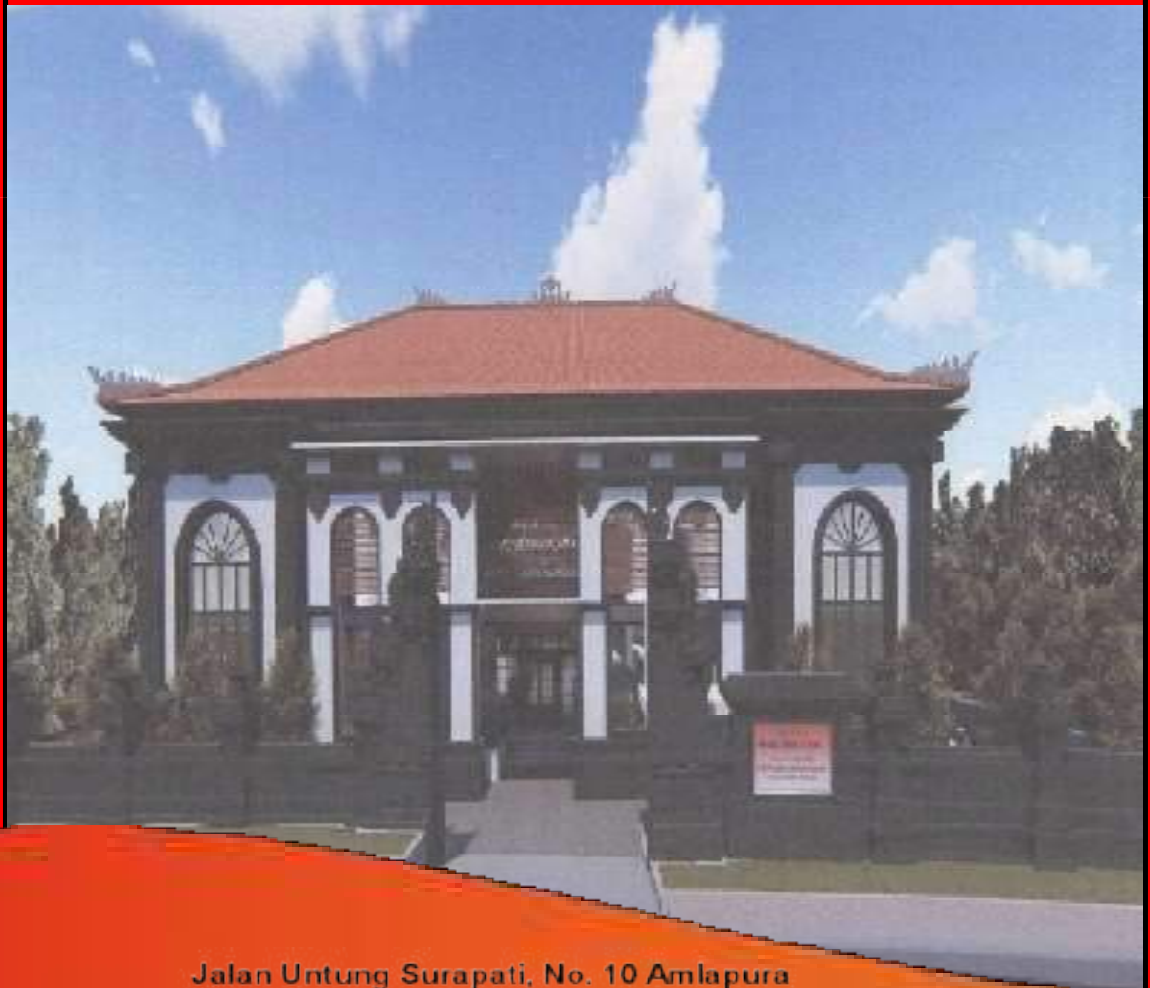




LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL (419926)
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023**



Jalan Untung Surapati, No. 10 Amlapura
Website : www.bali.kemenag.go.id / email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813



KATA PENGANTAR

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

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

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

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Sekretariat Jenderal 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).

Amlapura, 24 Juli 2022
Kepala Kantor



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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	20
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	33
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	39
F. Pengungkapan Penting Lainnya	42
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal 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 Sennada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal 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 Rp906.546 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp906.546 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp26.871.352.006 atau mencapai 48,09 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp55.882.305.000.

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 Rp13.044.428.930 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp21.913.041; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp12.973.015.889 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp1.216.747.603 dan Rp11.827.681.327

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 Rp1.057.637 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp28.421.173.200 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-28.420.115.563, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-28.420.115.563.

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 Rp13.369.859.523, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-28.420.115.563 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 26.877.937.367 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2023 adalah senilai Rp11.827.681.327.

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

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	906.546	-	1.399.640
JUMLAH PENDAPATAN		-	906.546	-	1.399.640
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	54.954.065.000	26.390.763.611	48,02	933.992.779
Belanja Barang	B.2.2	898.240.000	454.393.249	50,59	619.987.344
Belanja Modal	B.2.3	30.000.000	26.195.146	87,32	454.572.934
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		55.882.305.000	26.871.352.006	48,09	2.008.553.057

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor



Wayan Serinada, S.Pd., M.Si
NIP-196903251998031001

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	15.000.000	-
Piutang Perpajakan	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.4	151.091	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.5	-	-
Persediaan	C.6	6.761.950	8.763.000
Persediaan yang Belum Diregister	C.7	-	-
Jumlah Aset Lancar		21.913.041	8.763.000
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti R	C.8	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.9	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.10	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.11	7.731.667.000	7.731.667.000
Tanah Belum Diregister	C.12	-	-
Peralatan dan Mesin	C.13	1.768.071.721	1.721.898.155
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.14	-	-
Gedung dan Bangunan	C.15	6.745.408.670	6.745.408.670
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.16	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.17	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.18	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.20	(3.272.131.502)	(2.887.377.302)
Jumlah Aset Tetap		12.973.015.889	13.311.596.523
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.21	-	-
Aset Tak Berwujud	C.22	49.500.000	49.500.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.23	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.24	-	-
Jumlah Aset Lainnya		49.500.000	49.500.000
JUMLAH ASET		13.044.428.930	13.369.859.523
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.25	1.201.747.603	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.26	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.27	15.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.28	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.216.747.603	-
JUMLAH KEWAJIBAN		1.216.747.603	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.29	11.827.681.327	13.369.859.523
JUMLAH EKUITAS		11.827.681.327	13.369.859.523
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		13.044.428.930	13.369.859.523

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	1.057.637	1.749.475
Jumlah Pendapatan		1.057.637	1.749.475
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	27.559.891.214	1.119.672.468
Beban Persediaan	D.4	9.776.050	13.211.972
Beban Barang dan Jasa	D.5	364.185.802	470.128.974
Beban Pemeliharaan	D.6	94.001.447	161.971.967
Beban Perjalanan Dinas	D.7	21.051.000	34.347.500
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	372.267.687	387.254.365
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		28.421.173.200	2.186.587.246
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(28.420.115.563)	(2.184.837.771)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
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	-	60
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	60
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(28.420.115.563)	(2.184.837.711)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(28.420.115.563)	(2.184.837.711)

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor



Wayan Berinada, 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
EKUITAS AWAL	E.1	13.369.859.523	13.695.990.366
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(28.420.115.563)	(2.184.837.711)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	5.023.938
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	5.023.938
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	5.023.938
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	26.877.937.367	2.007.153.417
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(1.542.178.196)	(172.660.356)
EKUITAS AKHIR	E.6	11.827.681.327	13.523.330.010

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor



Wayan Serinada, 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 Sekretariat Jenderal 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%

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban**(6) Kewajiban**

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

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

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

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

Ekuitas**(7) Ekuitas**

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	54.954.065.000	54.954.065.000
Belanja Barang	898.240.000	898.240.000
Belanja Modal	30.000.000	30.000.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	55.882.305.000	55.882.305.000

Realisasi
Pendapatan
Rp906.546

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp906.546 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp906.546. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	906.546	-
Jumlah	-	906.546	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 35,23 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	906.546	1.399.640	(35,23)
Jumlah	906.546	1.399.640	(35,23)

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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp906.546

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 Rp906.546 dan Rp1.399.640. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 35,23 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian

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	906.546	1.399.640	(35,23)
Jumlah	906.546	1.399.640	(35,23)

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN 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	906.546	1.399.580	(35,23)
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	60	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	906.546	1.399.640	(35,23)

Realisasi Belanja
Rp26.871.352.006

B.2 Belanja

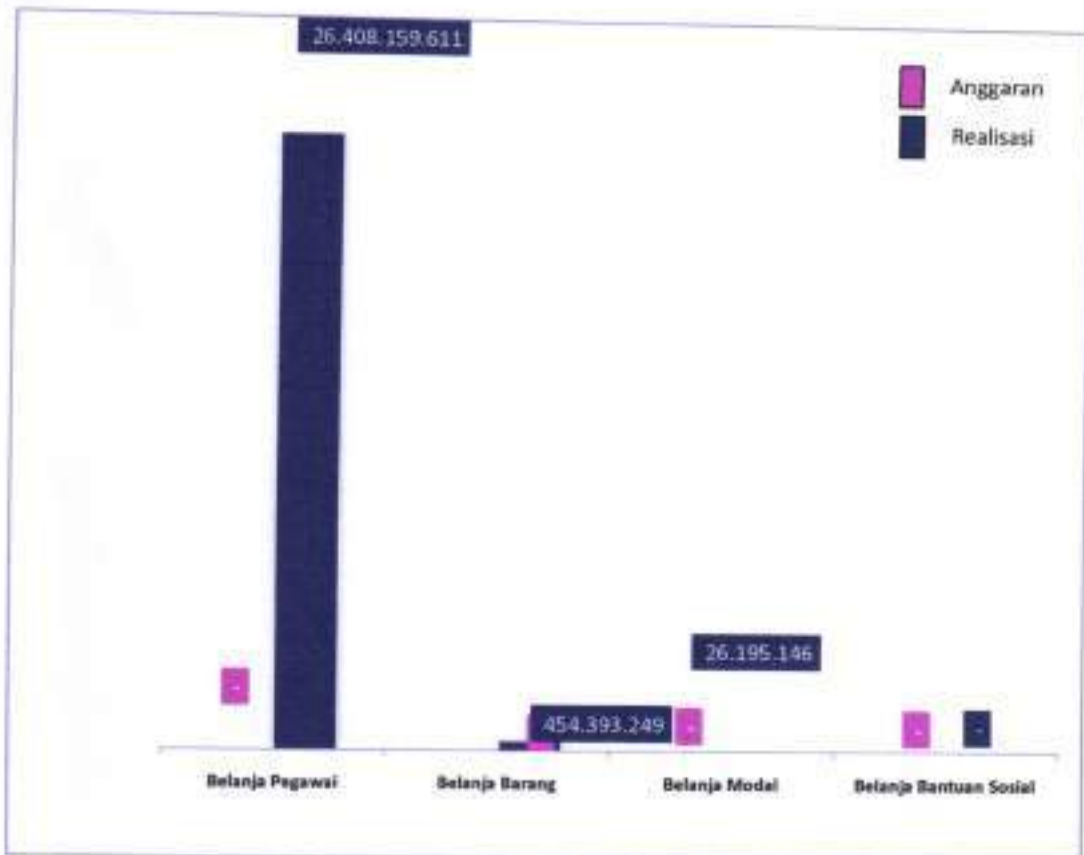
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp26.871.352.006 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	54.954.065.000	26.390.763.611	48,02
Belanja Barang	898.240.000	454.393.249	50,59
Belanja Modal	30.000.000	26.195.146	87,32
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	55.882.305.000	26.871.352.006	48,09

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 kenaikan sebesar 1.238,71%. 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	26.408.159.611	933.992.779	2.727,45
Belanja Barang	454.393.249	619.987.344	(26,71)
Belanja Modal	26.195.146	454.572.934	(94,24)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	26.888.748.006	2.008.553.057	1.238,71

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp26.390.763.6
11

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.390.763.611 dan Rp933.992.779. 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 kenaikan sebesar 2.721,66 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai terutama Belanja PNS TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	7.109.197.300	403.134.100	1.663,48
Belanja Pembulatan Gaji PNS	95.637	5.307	1.702,09
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	511.013.340	29.815.680	1.613,91
Belanja Tunj. Anak PNS	153.108.026	9.837.334	1.456,40
Belanja Tunj. Struktural PNS	32.140.000	12.600.000	155,08
Belanja Tunj. Fungsional PNS	629.326.000	42.320.000	1.387,07
Belanja Tunj. PPh PNS	21.418.797	1.614.972	1.226,26
Belanja Tunj. Beras PNS	383.101.800	22.812.300	1.579,37
Belanja Uang Makan PNS	859.827.000	47.449.000	1.712,11
Belanja Tunjangan Umum PNS	39.475.000	8.695.000	354,00
Belanja Tunjangan Profesi Guru	14.183.014.900	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	203.192.938	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan	1.728.485.395	356.264.094	385,17
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	4.170	-	-
Belanja Gaji Pokok PPPK	332.248.000	-	-
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	28.478.400	-	-
Belanja Uang Makan PPPK	54.020.000	-	-
Belanja Tunjangan Beras PPPK	27.229.920	-	-
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/K	48.795.553	-	-
Belanja Tunjangan Anak PPPK	9.967.440	-	-
Jumlah Belanja kotor	26.354.139.616	934.547.787	2.719,99
Pengembalian Belanja Pegawai	5	555.008	(100,00)
Jumlah Belanja	26.354.139.611	933.992.779	2.721,66

Realisasi
Belanja Barang
Rp454.393.249

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp454.393.249 dan Rp619.987.344. 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 26,71% dari Realisasi TA 2022.

