 24 Juli 2023 Penelaah,</p>  <p>( I Gede Badung, S.Pd ) NIP. 197001152005011001</p>		