Hal ini disebabkan karena 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

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	238.432.957	344.337.013	(30,76)
Belanja Barang Non Operasional	56.385.000	67.307.000	(16,23)
Belanja Barang Persediaan Barang	7.775.000	9.698.522	(19,83)
Belanja Jasa	36.747.845	31.834.317	15,43
Belanja Pemeliharaan	94.001.447	132.462.992	(29,04)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	21.051.000	34.347.500	(38,71)
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	454.393.249	619.987.344	(26,71)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	454.393.249	619.987.344	(26,71)

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	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Rp26.195.146

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.195.146 dan Rp454.572.934. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami penurunan sebesar 94,24% dibandingkan TA 2022 disebabkan di Tahun 2023 menurunya anggaran untuk Belanja Modal yang ada hanya ada Belanja Modal berupa Peralatan dan Mesin.

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	26.195.146	242.227.434	(89,19)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	212.345.500	(100,00)
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	26.195.146	454.572.934	(94,24)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	26.195.146	454.572.934	(94,24)

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 .

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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp26.195.146

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 Rp26.195.146 dan Rp242.227.434, mengalami penurunan sebesar 89,19 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan oleh Tahun 2023 menurunnya anggaran untuk Belanja Modal Peralatan dan Mesin berupa pengadaan 1 unit Sepeda Motor.

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	26.195.146	242.227.434	(89,19)
Jumlah Belanja Kotor	26.195.146	242.227.434	(89,19)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	26.195.146	242.227.434	(89,19)

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 Rp212.345.500 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00% 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	-	212.345.500	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	-	212.345.500	(100,00)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	212.345.500	(100,00)

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	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 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	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

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 terutama Belanja PNS TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp15.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.15.000.000 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	15.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	15.000.000	-

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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)	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

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
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

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
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

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
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.3.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 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	%	Nilai Penyisihan
Piutang Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Piutang Bukan Pajak
Rp151.091

C.3.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp151.091 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	151.091	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
	-	-
Jumlah	151.091	-

Penjelasan tentang Piutang Bukan Pajak :

Piutang berupa sewa Rumah Dinas untuk Kasubag TU yang belum selesai pembayaran.

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
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

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
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

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
-	-	-
Jumlah	-	-

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	%	Nilai Penyisihan
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Persediaan
Rp6.761.950

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp6.761.950 dan Rp8.763.000. 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	8.761.950	8.763.000
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	6.761.950	8.763.000

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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
-	-	-
Jumlah	-	-

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

U R A I A N	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	-	-

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
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak	-		-

Tanah
Rp7.731.667.000

C.6 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp7.731.667.000 dan Rp7.731.667.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	7.731.667.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2023	7.731.667.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2023

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	132 M2	Jalan Untung Surapati, Amlapura	334.400.000
2	1.868 M2	Jalan Untung Surapati, Amlapura	4.732.267.000
3	1.300 M2	Jalan Untung Surapati, Amlapura	2.665.000.000
Jumlah			7.731.667.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi Tanah dalam keadaan baik

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
Rp1.768.071.721

C.7 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp1.768.071.721 dan Rp1.721.898.155. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.721.898.155
Mutasi tambah:	
Pembelian	26.195.146
Transfer Masuk	19.978.420
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 Juni 2023	1.768.071.721
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(1.458.616.268)
Nilai Buku per 30 Juni 2023	309.455.453

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian Sepeda Motor (Vario 160) sebanyak 1 unit
- Transfer Masuk berupa Laptop Thosiba 1 Buah

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

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
Rp6.745.408.670

C.8 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6.745.408.670 dan Rp6.745.408.670. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	6.745.408.670
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2023	6.745.408.670
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(1.813.515.234)
Nilai Buku per 30 Juni 2023	4.931.893.436

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. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan.

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. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

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. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.10 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

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	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2023	-

**Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap**

C.10.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp3.272.131.502 dan Rp2.887.377.302. 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	1.768.071.721	(1.458.616.268)	309.455.453
2	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	(1.813.515.234)	4.931.893.436
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		8.513.480.391	(3.272.131.502)	5.241.348.889

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 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-		-
-		-
Jumlah		-

**Aset Tak
Berwujud
Rp49.500.000**

C.12 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp49.500.000 dan Rp49.500.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	49.500.000
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2023	49.500.000
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2023	-
Nilai Buku per 30 Juni 2023	49.500.000

**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 Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	-

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	-	-
Total	-	-

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
-	-	-
-	-	-
Total	-	-

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 lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

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

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
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	49.500.000	-	49.500.000
Aset Lain-lain	-	-	-
Total	49.500.000	-	49.500.000

Utang kepada Pihak Ketiga Rp1.201.747.603

C.15 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.201.747.603 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	1.169.127.603	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	32.620.000	-
Total	1.201.747.603	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Pegawai Bulan Juni yang masih harus dibayar

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

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

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	-
	-
Jumlah	-

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari
KPPN
Rp15.000.000

C.16 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp15.000.000 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	15.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	15.000.000

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp11.827.681.3
27

C.17 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp11.827.681.327, dan Rp13.369.859.523. 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	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak
Rp1.057.637

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp1.057.637 dan Rp1.749.475. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 39,55. 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 Sewa Tanah, Gedung, dan	1.057.637	1.749.475,00	(39,55)
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
Pendapatan Denda Pelanggaran Lalu Lintas	-	-	-
Pendapatan Uang Sitaan Hasil Korupsi yang	-	-	-
Pendapatan Uang Pengganti Tindak Pidana	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	1.057.637,00	1.749.475,00	(39,55)

Beban Pegawai
Rp26.968.204.3
26

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp26.968.204.326 dan Rp1.119.672.468.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 2.308,58 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai terutama Belanja PNS TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal. 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	8.003.119.900	518.718.300	1.442,86
Beban Pembulatan Gaji PNS	106.796	6.987	1.428,50
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	575.464.310	38.367.040	1.399,89
Beban Tunj. Anak PNS	172.204.528	12.655.786	1.260,68
Beban Tunj. Struktural PNS	37.800.000	16.200.000	133,33
Beban Tunj. Fungsional PNS	707.596.000	54.840.000	1.190,29
Beban Tunj. PPh PNS	21.903.719	2.778.319	688,38
Beban Tunj. Beras PNS	431.043.840	29.330.100	1.369,63
Beban Uang Makan PNS	859.827.000	47.449.000	1.712,11
Beban Tunjangan Umum PNS	44.445.000	10.360.000	329,01
Beban Tunjangan Profesi Guru	14.183.014.900	-	-
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Gu	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	203.192.938	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatar	1.728.485.395	388.966.936	344,38
Jumlah	26.968.204.326	1.119.672.468	2.308,58

Beban
Persediaan
Rp9.776.050

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah 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 26,01 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	9.776.050	13.211.972	(26,01)
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	9.776.050,00	13.211.972	(26,01)

Beban Barang
dan Jasa
Rp364.185.802

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 Rp364.185.802 dan Rp469.915.374.

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 22,50 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh karena pada 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. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 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	248.612.957	333.037.813	(25,35)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	22.440.000	33.230.000	(32,47)
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	8.980.600	(100,00)
Beban Bahan	16.385.000	27.307.000	(40,00)
Beban Honor Output Kegiatan	-	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan	40.000.000	40.000.000	-
Beban Langganan Listrik	30.704.098	21.020.607	46,07
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Langganan Telepon	527.047	380.354	38,57
Beban Langganan Air	5.516.700	2.059.000	167,93
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	-	-
Beban Sewa	-	900.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	-	3.000.000	(100,00)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan	-	-	-
Jumlah	364.185.802	469.915.374,00	(22,50)

Beban
Pemeliharaan
Rp94.001.447.

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp94.001.447 dan Rp132.462.992.

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 penurunan sebesar 29,04 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	43.665.755	71.372.038	(38,82)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin.	50.335.692	61.090.954	(17,61)
Jumlah	94.001.447	132.462.992	(29,04)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp21.051.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp21.051.000 dan Rp34.347.500

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 38,71 persen disebabkan oleh . 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	21.051.000	34.347.500	(38,71)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam	-	-	-
Jumlah	21.051.000,00	34.347.500	(38,71)

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 oleh. 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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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

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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp372.267.687

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp372.267.687 dan Rp387.254.365

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 Mesh	64.024.348	79.011.026	(18,97)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	308.243.339	308.243.339	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang T	-	-	-
Jumlah Penyusutan	372.267.687	387.254.365	(3,87)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	372.267.687	387.254.365	(3,87)

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 PNPB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih -	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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 periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp60.

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	-	60,00	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	60	(100,00)

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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester 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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp13.369.859,5
23,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.13.369.859.523,00 dan Rp.13.695.990.366,00

Defisit LO Rp.-
27.828.428.675,
00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-27.828.428.675,00 dan Rp.-2.155.115.136,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak
Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi/Kesal
ahan Mendasar
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.5.023.938.

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
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi
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 atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih
Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 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 Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.5.023.938.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 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.

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp26.877.937.3
67

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.26.877.937.367 dan Rp.2.007.153.417. 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	26.871.352.006
Diterima dan Entitas Lain	(906.546)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	7.491.907
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	26.877.937.367

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 26.871.352.006, sedangkan DDEL sebesar Rp 906.546

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2023 sebesar Rp7.491.907 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

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
-	-	-
Total Pengesahan		-
Pengesahan Pengembalian Hibah	-	-
Jumlah		-

Ekuitas Akhir
Rp12.419.368.215

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.12.419.368.215,00 dan Rp.13.553.052.585,00.

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

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Sekretariat Jenderal	024101000559308	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (01)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Simak BMN dan aplikasi SAIBA Semester I Tahun 2023 dengan nomor : B-4098/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2023 tanggal 7 Juli 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 13.311.596.523,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.887.337.302),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 3.375.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 13.369.859.523,-. 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 Sekretariat Jenderal 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 Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419926)	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	40.000.000	40.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	4.000.000	3.470.000	86,75	Orang	1	1
JUMLAH		44.000.000	43.470.000	98,80			

F.3. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 207 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 Sekretariat Jenderal yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Ida Bagus Oka Ariartha, SE.,M.Si
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
I Komang Bearata, SE.,M.Pd.H

Sekretariat Jenderal
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
A	Tanah						
1	Tanah	-	7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
	Jumlah		7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	367.824.148	341.429.000	1.871.082	343.300.082	24.324.064
2	Alat Kantor	5	197.809.327	178.553.527	4.009.320	182.562.847	15.046.480
3	Alat Rumah Tangga	5	540.183.254	332.249.406	29.093.844	361.343.250	178.840.004
4	Alat Studio	5	203.994.319	123.579.519	17.517.200	141.066.719	62.897.600
5	Alat Komunikasi	4	4.230.000	2.886.000	192.000	3.078.000	1.152.000
6	Komputer Unit	4	350.757.147	305.480.177	21.516.665	326.996.842	23.760.305
7	Peralatan Komputer	4	103.673.528	97.927.778	2.310.750	100.238.528	3.435.000
	Jumlah		1.788.071.721	1.382.105.407	76.510.861	1.458.616.268	309.455.453
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	6.547.700.670	1.364.757.297	304.878.022	1.669.636.319	4.878.064.351
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	197.708.000	140.514.598	3.364.317	143.878.915	53.829.085
	Jumlah		6.745.408.670	1.505.271.895	308.243.339	1.813.515.234	4.931.893.436
	Total		18.248.147.391	2.887.377.302	384.764.200	3.272.131.502	12.973.015.889



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 419926
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	55,882,305,000	55,882,305,000	0
2	Belanja	26,871,352,011	26,871,352,011	0
3	Pengembalian Belanja	-5	-5	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	906,546	906,546	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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 : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 8:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	0	15,000,000	0.00
Piutang Bukan Pajak	151,091	0	151,091	0.00
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	151,091	0	151,091	0.00
Persediaan	6,761,950	8,763,000	(2,001,050)	(22.84)
JUMLAH ASET LANCAR	21,913,041	8,763,000	13,150,041	150.06
ASET TETAP				
Tanah	7,731,667,000	7,731,667,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,768,071,721	1,721,898,155	46,173,566	2.68
Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	6,745,408,670	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(3,272,131,502)	(2,887,377,302)	(384,754,200)	13.33
JUMLAH ASET TETAP	12,973,015,889	13,311,596,523	(338,580,634)	(2.54)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET	13,044,428,930	13,369,859,523	(325,430,593)	(2.43)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	1,201,747,603	0	1,201,747,603	0.00
Uang Muka dari KPPN	15,000,000	0	15,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	1,216,747,603	0	1,216,747,603	
JUMLAH KEWAJIBAN	1,216,747,603	0	1,216,747,603	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	11,827,681,327	13,369,859,523	(1,542,178,196)	(11.53)
JUMLAH EKUITAS	11,827,681,327	13,369,859,523	(1,542,178,196)	(11.53)
JUMLAH EKUITAS	11,827,681,327	13,369,859,523	(1,542,178,196)	(11.53)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	13,044,428,930	13,369,859,523	(325,430,593)	(2.43)

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Pananggung Jawab (IAKPA)

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA
196903281998031001

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : SEKRETARIAT JENDERAL 01
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419926

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM

Halaman : 1

lap_ira_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
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				0				0
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				0				0
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	906,546	906,546	0	0	1,399,640	(1,399,640)	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	0	906,546	906,546	0	0	1,399,640	(1,399,640)	0
B	BELANJA				0				0
B	BELANJA				0				0
	BELANJA PEGAWAI	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA PEGAWAI	54,954,065,000	26,390,763,611	26,563,301,389	48	1,961,758,000	933,992,779	1,027,765,221	48
	BELANJA BARANG	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA BARANG	898,240,000	454,393,249	443,846,751	51	1,043,240,000	619,987,344	423,252,656	59

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : SEKRETARIAT JENDERAL 01
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419926

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM

Halaman : 3

lap_ira_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 Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	55,862,305,000	26,871,352,006	29,010,952,994	48	3,474,998,000	2,008,553,057	1,466,444,943	88
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	0	0	0	0	0	0	0	0
C	PEMBIAYAAN				0				0
C	PEMBIAYAAN				0				0

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGENDALIAN ANGGARAN



WAYAN SERINADA
198903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2023
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM
 Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 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	1,057,637	1,749,475	(691,838)	(39.545)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	1,057,637	1,749,475	(691,838)	(39.545)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	1,057,637	1,749,475	(691,838)	(39.545)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	27,559,891,214	1,119,672,468	26,440,218,746	2.361.424
Beban Persediaan	9,776,050	13,211,972	(3,435,922)	(28.006)
Beban Barang dan Jasa	364,185,802	470,128,974	(105,943,172)	(22.535)
Beban Pemeliharaan	94,001,447	161,971,967	(67,970,520)	(41.964)
Beban Perjalanan Dinas	21,051,000	34,347,500	(13,296,500)	(38.712)
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 : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 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	372,267,687	387,254,365	(14,986,678)	(3.87)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	28,421,173,200	2,186,587,246	26,234,585,954	1,199.796
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(28,420,115,563)	(2,184,837,771)	(26,235,277,792)	1,200.788
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
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	60	(60)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	60	(60)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	60	(60)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(28,420,115,563)	(2,184,837,711)	(26,235,277,852)	1,200.788
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(28,420,115,563)	(2,184,837,711)	(26,235,277,852)	1,200.788

Keterangan :

BELUM FINAL

*); MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE



LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2023
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM
 Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM
 Halaman : 1
 lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	13,359,859,523	13,695,990,366	(326,130,843)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(28,420,115,563)	(2,184,837,711)	(26,235,277,852)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	5,023,938	(5,023,938)	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	5,023,938	(5,023,938)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	28,877,937,367	2,007,153,417	24,870,783,950	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,542,178,196)	(172,660,356)	(1,369,517,840)	-
EKUITAS AKHIR	11,827,681,327	13,523,330,010	(1,695,648,683)	-

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

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



(WAYAN BERINADA
 196903251998031001)



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_sajkar

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	151,091	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	6,761,950	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,768,071,721	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,458,616,268
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,813,515,234
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	0	1,169,127,603
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	32,620,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	15,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	26,671,352,006
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	906,546	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	7,491,907
0.0	391111	Ekuitas	0	13,369,859,523
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	1,057,637
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	8,003,119,900	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	106,796	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	575,464,310	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	172,204,528	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	37,800,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	707,596,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	21,903,719	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	431,043,840	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	659,827,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	44,445,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	14,183,014,900	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	203,192,938	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	373,779,000	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	5,105	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	32,038,200	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	11,213,370	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	41,202,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	30,633,660	0
3.0	511626	Beban Uang Makan PPPK	54,020,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	1,728,485,395	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	48,795,553	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2023
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_aktual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521111	Beban Kebutuhan Perkantoran	248,612,957	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	22,440,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	16,385,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	30,704,098	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	527,047	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	5,516,700	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	43,665,755	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	50,335,692	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	21,051,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	64,024,348	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	308,243,339	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	9,776,050	0
JUMLAH			44,738,640,178	44,738,640,178

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA

126903251498031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 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	26,871,352,006
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	906,546	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	906,546
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	7,109,197,300	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	95,637	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	511,013,340	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	153,108,026	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	32,140,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	629,326,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	21,418,797	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	383,101,800	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	859,827,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	39,475,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	14,183,014,900	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	203,192,938	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	332,248,000	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	4,170	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	28,478,400	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	9,967,440	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	36,624,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	27,229,920	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	54,020,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	1,728,485,395	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	48,795,553	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	215,992,957	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	22,440,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	16,385,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	521611	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	7,775,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	30,704,098	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	527,047	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	5,516,700	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	43,665,755	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	50,335,692	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	21,051,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	26,195,146	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	5

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:50 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
JUMLAH			26,872,258,557	26,872,258,557

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARANI WAYAN BERINADA
196903251998031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 24/07/23 9:50 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_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							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	11,254,374,000	10,000,903,000	7,109,197,300	0	7,109,197,300	71.09	2,891,705,700
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	240,000	244,000	95,637	5	95,632	39.2	148,368
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	930,252,000	930,252,000	511,013,340	0	511,013,340	54.93	419,238,660
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	280,011,000	280,011,000	153,108,026	0	153,108,026	54.68	126,902,974
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	79,240,000	79,240,000	32,140,000	0	32,140,000	40.56	47,100,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,126,274,000	1,126,274,000	629,326,000	0	629,326,000	55.88	496,948,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	40,660,000	54,270,000	21,418,797	0	21,418,797	39.47	32,851,203
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	705,449,000	705,449,000	383,101,800	0	383,101,800	54.31	322,347,200
511129	Belanja Uang Makan PNS	2,621,064,000	2,621,064,000	859,827,000	0	859,827,000	32.8	1,761,237,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	77,070,000	77,070,000	39,475,000	0	39,475,000	51.22	37,595,000
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	33,135,057,000	32,880,720,000	14,183,014,900	0	14,183,014,900	43.13	18,697,705,100
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	50,249,691,000	48,755,497,000	23,921,717,600	5	23,921,717,795	49.06	24,833,779,205
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	0	424,281,000	203,192,938	0	203,192,938	47.89	221,088,062
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	0	424,281,000	203,192,938	0	203,192,938	47.89	221,088,062
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	0	581,434,000	332,248,000	0	332,248,000	57.14	249,186,000
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	12,000	4,170	0	4,170	34.75	7,830
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	0	49,840,000	28,478,400	0	28,478,400	57.14	21,361,600
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	0	18,276,000	9,967,440	0	9,967,440	54.54	8,308,560
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	0	64,092,000	36,624,000	0	36,624,000	57.14	27,468,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	0	-41,000,000	27,229,920	0	27,229,920	66.41	13,770,080
511628	Belanja Uang Makan PPPK	0	149,184,000	54,020,000	0	54,020,000	36.21	95,164,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	0	903,838,000	488,571,930	0	488,571,930	54.06	415,266,070
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	41,610,000	41,610,000	0	0	0	0	41,610,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	41,610,000	41,610,000	0	0	0	0	41,610,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	4,862,764,000	4,862,764,000	1,728,485,395	0	1,728,485,395	37.07	2,934,278,605
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	0	166,075,000	48,795,553	0	48,795,553	29.38	117,279,447
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	4,862,764,000	4,828,839,000	1,777,280,948	0	1,777,280,948	36.81	3,051,558,052
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	54,954,065,000	54,854,065,000	26,390,763,616	5	26,390,763,611	48.02	28,563,301,389

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.5.2
Tanggal : 24/07/23 9:50 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_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
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	480,064,000	480,664,000	215,992,957	0	215,992,957	44.94	264,671,043
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,200,000	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	63,456,000	61,056,000	22,440,000	0	22,440,000	36.75	38,616,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	544,720,000	542,720,000	238,432,957	0	238,432,957	43.93	304,287,043
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	17,100,000	19,980,000	16,385,000	0	16,385,000	82.01	3,595,000
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	40,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	57,100,000	59,980,000	56,385,000	0	56,385,000	94.01	3,595,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	20,000,000	20,000,000	7,775,000	0	7,775,000	38.88	12,225,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	20,000,000	20,000,000	7,775,000	0	7,775,000	38.88	12,225,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	66,000,000	66,000,000	30,704,098	0	30,704,098	46.52	35,295,902
522112	Belanja Langganan Telepon	1,200,000	1,200,000	527,047	0	527,047	43.92	672,953
522113	Belanja Langganan Air	3,600,000	9,600,000	5,516,700	0	5,516,700	57.47	4,083,300
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	70,800,000	76,800,000	36,747,845	0	36,747,845	47.85	40,052,155
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	63,960,000	63,960,000	43,665,755	0	43,665,755	68.27	20,294,245
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	82,000,000	78,000,000	50,335,692	0	50,335,692	64.53	27,664,308
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	145,960,000	141,960,000	94,001,447	0	94,001,447	66.22	47,958,553
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	59,660,000	56,780,000	21,051,000	0	21,051,000	37.07	35,729,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	59,660,000	56,780,000	21,051,000	0	21,051,000	37.07	35,729,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	898,240,000	898,240,000	454,393,249	0	454,393,249	50.59	443,846,751
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	30,000,000	30,000,000	26,195,146	0	26,195,146	87.32	3,804,854
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	30,000,000	30,000,000	26,195,146	0	26,195,146	87.32	3,804,854
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	30,000,000	30,000,000	26,195,146	0	26,195,146	87.32	3,804,854
	JUMLAH BELANJA	55,682,305,000	55,682,305,000	26,871,352,011	5	26,871,352,006	48.09	28,010,952,994

**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 : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 24/07/23 9:50 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_per_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					
4251 425131	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	906,546	0	906,546	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	906,546	0	906,546	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	906,546	0	906,546	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	906,546	0	906,546	



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



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(SEKRETARIAT JENDERAL /025.01.2200.419926.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-4098 / Kk.18.5.1/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 (025.01.2200.419926.000 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 (025.01.2200.419926.000 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	POSISI BMN DI NERACA	13.369.859.523	-340.581.684	13.029.277.839
A	ASET LANCAR	8.763.000	-2.001.050	6.761.950
1	Persediaan	8.763.000	-2.001.050	6.761.950
B	ASET TETAP	13.311.596.523	-338.580.634	12.973.015.889
1	Tanah	7.731.667.000	0	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.721.898.155	46.173.566	1.768.071.721
3	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	0	6.745.408.670
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	(2.887.377.302)	(384.754.200)	(3.272.131.502)
C	ASET LAINNYA	49.500.000	0	49.500.000
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	49.500.000	0	49.500.000
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	0	3.375.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(3.375.000)	-	(3.375.000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		13.369.859.523	0	13.029.277.839

- 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

Pih. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

TANDA TANGAN




keuangan barang

II. PERIODE

- 1 / 2 3

bulan/thn tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu pos anggaran

2 Nama

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	GLP	ASET TETAP	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.763.786.118	14.763.786.118	14.763.786.118
A	ASET LANCAR	8.763.000	8.763.000	8.763.000
1	Persediaan	8.763.000	8.763.000	8.763.000
B	ASET TETAP	14.705.523.118	14.705.523.118	14.705.523.118
1	Tanah	7.731.667.000	7.731.667.000	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.721.898.155	1.721.898.155	1.721.898.155
3	Akum Penyusutan	-1.095.936.254	-1.095.936.254	-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	6.745.408.670	6.745.408.670
5	Akum Penyusutan	-397.514.453	-397.514.453	-397.514.453
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	49.500.000	49.500.000	49.500.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	49.500.000	49.500.000	49.500.000
4	Akum Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	-3.375.000	-3.375.000
2	Akum Penyusutan	-3.375.000	-3.375.000	-3.375.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	14.763.786.118	14.763.786.118	14.763.786.118

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL
			TAMBAH	KURANG	SETELAH KOREKSI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.763.786.118			14.763.786.118
A	ASET LANCAR	8.763.000			8.763.000
1	Persediaan	8.763.000			8.763.000
B	ASET TETAP	14.705.523.118			14.705.523.118
1	Tanah	7.731.667.000			7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.721.898.155			1.721.898.155
3	Akumulasi Penyusutan	-1.095.936.254			-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670			6.745.408.670
5	Akumulasi Penyusutan	-397.514.453			-397.514.453
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akumulasi Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akumulasi Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	49.500.000			49.500.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akumulasi Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	49.500.000			49.500.000
4	Akumulasi Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akumulasi Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000			3.375.000
2	Akumulasi Penyusutan	-3.375.000			-3.375.000
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	14.763.786.118			14.763.786.118

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	46.173.566		46.173.566
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	46.173.566		46.173.566
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	46.173.566		46.173.566
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	46.173.566		46.173.566

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Aset Tak Berwujud Lainnya		
	TOTAL		

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode

Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 151.091,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 151.091 x 1 bulan
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

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

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl.Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl.Cetak : 11/07/23 8:25 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	6,761,950
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,768,071,721
133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,458,616,268)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,813,515,234)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
J U M L A H		13,029,277,839

Amilapura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl.Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl.Cetak : 11/07/23 8:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	6,463,400
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,721,898,155
133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,382,105,407)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,505,271,895)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
J U M L A H		13,367,559,923

Amlapura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:20 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_saker

KELompok Barang			SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	NAMA	SAT	KANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KANTITAS	NILAI
					1	2	3	4		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
03111	Tanah		3,300	7,721,667,000	0	0	0	0	3,300	7,721,667,000
231210100	Tanah Bangunan Rumah Negara Unggulan I	ha	132	334,400,000	0	0	0	0	132	334,400,000
231210400	Tanah Bangunan Kantor Pemerintahan	ha	3,168	7,387,267,000	0	0	0	0	3,168	7,387,267,000
03211	Peralatan dan Mesin		342	1,721,896,188	0	46,173,888	0	0	342	1,768,070,076
322110100	Traktor Wagon	unit	2	292,000,000	0	0	0	0	2	292,000,000
322110400	Sepeda Motor	unit	3	49,798,000	1	26,796,148	0	0	4	76,594,148
322110420	Lemari Besi/Metal	buah	12	63,945,600	0	0	0	0	12	63,945,600
322110430	Lemari Kayu	buah	17	39,042,000	0	0	0	0	17	39,042,000
322110454	Rak Kayu	buah	6	7,673,000	0	0	0	0	6	7,673,000
322110455	Filing Cabinet/Bes	buah	1	2,100,000	0	0	0	0	1	2,100,000
322110457	Bantrol	buah	1	252,000	0	0	0	0	1	252,000
322115001	Tabung Pemadam Api	buah	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
322115007	CCTV - Camera Control Television System	buah	2	30,037,000	0	0	0	0	2	30,037,000
322115015	Alat Penghancur Kertas	buah	1	2,134,000	0	0	0	0	1	2,134,000
322115017	Mesin Aksesi	buah	2	27,414,200	0	0	0	0	2	27,414,200
322115038	Laser Pointer	buah	1	895,868	0	0	0	0	1	895,868
322115048	LCD Projector/Projector	buah	1	5,209,475	0	0	0	0	1	5,209,475
322115058	Processing Screen/Layar LCD Projector	buah	1	2,298,394	0	0	0	0	1	2,298,394
322115083	Mesin Antran	buah	1	13,403,830	0	0	0	0	1	13,403,830
322211001	Meja Kerja Besi/Metal	buah	18	39,554,840	0	0	0	0	18	39,554,840
322211002	Meja Kerja Kayu	buah	64	67,382,000	0	0	0	0	64	67,382,000
322211003	Kursi Besi/Metal	buah	36	74,393,490	0	0	0	0	36	74,393,490
322211004	Kursi Kayu	buah	21	17,682,000	0	0	0	0	21	17,682,000
322211006	Stoa	buah	11	40,673,234	0	0	0	0	11	40,673,234
322211008	Meja Rapat	buah	10	40,248,400	0	0	0	0	10	40,248,400
322211014	Meja Resepsionis	buah	2	5,820,000	0	0	0	0	2	5,820,000
322211020	Kursi Fibr Glas Plastik	buah	6	104,000	0	0	0	0	6	104,000
322211026	Dekstrol TV/Wandrobe	sat	3	76,660,000	0	0	0	0	3	76,660,000
322211035	Sofa	sat	6	42,597,800	0	0	0	0	6	42,597,800
322211099	Meubelak Lainnya	sat	1	1,200,000	0	0	0	0	1	1,200,000
322214504	A.C. Split	buah	19	62,880,000	0	0	0	0	19	62,880,000
322214505	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	buah	2	12,276,000	0	0	0	0	2	12,276,000
322216006	Kitchen Set	buah	1	3,890,000	0	0	0	0	1	3,890,000
322216008	Televisi	buah	1	6,875,000	0	0	0	0	1	6,875,000
322216009	Sound System	buah	2	26,425,000	0	0	0	0	2	26,425,000
322216037	Mesin Pajum	buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
322216048	Hardy, Cetak	buah	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : m5zk59



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

UAPB : 025
UAKPB : 419926

**KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 11/07/23 8:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:20 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

KELAS BARANG SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		SALDO				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	UJIAN		Kuantitas	Nilai	BERTAMBAH		BERKURANG		Kuantitas	Nilai
					5	7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
30601000	Audio Mixing Portable	Buah	1	7.730.000	0	0	0	0	1	7.730.000
30601008	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	2.444.000	0	0	0	0	1	2.444.000
30601048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	3	7.126.882	0	0	0	0	3	7.126.882
30601088	Voice Recorder	Buah	1	2.036.000	0	0	0	0	1	2.036.000
30601089	Digital LED Reading Test	Buah	1	8.975.000	0	0	0	0	1	8.975.000
30602045	Tipod Camera	Buah	3	3.916.000	0	0	0	0	3	3.916.000
30602061	Lensa Kamera	Buah	1	3.224.000	0	0	0	0	1	3.224.000
30602078	Lighting Hold Body	Buah	1	5.883.000	0	0	0	0	1	5.883.000
30602079	Camera Digma	Buah	7	182.376.957	0	0	0	0	7	182.376.957
306021054	Telephone Mobile	Buah	1	1.825.000	0	0	0	0	1	1.825.000
306021210	Facsimile	Buah	1	2.210.000	0	0	0	0	1	2.210.000
310010291	P.C Unit	Buah	3	32.010.000	0	0	0	0	3	32.010.000
310010302	Lap Top	Buah	20	316.078.727	1	18.978.420	0	0	20	316.078.727
310010309	Tablet PC	Buah	2	6.886.000	0	0	0	0	2	6.886.000
310020002	Monitor	Buah	1	4.748.000	0	0	0	0	1	4.748.000
310020003	Printer (Pencetak Personal Komputer)	Buah	17	53.472.589	0	0	0	0	17	53.472.589
310020004	Scanner (Pencarian Personal Komputer)	Buah	7	24.708.000	0	0	0	0	7	24.708.000
310020017	External Portable Hardisk	Buah	3	5.905.000	0	0	0	0	3	5.905.000
310020032	Wireless Access Point	Buah	1	14.850.000	0	0	0	0	1	14.850.000
103111	Gedung dan Bangunan		3	6.745.498.678	0	0	0	0	3	6.745.498.678
401010001	Bangunan Gedung Kantor Pemasyarakatan	Unit	1	6.547.730.673	0	0	0	0	1	6.547.730.673
4010201007	Rumah Negara, Gedung I Tipe C Pemasyarakatan	Unit	1	112.034.000	0	0	0	0	1	112.034.000
4010201013	Rumah Negara, Gedung I Tipe D Pemasyarakatan	Unit	1	95.734.000	0	0	0	0	1	95.734.000
TOTAL					16.198.973.825		46.173.000		0	16.245.147.391

Amubus, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



I WAYAN SUPRIATNA, S.Pd, M.Si
196503251998031001

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : m5zkS9



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

UAPB : 025
UAPPB-E1 : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:24 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_safker

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
132111	Peralatan dan Mesin		19	3,375,000	0	0	0	0	19	3,375,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	-	6	293,000	0	0	0	0	6	293,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	1	212,000	0	0	0	0	1	212,000
3050201004	Kursi Kayu	-	12	2,870,000	0	0	0	0	12	2,870,000
133111	Gedung dan Bangunan		0	0	0	0	0	0	0	0
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	-	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL				3,375,000		0		0		3,375,000

Amisapura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:24 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker

KUN PERAKTUB SUB KELOMPOK BARANG		MUTASI	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		KUNYITAS	NILAI	BERTAMBAH		KURANG		KUNYITAS	NILAI
					5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13111	Tanah		3,300	7,731,867,200	0	0	0	0	3,300	7,731,867,200
2010121000	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	MG	132	334,400,000	0	0	0	0	132	334,400,000
2010134001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintahan	MG	3,168	7,397,467,200	0	0	0	0	3,168	7,397,467,200
132111	Peralatan dan Mesin		361	1,725,273,155	2	48,173,088	0	0	363	1,773,446,243
3000131000	Soalnya Wagen	Unr	2	292,030,000	0	0	0	0	2	292,030,000
3000134001	Sepeda Motor	Unr	3	48,780,000	1	29,190,148	0	0	4	77,970,148
3000134001	Lemari Besi/Metal	Buah	12	63,840,000	0	0	0	0	12	63,840,000
3000134002	Lemari Kayu	Buah	17	39,040,000	0	0	0	0	17	39,040,000
3000134004	Rak Kayu	Buah	6	7,875,000	0	0	0	0	6	7,875,000
3000134005	Filing Cabinet Besi	Buah	1	2,100,000	0	0	0	0	1	2,100,000
3000134007	Brankas	Buah	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
3000135001	Tabung Pemadam Api	Buah	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
3000135007	OCTV - Control Control Television System	Buah	2	30,807,000	0	0	0	0	2	30,807,000
3000135008	Papan Ylud/Papan Nama	Buah	6	260,000	0	0	0	0	6	260,000
3000135010	Alat Penghantar Tenaga	Buah	1	2,134,000	0	0	0	0	1	2,134,000
3000135011	Mesin Absorpsi	Buah	2	27,414,200	0	0	0	0	2	27,414,200
3000135030	Laser Pointer	Buah	1	988,650	0	0	0	0	1	988,650
3000135040	LCD Projector/Bebas	Buah	1	5,259,475	0	0	0	0	1	5,259,475
3000135050	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,590,394	0	0	0	0	1	2,590,394
3000135080	Mesin Anakan	Buah	1	13,420,000	0	0	0	0	1	13,420,000
3000201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	12	29,564,840	0	0	0	0	12	29,564,840
3000201002	Meja Kerja Kayu	Buah	84	67,360,000	0	0	0	0	84	67,360,000
3000201003	Kursi Besi/Metal	Buah	39	74,605,480	0	0	0	0	39	74,605,480
3000201004	Kursi Kayu	Buah	43	20,562,000	0	0	0	0	43	20,562,000
3000201005	Sto	Buah	11	40,670,334	0	0	0	0	11	40,670,334
3000201006	Meja Rapat	Buah	10	40,248,400	0	0	0	0	10	40,248,400
3000201014	Meja Reseptansi	Buah	2	5,000,000	0	0	0	0	2	5,000,000
3000201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	5	104,000	0	0	0	0	5	104,000
3000201028	Backlog TV/Wardrobe	sat	3	75,650,000	0	0	0	0	3	75,650,000
3000201033	Sofa	sat	6	40,907,200	0	0	0	0	6	40,907,200
3000201068	Mesin Kertas	sumbu	1	1,200,000	0	0	0	0	1	1,200,000
3000204004	A.C. Split	Buah	19	63,960,000	0	0	0	0	19	63,960,000
3000204005	Pusat AC Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	2	12,278,000	0	0	0	0	2	12,278,000
3000205008	Kitchen Set	Buah	1	3,890,000	0	0	0	0	1	3,890,000
3000206002	Televisi	Buah	1	6,878,000	0	0	0	0	1	6,878,000
3000206008	Sound System	Buah	2	29,425,000	0	0	0	0	2	29,425,000
3000206009	Mesin Pajanan	Buah	1	5,600,000	0	0	0	0	1	5,600,000

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : GAPsVp



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

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 8:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:24 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmrn_gab_sakber

KUNYINGAN SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	MULAI PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SELESAI PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		JUANTAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		JUANTAS	NILAI
					KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
30020048	Handy Cam	Buah	1	5.853,000	0	0	0	0	1	5.853,000
30020052	Audio Mixing Portable	Buah	1	7.730,000	0	0	0	0	1	7.730,000
30020058	Microphone Wireless MC	Buah	1	2.444,000	0	0	0	0	1	2.444,000
30020044	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	5	7.126,850	0	0	0	0	5	7.126,850
30020069	Voice Recorder	Buah	1	2.036,000	0	0	0	0	1	2.036,000
30020068	Digital LED Halving Tool	Buah	1	9.075,000	0	0	0	0	1	9.075,000
30020045	Tripod Camera	Buah	3	3.218,000	0	0	0	0	3	3.218,000
30020067	Lens Kamera	Buah	1	3.024,000	0	0	0	0	1	3.024,000
30020210	Lighting Head Body	Buah	1	5.893,000	0	0	0	0	1	5.893,000
30020218	Camera Digital	Buah	7	182.978,957	0	0	0	0	7	182.978,957
30020104	Telephone Mobile	Buah	1	1.303,000	0	0	0	0	1	1.303,000
30020103	Facsimile	Buah	1	2.315,000	0	0	0	0	1	2.315,000
31020001	P/C Unit	Buah	3	35.016,000	0	0	0	0	3	35.016,000
31020002	Lap Top	Buah	20	290.078,767	1	18.978,425	0	0	20	271.100,342
31020008	Tablet PC	Buah	2	8.690,000	0	0	0	0	2	8.690,000
31020002	Monitor	Buah	1	4.748,000	0	0	0	0	1	4.748,000
31020002	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	17	53.472,528	0	0	0	0	17	53.472,528
31020004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	24.708,000	0	0	0	0	7	24.708,000
31020017	External Portable Hardisk	Buah	2	5.900,000	0	0	0	0	2	5.900,000
31020402	Wireless Access Point	Buah	1	14.890,000	0	0	0	0	1	14.890,000
12011	Gedung dan Bangunan		3	6.745.498,079	0	0	0	0	3	6.745.498,079
411001001	Rumah Gedung Kantor Pamaran	Unit	1	5.547.700,079	0	0	0	0	1	5.547.700,079
411001007	Rumah Negeri Gedung I Tipe C Pamaran	Unit	1	112.034,000	0	0	0	0	1	112.034,000
411001010	Rumah Negeri Gedung I Tipe D Pamaran	Unit	1	65.764,000	0	0	0	0	1	65.764,000
TOTAL				16.282.246,823	0	0	0	0	16.282.246,823	

Amlapura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KJASIA PENGGUNA BARANG



I WAYAN SUKAWATI, S.Pd., M.Si.
136903251958801001

Dokumen ini telah dianda langani secara elektronik.

Token : GAPsVp



**LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tanggal : 11/07/23 8:24 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_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
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
8010101999	Aset Tak Berwujud Lainnya	dummy	1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
TOTAL				49,500,000		0		0		49,500,000

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

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:25 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_sakker

KELAS KELOMPOK SUB-KELOMPOK BARANG			SALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN	SAT	KUALITAS	SLR	NILAI AWAL PENYUSUTAN				SLR 30/6/23
					SALDO AWAL	BERAKHIR	KORSIKSI	SIKSA	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18111	Tanah		0,00	1,79,000,000	0	0	0	0	1,79,000,000
20101000	Tanah Bangunan Kantor Negara Cakupan 5	NO	00	500,000,000	0	0	0	0	500,000,000
20101000	Tanah Bangunan Kantor Nasional	NO	0,00	7,307,207,200	0	0	0	0	7,307,207,200
18211	Peralatan Kantor Meubel		044	1,788,071,721	(1,048,196,491)	(739,875,230)	0	(1,048,196,491)	309,875,230
30201000	Kedua Meubel	04	0	300,000,000	(200,000,000)	0	0	(200,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	14,944,140	(10,186,000)	(4,758,140)	0	(14,944,140)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	95,941,000	(66,420,000)	(29,521,000)	0	(95,941,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	10,042,000	(7,042,000)	(3,000,000)	0	(10,042,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	1,071,000	(773,000)	(298,000)	0	(1,071,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	2,000,000	(1,300,000)	(700,000)	0	(2,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	200,000	(140,000)	(60,000)	0	(200,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	1,000,000	(700,000)	(300,000)	0	(1,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	10,071,000	(7,071,000)	(3,000,000)	0	(10,071,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	2,134,000	(1,434,000)	(700,000)	0	(2,134,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	27,074,000	(19,446,000)	(7,628,000)	0	(27,074,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	300,000	(200,000)	(100,000)	0	(300,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	3,000,470	(2,000,470)	(1,000,000)	0	(3,000,470)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	2,000,000	(1,300,000)	(700,000)	0	(2,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	13,421,000	(9,421,000)	(4,000,000)	0	(13,421,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	25,004,000	(17,004,000)	(8,000,000)	0	(25,004,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	17,004,000	(11,004,000)	(6,000,000)	0	(17,004,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	14,243,000	(9,243,000)	(5,000,000)	0	(14,243,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	77,000,000	(52,000,000)	(25,000,000)	0	(77,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	40,070,000	(27,070,000)	(13,000,000)	0	(40,070,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	40,244,000	(26,244,000)	(14,000,000)	0	(40,244,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	3,000,000	(1,900,000)	(1,100,000)	0	(3,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	100,000	(60,000)	(40,000)	0	(100,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	15,000,000	(10,000,000)	(5,000,000)	0	(15,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	42,001,000	(28,001,000)	(14,000,000)	0	(42,001,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	1,000,000	(700,000)	(300,000)	0	(1,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	10,000,000	(6,000,000)	(4,000,000)	0	(10,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	13,074,000	(8,074,000)	(5,000,000)	0	(13,074,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	3,000,000	(2,000,000)	(1,000,000)	0	(3,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	100,000	(60,000)	(40,000)	0	(100,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	3,071,000	(2,071,000)	(1,000,000)	0	(3,071,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	30,421,000	(20,421,000)	(10,000,000)	0	(30,421,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	2,000,000	(1,400,000)	(600,000)	0	(2,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	3,000,000	(2,000,000)	(1,000,000)	0	(3,000,000)	0
30201000	Kedua Meubel	04	0	1,000,000	(700,000)	(300,000)	0	(1,000,000)	0

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : M56CAc



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:25 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

ALAN INTRAKOMPTABEL SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO BUKU BUNDA						
KODE	URAIAN		KURITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BERAS PENYUSUTAN	KORSESI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
90000000	Auto-Reply Printer	Buat	1	1.300.000	3.800.000	(710.000)	0	3.090.000	3.300.000
90000000	Monitor/Wallpaper/MC	Buat	1	3.000.000	7.200.000	(344.000)	0	6.856.000	671.000
90000000	Instansi/Unit/ Pjns Supply (LPH)	Buat	0	1.700.000	7.100.000	0	0	7.100.000	0
90000000	Table Printer	Buat	1	3.000.000	1.010.000	(201.000)	0	799.000	611.000
90000000	Digital LED Running Test	Buat	1	6.015.000	6.700.000	(601.000)	0	6.100.000	1.815.000
90000000	Tajuk Cetak	Buat	0	9.010.000	1.300.000	(201.000)	0	1.100.000	1.910.000
90000000	Levit Kamera	Buat	1	3.000.000	3.010.000	(201.000)	0	2.809.000	300.000
90000000	Laptop (Real Body)	Buat	1	4.000.000	3.001.000	(400.000)	0	2.601.000	3.000.000
90000000	Kamera Digital	Buat	1	100.000.000	100.000.000	(14.000.000)	0	86.000.000	100.000.000
90000000	Telephone Mobile	Buat	1	1.000.000	1.000.000	(100.000)	0	900.000	1.000.000
90000000	Televisi	Buat	1	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	0
91000000	P.O. Box	Buat	0	30.000.000	(30.000.000)	0	0	0	0
91000000	Lap Top	Buat	00	210.000.000	(204.700.000)	(2.200.000)	0	5.100.000	20.000.000
91000000	Table PC	Buat	0	4.000.000	4.000.000	0	0	4.000.000	0
91000000	Monitor	Buat	1	4.000.000	4.000.000	(200.000)	0	3.800.000	0
91000000	Printer (Perbaikan Personal Komputer)	Buat	00	30.000.000	(30.000.000)	0	0	0	0
91000000	Scanner (Perbaikan Personal Komputer)	Buat	1	24.000.000	(20.000.000)	(1.000.000)	0	3.000.000	3.000.000
91000000	Scanner (Perbaikan Komputer)	Buat	0	3.000.000	(3.000.000)	(200.000)	0	(2.800.000)	(3.000.000)
91000000	Wallpaper Access Point	Buat	1	14.000.000	(14.000.000)	0	0	0	0
90000000	Catung dan Bergaram		0	8.700.000,00	(7.000.000,00)	(300.000,00)	0	(7.300.000,00)	4.300.000,00
40100000	Bergaram Casing Kertas Persegi	Jah	1	5.000.000,00	(1.000.000,00)	(500.000,00)	0	(3.500.000,00)	4.000.000,00
40100000	Kertas Hanger Coklatan 1 Tipe C Persegi	Jah	1	1.000.000,00	(200.000,00)	(50.000,00)	0	(250.000,00)	1.400.000,00
40100000	Kertas Hanger Coklatan 1 Tipe D Persegi	Jah	1	2.700.000,00	(300.000,00)	(250.000,00)	0	(220.000,00)	300.000,00
	JUMLAH		0407	16.245.140,00	(1.607.000,00)	(84.700,00)	0	(15.726.700,00)	15.915.000,00

Amilapur, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KLIASA PENGGUNA BARANG



I WAYAN SCHRIPRA, S.Pt. M.Si
196003251998021001

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : M56CAc



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

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 8:25 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susuf_ekstra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN	SAT	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 Mesin		19	3.375.000	(3.375.000)	0	0	(3.375.000)	0
3050105000	Papan Visual/Papan Nama	Buah	6	293.000	(293.000)	0	0	(293.000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	1	212.000	(212.000)	0	0	(212.000)	0
3050201004	Kursi Kayu	Buah	12	2.870.000	(2.870.000)	0	0	(2.870.000)	0
132111	Gedung dan Bangunan		0	0	0	0	0	0	0
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	0	0	0	0	0	0	0
JUMLAH			19	3.375.000	(3.375.000)	0	0	(3.375.000)	0

Amlapura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 8:00 AM
Tanggal : 11/07/23 8:27 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	1,339,400
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	45,500
1010301003	Penjepit Kertas	183,100
1010301004	Penghapus/Korektor	34,000
1010301005	Buku Tulis	191,000
1010301006	Ordner Dan Map	468,050
1010301010	Alat Perekat	8,300
1010301013	Isi Staples	18,000
1010301014	Barang Cetak	2,180,000
1010302001	Kertas HVS	929,500
1010302002	Berbagai Kertas	32,000
1010302003	Kertas Cover	50,000
1010302004	Amplop	217,100
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	60,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	960,000
1010306010	Batu Baterai	67,000
Jumlah Barang Konsumsi		6,761,950
TOTAL		6,761,950

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, Jumat tanggal 30 bulan Juni tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652594199261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 15.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00037/SPM/19926/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	15.000.000
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3	Saldo BP BPP	Rp.	0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	15.000.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1	Saldo BP UP	Rp.	15.000.000
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.	15.000.000

C. Selisih pembukuan (A4-B7)

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.	15.000.000
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	15.000.000

B. Selisih Kas (I.A.I-III.A.3)

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1	a. Saldo UP	Rp.	15.000.000
	b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	15.000.000
2	a. Saldo TUP	Rp.	0
	b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3	Saldo Lainnya	Rp.	0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	15.000.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

1	Kas UP di Bendahara	Rp.	15.000.000
2	Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	15.000.000

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (I.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



KOMANG BERATA

Penata Tk. I (B/d) 197110052006041006



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl, No, SP : 30 November 2022 , DIPA-025.01.2.419926/2023

Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

Tahun : 2023

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 15.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00037/SSP/419926/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	15.000.000,00	62.673.289,00	62.673.289,00	15.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	15.000.000,00	62.673.289,00	62.673.289,00	15.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	15.000.000,00	62.673.289,00	62.673.289,00	15.000.000,00
	1. BP UP*)	15.000.000,00	59.845.557,00	59.845.557,00	15.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	2.827.732,00	2.827.732,00	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.	15.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	15.000.000,00	

III. Selsih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	15.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	15.000.000,00
3. Selsih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	15.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	15.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	15.000.000,00
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
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
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



IDA BAGUS OKA ARIARTHA, SE
Penata Tk. I (III/d) 198610182009121007

KAB. KARANGASEM, Juni 2023

Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

III/d 197110082006041006

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

SATKER 419926

BULAN : JUNI 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT LUN	TANGGAL SURAT LUN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652594199261000	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S- 6415/MPB.12/KP. 04/2020	03-12-2020	2023-06-27	15.000.000,00



*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari L/PJ Bendahara.

** Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 90 untuk rekening Lainnya

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2023

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM1992600-
 No Rekening : 652584199261000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01
 Nama Bank : PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debit (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Mei 2023			15.000.000,00
20-06-2023	00061/KW419926/2023	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Listrik Bulan Mei 2023	0,00	5.472.433,00	9.527.567,00
20-06-2023	00059/KW419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1078S dan DK1231S	0,00	2.805.118,00	6.722.448,00
20-06-2023	00058/KW419926/2023	Pengadaan Barang Persediaan Barang Konsumel	0,00	2.160.000,00	4.562.448,00
20-06-2023	00060/KW419926/2023	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	2.000.000,00	2.562.448,00
20-06-2023	00055/KW419926/2023	Perawatan AC Split	0,00	929.220,00	1.633.228,00
20-06-2023	00057/KW419926/2023	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Internet Bulan Mei 2023	0,00	485.360,00	1.147.878,00
20-06-2023	00054/KW419926/2023	Penggantian Sparepart CCTV	0,00	400.000,00	747.878,00
20-06-2023	00063/KW419926/2023	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Air Bulan Mei 2023	0,00	366.800,00	381.078,00
20-06-2023	00066/KW419926/2023	Keperluan Perkantoran berupa Langganan	0,00	255.000,00	126.078,00

1	2	3	4	5	6
		Surat Kabar Bulan Mei 2023			
20-06-2023	00082/KW/419926/2023	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Telepon Bulan Mei 2023	0,00	72.885,00	53.193,00
21-06-2023	FPK-PENG-KGSFZ7m2X7Q7CN	SPM GUP	14.948.807,00	0,00	15.000.000,00
23-06-2023	FPK-PENG-X0priRuBjgSTo	SPM GUP	14.988.475,00	0,00	29.988.475,00
23-06-2023	00064/KW/419926/2023	Ganti Sparepart dan Intall Ulang Laptop	0,00	6.302.975,00	23.506.500,00
23-06-2023	00065/KW/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1078S	0,00	6.045.500,00	17.550.000,00
23-06-2023	00066/KW/419926/2023	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	2.550.000,00	15.000.000,00
26-06-2023	FPK-PENG-H89wQWuqpeEaA8l	SPM GUP	14.914.500,00	0,00	29.914.500,00
26-06-2023	00067/KW/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	0,00	6.652.200,00	23.262.300,00
26-06-2023	00071/KW/419926/2023	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	4.050.000,00	19.212.300,00
26-06-2023	00070/KW/419926/2023	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran	0,00	1.927.900,00	17.284.400,00
26-06-2023	00069/KW/419926/2023	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran	0,00	1.653.400,00	15.631.000,00
26-06-2023	00068/KW/419926/2023	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran	0,00	631.000,00	15.000.000,00
27-06-2023	FPK-PENG-qC3Pj3Mj8wPKz	SPM GUP	14.995.775,00	0,00	29.995.775,00
27-06-2023	00019/BP/419926/2023	Ganti Sparepart dan Intall Ulang Laptop	735.475,00	0,00	30.731.250,00
27-06-2023	00019/BP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1078S	695.500,00	0,00	31.426.750,00
27-06-2023	00021/BP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1078S	488.875,00	0,00	31.915.625,00
27-06-2023	00020/BP/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	362.500,00	0,00	32.278.125,00
27-06-2023	00017/BP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1078S dan DK1231S	283.919,00	0,00	32.562.044,00
27-06-2023	00016/BP/419926/2023	Pengadaan Barang Persediaan Barang	243.243,00	0,00	32.805.287,00

1	2	3	4	5	6
		Konsumsi			
27-06-2023	00015/BP/419926/2023	Perawatan AC Split	18.220,00	0,00	32.823.507,00
27-06-2023	00072/KW/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	0,00	5.808.400,00	27.015.107,00
27-06-2023	00075/KW/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S	0,00	4.399.875,00	22.815.232,00
27-06-2023	00074/KW/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	0,00	3.262.500,00	19.352.732,00
27-06-2023	00073/KW/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	0,00	1.525.000,00	17.827.732,00
27-06-2023	00030/SSP/419926/2023	Ganti Sparepart dan Intall Ulang Laptop	0,00	622.325,00	17.205.407,00
27-06-2023	00032/SSP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S	0,00	588.500,00	16.616.907,00
27-06-2023	00036/SSP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S	0,00	430.210,00	16.186.697,00
27-06-2023	00034/SSP/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	0,00	319.000,00	15.867.697,00
27-06-2023	00028/SSP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S dan DK1231S	0,00	249.949,00	15.617.848,00
27-06-2023	00026/SSP/419926/2023	Pengadaan Barang Persediaan Barang Konsumsi	0,00	214.054,00	15.403.794,00
27-06-2023	00031/SSP/419926/2023	Ganti Sparepart dan Intall Ulang Laptop	0,00	113.150,00	15.290.644,00
27-06-2023	00033/SSP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S	0,00	107.000,00	15.183.644,00
27-06-2023	00037/SSP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S	0,00	58.685,00	15.124.979,00
27-06-2023	00035/SSP/419926/2023	Pengadaan Bahan Pemeliharaan Gedung	0,00	43.500,00	15.081.479,00
27-06-2023	00029/SSP/419926/2023	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S dan DK1231S	0,00	34.070,00	15.047.409,00
27-06-2023	00027/SSP/419926/2023	Pengadaan Barang Persediaan Barang Konsumsi	0,00	29.189,00	15.018.220,00
27-06-2023	00025/SSP/419926/2023	Perawatan AC Split	0,00	18.220,00	15.000.000,00

1	2	3	4	5	6
	3				
Jumlah			62.673.289,00	62.673.289,00	15.000.000,00



*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

REKAPITULASI DAFTAR SETORAN PENERIMAAN NEGARA
BATKER 419826
BULAN : JUNI 2023

No.	TANGGAL BUKU	NAMA PENYETOR	NTPN	NTB/NTP	NPWP	AKUN	NILAI SETOR
1	2023/06/27	I WAYAN SUTAMA	9C4F5859KPHU99KV	230627596885	098166721907000	411122	58,865,00
2	2023/06/27	I WAYAN SUTAMA	8B4112M1LQ3GOM65	230627597709	098166721907000	411122	34,070,00
3	2023/06/27	I KOMANG BERATA	A131E1PK8VH8FJAU	230627597543	671100790907000	411211	588,500,00
4	2023/06/27	I Weyan Wya	065394EBLF8A78CF	230627597979	866567200907000	411211	622,325,00
5	2023/06/27	I KOMANG BERATA	1B13A7454JVVH3DG8	230627597344	671100790907000	411211	319,000,00
6	2023/06/27	NI Putu Eka Suryani	8D3EE00P6ACACAR8	230627598251	663290013807000	411211	214,954,00
7	2023/06/27	NI Putu Eka Suryani	78C0667NL4D1HUK5	230627598016	663290013807000	411122	29,189,00
8	2023/06/27	I KOMANG BERATA	932960T8M4UM820B	230627598256	671100790907000	411124	18,220,00
9	2023/06/27	I WAYAN SUTAMA	105AC0T8M4UNGJVF	230627597993	098166721907000	411211	249,549,00
10	2023/06/27	I KOMANG BERATA	4287667NL4D4V9KD	230627597291	671100790907000	411122	43,500,00
11	2023/06/27	I KOMANG BERATA	7919980KPHSK0CN	230627597376	671100790907000	411124	107,000,00
12	2023/06/27	I Weyan Wya	3EFF33F5KLU2J8G	230627597564	866567200907000	411124	113,150,00
13	2023/06/27	I WAYAN SUTAMA	1363C3F9KLVV2G0	230627597196	098166721907000	411211	430,210,00
Jumlah							2.827.732,00

BENDAHARA PENGELUARAN



I Komang Berata

I KOMANG BERATA

NIP. 197110082006041006

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Revisi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Class	Klasifikasi
2023-08-21	14:08:28	14812764	Penggeseran Uang Penawaran (M) untuk keperluan Akademi Sarung 21/04/20190201728001	21.744.982,00	0,00	14.266.475,00	26.732.897,00	SP14	
2023-08-28	12:51:13	1481432	Penggeseran Uang Penawaran (M) untuk keperluan Akademi Sarung 21/04/20190201728001	26.732.897,00	0,00	14.874.800,00	21.857.997,00	SP14	
2023-08-27	14:07:17	14727762	Penggeseran Uang Penawaran (M) untuk keperluan Akademi Sarung 21/04/20190201728001	21.857.997,00	0,00	14.882.775,00	26.842.122,00	SP14	
2023-08-27	18:28:16	14736130	MPN 027709164039164 CMS Single	26.842.122,00	498.218,00	0,00	26.343.904,00	CMS	
2023-08-27	18:28:38	14736141	MPN 027709164017037 CMS Single	26.343.904,00	40.000,00	0,00	26.198.422,00	CMS	
2023-08-27	18:28:38	14736142	MPN 027709164443331 CMS Single	26.198.422,00	38.800,00	0,00	26.119.257,00	CMS	
2023-08-27	18:48:21	14736139	MPN 027709165728061 CMS Single	26.119.257,00	318.000,00	0,00	25.791.197,00	CMS	
2023-08-27	18:41:23	14736170	MPN 027709165760164 CMS Single	25.791.197,00	197.000,00	0,00	25.594.197,00	CMS	
2023-08-27	18:41:44	14736175	MPN 027709165238094 CMS Single	25.594.197,00	113.700,00	0,00	25.471.497,00	CMS	
2023-08-27	18:41:50	14736177	MPN 027709162486142 CMS Single	25.471.497,00	388.500,00	0,00	25.082.997,00	CMS	
2023-08-27	18:42:28	14736181	MPN 027709161823861 CMS Single	25.082.997,00	622.325,00	0,00	24.460.672,00	CMS	
2023-08-27	18:43:02	14736201	MPN 027709161106081 CMS Single	24.460.672,00	54.075,00	0,00	24.382.712,00	CMS	
2023-08-27	18:43:18	14736206	MPN 027709161040887 CMS Single	24.382.712,00	28.198,00	0,00	24.297.322,00	CMS	
2023-08-27	18:43:23	14736209	MPN 027709163084111 CMS Single	24.297.322,00	348.248,00	0,00	23.947.074,00	CMS	
2023-08-27	18:43:28	14736228	MPN 027709163286140 CMS Single	23.947.074,00	314.004,00	0,00	23.632.870,00	CMS	
2023-08-27	18:44:27	14736242	MPN 0277091638822011 CMS Single	23.632.870,00	18.200,00	0,00	23.614.670,00	CMS	
2023-08-29	15:38:47	14736118	VMS0284180301000Penggeseran Spesifikasi C	23.614.670,00	488.200,00	0,00	23.126.470,00	CMS	
2023-08-29	15:38:20	14736112	VMS0284180301000Penggeseran AC type Keras	23.126.470,00	971.000,00	0,00	22.154.470,00	CMS	
2023-08-29	15:38:54	14736119	VMS0284180301000Center Agency-Gas, Keras	22.154.470,00	361.000,00	0,00	21.793.470,00	CMS	
2023-08-29	15:40:18	14736123	VMS0284180301000Center Agency-Kab. Nias	21.793.470,00	280.000,00	0,00	21.513.470,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	ID Transaksi	Revisi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Charter	Klasifikasi
2023-05-28	15.15.07	1798101	WAS20419021000Kantor Agensi Kol. Keren	97.904.400,00	395.000,00	0,00	98.299.400,00	CM5	
2023-06-28	15.17.27	1798108	WAS20419021000Kantor Agensi Kol. Keren	45.098.400,00	398.000,00	0,00	45.496.400,00	CM5	
2023-09-28	15.17.06	1798140	WAS20419021000Kantor Agensi Kol. Keren	40.652.400,00	250.200,00	0,00	40.902.600,00	CM5	
2023-05-28	15.12.20	1798145	WAS20419021000Kantor Agensi Kol. Keren	90.473.200,00	199.000,00	0,00	90.672.200,00	CM5	
2023-06-28	15.12.27	1798152	WAS20419021000BM Kerdusan Dhuw. Red	59.853.200,00	2.000.000,00	0,00	61.853.200,00	CM5	
2023-06-28	15.02.02	1798241	WAS20419021000Bayan Lingsarun Ar. Sri	37.963.000,00	399.000,00	0,00	38.362.000,00	CM5	
2023-06-28	15.34.02	1798247	WAS20419021000Gend. Sponsort dan. Hl	37.814.400,00	3.057.000,00	0,00	40.871.400,00	CM5	
2023-06-28	15.34.07	1798250	WAS20419021000Perawatan Kerdusan Di	51.304.000,00	3.200.000,00	0,00	54.504.000,00	CM5	
2023-09-28	15.34.01	1798252	WAS20419021000BM Kerdusan Dhuw. Red	46.898.000,00	2.099.000,00	0,00	48.997.000,00	CM5	
2023-05-28	15.05.21	1798255	WAS20419021000Bahan Perawatan Gede	44.358.800,00	9.652.200,00	0,00	54.011.000,00	CM5	
2023-06-28	15.10.01	1798257	WAS20419021000Kapasitas Bekasial P	27.405.700,00	631.000,00	0,00	28.036.700,00	CM5	
2023-09-28	15.36.27	1798261	WAS20419021000Kapasitas Bekasial P	36.775.700,00	1.685.400,00	0,00	38.461.100,00	CM5	
2023-09-28	15.28.01	1798264	WAS20419021000Jensur Tami	26.122.800,00	1.627.800,00	0,00	27.750.600,00	CM5	
2023-06-28	15.07.30	1798268	WAS20419021000BM Kerdusan Dhuw. Red	20.194.800,00	4.050.000,00	0,00	24.244.800,00	CM5	
2023-06-28	15.08.42	1798418	WAS20419021000Bahan Perawatan Gede	20.114.400,00	3.098.400,00	0,00	23.212.800,00	CM5	
2023-06-28	15.08.20	1798420	WAS20419021000Bahan Perawatan Gede	23.206.000,00	1.520.000,00	0,00	24.726.000,00	CM5	
2023-09-28	15.08.41	1798422	WAS20419021000Bahan Perawatan Gede	21.014.000,00	3.480.000,00	0,00	24.494.000,00	CM5	
2023-09-28	15.02.08	1798424	WAS20419021000Perawatan Kerdusan Di	18.011.800,00	80.000,00	0,00	18.091.800,00	CM5	
2023-06-28	15.03.31	1798426	WAS20419021000Perawatan Kerdusan Di	18.808.000,00	3.334.000,00	0,00	22.142.000,00	CM5	
2023-06-28	15.04.00	1798428	WAS20419021000Perawatan Kerdusan Di	15.286.800,00	399.000,00	0,00	15.685.800,00	CM5	
			Total Mula		58.845.507,00	58.346.557,00			

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	ID Transaksi	Revisi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Storno	Klasifikasi
							10.000.000,00		



**KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM**

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

Nomor : B-3971/Kk.18.5.1/Ku.01.1/07/2023
Sifat : Segera
Lampiran : 13 (tiga belas) lembar
Hal : Permohonan Konfirmasi Setoran Penerimaan Negara

Yth. Kepala KPPN Amlapura (154)
di Amlapura

Berdasarkan Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-5/PB/2018 tentang Petunjuk Pelaksanaan Konfirmasi Setoran Penerimaan Negara, dengan ini kami sampaikan Permintaan Konfirmasi atas Setoran Penerimaan Negara dengan rincian:

No.	Jenis Setoran	Jumlah Transaksi
1	Setoran Penerimaan Pajak	13

Sebagai kelengkapan administrasi, terlampir kami sampaikan dokumen pendukung sebagai berikut:

- Rekapitulasi Daftar Setoran Penerimaan Negara;
- ADK Konfirmasi Setoran Penerimaan Negara; dan
- Copy Surat Setoran Penerimaan Negara atau dokumen lain yang dipersamakan.

Demikian disampaikan, atas perhatian dan kerja sama yang baik, kami ucapkan terima kasih.

Amlapura, 3 Juli 2023
a.n. Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



Ida Bagus Oka Ariartha, S.E.
NIP. 198610182009121007

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:40:33 NTB : 230627596865
Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : BC4F580IKPHU69KV
Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 313713

Data Setoran:

Kode Billing : 027705104443039
NPWP : 09.816.672.1-907 000
Nama Wajib Pajak : I WAYAN SUTAMA
Alamat : JL AHMAD YANI LINGKUNGAN JASRI KELOD - KAB. KARANG
Nomor Objek Pajak : -
Akun : 411122
Jenis Setoran : 910
Masa Pajak : 06062023
No Ketetapan : 000000000000000
Jumlah Setoran : Rp. 58,665.00 Mata Uang : IDR
Terbilang : LIMA PULUH DELAPAN RIBU ENAM RATUS ENAM PULUH LIMA
RUPIAH
Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

09.816672.1.907.0000 | WAYAN SUTAMA 0000411122 9100606 58665.00 03072023 27062023
BC4F580IKPHU69KV 230627596865 313713

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:40:22 NTB : 230627597105
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 13B3C3IF5KLVV2G0
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 313432

Data Setoran:

Kode Billing : 027705104239104
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411211
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 0000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 430,210.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : EMPAT RATUS TIGA PULUH RIBU DUA RATUS SEPULUH RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan.*

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411211 9100606 430210.00
 03072023 27062023 13B3C3IF5KLVV2G0 230627597105 313432

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:40:33 NTB : 230627597201
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 4297567NL4D4V9KD
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 313347

Data Setoran:

Kode Billing : 027705104017037
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411122
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062022
 No Ketetapan : 000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 43,500.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : EMPAT PULUH TIGA RIBU LIMA RATUS RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411122 9100606 43500.00
 03072023 27062023 4297567NL4D4V9KD 230627597201 313347

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:41:33 NTB : 230627597344
Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 1B13A7454UVH3DG8
Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 313066

Data Setoran:

Kode Billing : 027705103726088
NPWP : 00.158.700.5-907 000
Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
Nomor Objek Pajak : -
Akun : 411211
Jenis Setoran : 910
Masa Pajak : 06062023
No Ketetapan : 0000000000000000
Jumlah Setoran : Rp. 319.000.00 Mata Uang : IDR
Terbilang : TIGA RATUS SEMBILAN BELAS RIBU RUPIAH
Uraian Pembayaran :

This is a computer generated message and requires no signature

Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411211 9100606 319000.00
03072023 27062023 1B13A7454UVH3DG8 230627597344 313066

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:42:14 NTB : 230627597376
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 7919980IKPHSK0CN
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 312883

Data Setoran:

Kode Billing : 027705102795159
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411124
 Jenis Setoran : 100
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 0000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 107,000.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : SERATUS TUJUH RIBU RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

This is a computer generated message and requires no signature

Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411124 1000606 107000.00
 03072023 27062023 7919980IKPHSK0CN 230627597376 312883

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:42:30 NTB : 230627597543
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : A131E1PK5VH5FUAU
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 312863

Data Setoran:

Kode Billing : 027705102498142
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411211
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 588,500.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : LIMA RATUS DELAPAN PULUH DELAPAN RIBU LIMA RATUS
 RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411211 9100606 588500.00
 03072023 27062023 A131E1PK5VH5FUAU 230627597543 312863

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:42:29 NTB : 230627597564
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 3EFF33IF5KLU2JSG
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 312306

Data Setoran:

Kode Billing : 027705102258064
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411124
 Jenis Setoran : 100
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 113,150.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : SERATUS TIGA BELAS RIBU SERATUS LIMA PULUH RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

This is a computer generated message and requires no signature

Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411124 1000606 113150.00
 03072023 27062023 3EFF33IF5KLU2JSG 230627597564 312306

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:43:14 NTB : 230627597679
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 065394ESLF8A76CF
 Kode Ceb. Bank : 0374 STAN : 311985

Data Setoran:

Kode Billing : 027705101982095
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411211
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 622,325.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : ENAM RATUS DUA PULUH DUA RIBU TIGA RATUS DUA PULUH
 LIMA RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411211 9100606 622325.00
 03072023 27062023 065394ESLF8A76CF 230627597679 311985

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:43:19 NTB : 230627597709
Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 8B4112M1LQ3GOI65
Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 311710

Data Setoran:

Kode Billing : 027705101306053
NPWP : 09.816.672.1-907 000
Nama Wajib Pajak : I WAYAN SUTAMA
Alamat : JL AHMAD YANI LINGKUNGAN JASRI KELOD - KAB. KARANG
Nomor Objek Pajak : -
Akun : 411122
Jenis Setoran : 910
Masa Pajak : 06062023
No Ketetapan : 000000000000000
Jumlah Setoran : Rp. 34,070.00 Mata Uang : IDR
Terbilang : TIGA PULUH EMPAT RIBU TUJUH PULUH RUPIAH
Uraian Pembayaran :

This is a computer generated message and requires no signature

Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

09.816672.1.907.0000 | WAYAN SUTAMA 0000411122 9100606 34070.00 03072023 27062023
8B4112M1LQ3GOI65 230627597709 311710

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:44:32 NTB : 230627597993
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 105AC0T6M4UNGIVF
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 311407

Data Setoran:

Kode Billing : 027705100848111
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411211
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 249,849.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : DUA RATUS EMPAT PULUH SEMBILAN RIBU DELAPAN RATUS
 EMPAT PULUH SEMBILAN RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

This is a computer generated message and requires no signature

Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411211 9100606 249849.00
 03072023 27062023 105AC0T6M4UNGIVF 230627597993 311407

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:44:32 NTB : 230627598018
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 78C0667NL4D1HUK9
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 311226

Data Setoran:

Kode Billing : 027705100434057
 NPWP : 66.329.001.3-907 000
 Nama Wajib Pajak : NI PUTU EKA SURYANI
 Alamat : JL PESAGI GG FLANBOYAN AMLAPURA - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411122
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 29,189.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : DUA PULUH SEMBILAN RIBU SERATUS DELAPAN PULUH
 SEMBILAN RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

66.329001.3.907.0000 NI PUTU EKA SURYANI 0000411122 9100606 29189.00 03072023
 27062023 78C0667NL4D1HUK9 230627598018 311226

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:45:11 NTB : 230627598251
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN :
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 311077
 : BD3EE00P6ACACARS

Data Setoran:

Kode Billing : 027705100086140
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411211
 Jenis Setoran : 910
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 0000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 214,054.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : DUA RATUS EMPAT BELAS RIBU LIMA PULUH EMPAT RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411211 9100606 214054.00
 03072023 27062023 BD3EE00P6ACACARS 230627598251 311077

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 27/06/2023 16:46:13 NTB : 230627598256
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 932960T6M4UM820B
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 310710

Data Setoran:

Kode Billing : 027705099520011
 NPWP : 00.158.700.5-907 000
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM
 Nomor Objek Pajak : -
 Akun : 411124
 Jenis Setoran : 100
 Masa Pajak : 06062023
 No Ketetapan : 0000000000000000
 Jumlah Setoran : Rp. 18.220.00 Mata Uang : IDR
 Terbilang : DELAPAN BELAS RIBU DUA RATUS DUA PULUH RUPIAH
 Uraian Pembayaran :

This is a computer generated message and requires no signature

Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

00.158700.5.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411124 1000606 18220.00
 03072023 27062023 932960T6M4UM820B 230627598256 310710



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA
Cetak Tanggal 03-07-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKTI	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA LIANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	A131E1PK07K0FUAU 230627597543	411211	IDR	588,500	ADA
2	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	1B13A7454UVY3DGE 230627597344	411211	IDR	316,000	ADA
3	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	803EE00P6ACACARS 230627598251	411211	IDR	214,054	ADA
4	037	525606	27-JUN-23	NI PUTU EKA SURYANI	76C067NL4D1HURB 230627598018	411122	IDR	29,189	ADA
5	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	932960T0M4JMR09 230627598256	411124	IDR	18,220	ADA
6	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	4257567NL4D4V9RD 230627597201	411122	IDR	43,500	ADA
7	037	525606	27-JUN-23	I WAYAN SUTAMA	8C4F5808PHU89KV 230627598885	411122	IDR	58,685	ADA
8	037	525606	27-JUN-23	I WAYAN SUTAMA	8B4112W1LQ300H8 230627597709	411122	IDR	34,070	ADA
9	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	065394E3LPSA26CF 230627597679	411211	IDR	822,325	ADA
10	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	105AC0T8M4JUNG4VF 230627597993	411211	IDR	249,849	ADA
11	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	70199800PH6K0CN 230627597378	411124	IDR	107,000	ADA
12	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	3E7F33F9KLU0J8G 230627597964	411124	IDR	113,150	ADA
13	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	1385C3F9KLYV20G 230627597105	411211	IDR	436,210	ADA
TOTAL								2.827,732	



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN AMLAPURA

Petugas Kertirnasl Perencanaan Negara MPN

Rizky Yonkesias Octavia
NIP 199910292019122001



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 01 Sekretariat Jenderal
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419926 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001
 Tanggal : 30 Juni 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Belanja Bahan dan Belanja Pegawai bulan Juni 2023

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

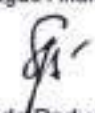
- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Pendapatan Diterima Di Muka
<input type="checkbox"/> Pendapatan Yang Masih Harus Diterima
<input type="checkbox"/> Belanja Dibayar Di Muka
<input checked="" type="checkbox"/> Belanja Yang Masih Harus Dibayar
<input type="checkbox"/> Penyisihan Piutang
<input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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	511161 Belanja Gaji Pokok PPPK	41.531.000	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		41.531.000
2	D	511619 Belanja Pembulatan Gaji PPPK	935	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		935
3	D	511621 Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	3.559.800	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		3.559.800
4	D	511622 Belanja Tunjangan Anak PPPK	1.245.930	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		1.245.930
5	D	511624 Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	4.578.000	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		4.578.000
6	D	511625 Belanja Tunjangan Beras PPPK	3.403.740	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		3.403.740
7	D	511111 Belanja Gaji Pokok PNS	893.922.600	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		893.922.600
8	D	511119 Belanja Pembulatan Gaji PNS	11.164	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		11.164


9	D	511121 Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	64.450.970	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		64.450.970
10	D	511122 Belanja Tunj. Anak PNS	19.096.502	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		19.096.502
11	D	511123 Belanja Tunj. Struktural PNS	5.660.000	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		5.660.000
12	D	511124 Belanja Tunj. Fungsional PNS	78.270.000	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		78.270.000
13	D	511125 Belanja Tunj. PPh PNS	484.922	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		484.922
14	D	511126 Belanja Tunj. Beras PNS	47.942.040	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		47.942.040
15	D	511151 Belanja Tunjangan Umum PNS	4.970.000	
	K	212112 Belanja Pegawai yang masih harus dibayar		4.970.000
16	D	521111 Beban Keperluan Perkantoran	32.620.000	
	K	212112 Belanja yang masih harus dibayar		32.620.000

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi



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



Disetujui oleh :
Klusa Pengguna Anggaran


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

Direkam oleh :
Operator GLP Sakti


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

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 01 Sekretariat Jenderal
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419926 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001
 Tanggal : 30 Juni 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Piutang Bukan Pajak berupa Pendapatan Sewa Rumah Dinas bulan Juni 2023

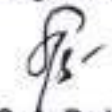
KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	115211 Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	151.091	
	K	425741 Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan		151.091

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi


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



Disetujui oleh
 Kuasa Pengguna Anggaran


I Wayan Sarinada, 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.ball.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
SEKRETARIAT JENDERAL (419926)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023
NOMOR : B-3995/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 : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.

NIP : 196801241999032001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Sekretariat Jenderal (419926), 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	Bolpoint Standard Biasa AE 7	22	Buah	3.000	66.000	Baik
2	Blangko Disposisi	13	Buah	20.200	262.600	Baik
3	Buku Kartu Kendali	13	Buah	23.600	306.800	Baik
4	Isi Pen Pentell	5	Buah	22.000	110.000	Baik
5	Bolpoint Balliner Hitam	27	Buah	22.000	594.000	Baik
6	Tinta Stempel Biasa Yamura	6	Buah	7.750	46.500	Baik
7	Trigonal Klips No.3 Paper clips	5	Kotak	5.000	25.000	Baik
8	Binder Clips No.200	3	Kotak	17.500	52.500	Baik
9	Binder Clips No.155	2	Kotak	10.200	20.400	Baik
10	Binder Clips No. 260	2	Kotak	26.600	53.200	Baik
11	Binder Clips No. 111	4	Kotak	8.000	32.000	Baik
12	Penghapus pensil	5	Buah	4.500	22.500	Baik
13	Typ ex set Roller	1	Buah	11.500	11.500	Baik
14	Buku ekspedisi isi 100 (1 2 folio)	6	Buah	15.167	91.000	Baik
15	Buku tulis folio isi 200	2	Buah	50.000	100.000	Baik
16	Stopmap Snell	85	Buah	3.500	297.500	Baik
17	Stop map biasa	56	Buah	1.200	67.200	Baik
18	Map Kertas Buffalo	12	Buah	7.400	88.800	Baik
19	Stopmap Batik Tebal	3	Buah	4.850	14.550	Baik
20	Lem Povinal Tanggung	1	Buah	6.300	6.300	Baik
21	Isi Staples MAX No. 10	6	Kotak	3.000	18.000	Baik
22	Blangko Kartu Kendali Biasa	53	Buah	20.000	1.060.000	Baik
23	Lembar Disposisi	50	Buah	22.000	1.100.000	Baik
24	HVS folio warna F4 kuning	1	Rim	68.500	68.500	Baik
25	HVS folio F4 70 gram	8	Rim	67.000	536.000	Baik
26	HVS kwarto A4 70 gram	5	Rim	65.000	325.000	Baik
27	Post It Big 76x51 5w	4	Buah	8.000	32.000	Baik
28	Kertas Buffalo Jilid F4	1	Rim	50.000	50.000	Baik
29	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	2	Kotak	65.000	130.000	Baik
30	Amplop Folio Berkop	1	Kotak	87.100	87.100	Baik

31	Plastik Mika Jilid	1	Rim	60.000	60.000	Baik
32	Tinta Epson 664 Cyan	3	Buah	120.000	360.000	Baik
33	Tinta Epson 664 Magenta	3	Buah	120.000	360.000	Baik
34	Tinta Epson 664 Black	2	Buah	120.000	240.000	Baik
35	Baterai Alkaline A3 (AAA) isi 2	2	Set	18.500	37.000	Baik
36	Baterai ABC A2 isi 2	2	Set	15.000	30.000	Baik
JUMLAH					6.761.950	

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



Amlapura, 3 Juli 2023
Pengurus Barang Persediaan

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



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 207 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 1 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 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan** : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 1 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	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Ni Made Putu Suardani, S.Pd. 196801241999032001	Penyusun Rencana Kebutuhan Rumah Tangga dan Perlengkapan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	I Gede Sugi Widnyana, S.Kom 198602262011011008	Pranata Komputer Ahli Pertama	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan
7	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
8	I Nengah Simpen, S.Pd. 197512062007011017	Analisis Pengembangan SDM Aparatur	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
9	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang

- 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 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 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



LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 207 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 1 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 kebhendaharaan 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. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
 - d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.
7. 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).
8. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.
9. Tugas dan tanggung jawab Pengurus Barang Milik Negara adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan Barang Milik Negara;
 - b. menyusun laporan pertanggungjawaban Barang Milik Negara;
 - c. melaksanakan tugas-tugas administrasi lainnya.

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



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 : (419926) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (01) Sekretariat Jenderal
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

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

Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
Hibah Langsung		Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal				
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		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 Aktual?		V	Ya
Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		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			
Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		V	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
Pengecekan Pos-pos Neraca		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		V	Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar		V	Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		V	Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		V	Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		V	Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		V	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
Pengecekan Pos-pos LO		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak

2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE				
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	Ya	Tidak	Seharusnya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas				
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	Ya	Tidak	Seharusnya
2	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	V		Ya
3	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	V		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P				
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
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan 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 Akrual?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos				
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?	Ya	Tidak	Seharusnya
	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
Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)				
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual	Ya	Tidak	Seharusnya
			V	Ya/Tidak

2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak

TELAAH LK BLU

LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SilPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk perbedaan dengan MONSAKTI"

--	--

<p>Mengetahui kuasa Pengguna Anggaran</p>  <p>(Wayan Sernada, S.Pd., M.Si) NIP. 196903251988031001</p>	<p>Amlapura, 24 Juli 2023 Penelaah,</p>  <p>(Gede Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001</p>
---	--