LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH (419931)
TAHUN ANGGARAN 2022

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 Nomor17 Tahun2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan 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 Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan 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 Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Di samping 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, 26 Januari 2023
Plt. Kepala,

Drs. I Wayan Lipur, M.Si
Nip. 196804042000031003

DAFTAR ISI

Kata Pengantar		i
Daftar Isi		ii
PernyataanTanggung Jawab		iii
Ringkasan		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 LaporanRealisasi Anggaran	15
	C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	21
	D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	34
	E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	40
	F. Pengungkapan Penting Lainnya	43
VI.	Lampiran dan Daftar	

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
JalanUntungSurapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813

PERNYATAANTANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2022 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 Pemerintahan.

Amlapura, 26 Januari 2023
Plt. Kepala,

Drs. I Wayan Lipur, M.Si
Nip. 196804042000031003

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten KarangasemTahun 2022 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp364.296.597 atau mencapai 0,00 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp364.296.597 atau mencapai 99,93 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp364.548.000.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2022 . Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp43.667.474 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp4.143.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp39.524.474 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp43.667.474.

LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp375.962.066 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp(375.962.066), Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(375.962.066).

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2021 sebesar Rp55.332.943, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp(375.962.066) kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 364.296.597 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp43.667.474.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	875.000	-	-
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**875.000**	**-**	**-**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	219.021.000	218.771.597	99,89	210.783.139
Belanja Barang	B.2.2	145.527.000	145.525.000	100,00	130.424.300
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	3.530.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		**364.548.000**	**364.296.597**	**99,93**	**344.737.439**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

II. NERACA

NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Persediaan	C.4	4.143.000	186.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**4.143.000**	**186.500**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	153.393.423	153.393.423
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.26	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.27	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.28	(113.868.949)	(98.246.980)
Jumlah Aset Tetap		**39.524.474**	**55.146.443**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	14.973.144	14.973.144
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.35	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.36	(14.973.144)	(14.973.144)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		**43.667.474**	**55.332.943**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	-	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.43	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.44	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.45	43.667.474	55.332.943
JUMLAH EKUTAS		**43.667.474**	**55.332.943**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**43.667.474**	**55.332.943**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

III. LAPORAN OPERASIONAL

LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	218.771.597	210.783.139
Beban Persediaan	D.4	85.500	4.518.700
Beban Barang dan Jasa	D.5	113.354.000	112.125.800
Beban Pemeliharaan	D.6	4.500.000	4.484.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	23.629.000	10.957.500
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	15.621.969	15.953.671
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**375.962.066**	**358.822.810**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**(375.962.066)**	**(358.822.810)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	875.000
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**-**	**875.000**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(375.962.066)**	**(357.947.810)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(375.962.066)**	**(357.947.810)**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	**55.332.943**	**58.357.899**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(375.962.066)**	**(357.947.810)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	364.296.597	354.922.854
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(11.665.469)	(3.024.956)
EKUITAS AKHIR	E.6	**43.667.474**	**55.332.943**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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. Entitas berkedudukan di Jalan Untung Surapati No. 10 Amlapura Karangasem Bali.

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

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

1. Meningkatkan pemahaman dan pengamalan ajaran agama.
2. Memantapkan kerukunan intra dan antar umat beragama.
3. Menyediakan pelayanan kehidupan beragama yang merata dan berkualitas.
4. Meningkatkan pemanfaatan dan kualitas pengelolaan potensi ekonomi keagamaan
5. Mewujudkan penyelenggaraan ibadah haji dan umrah yang berkualitas dan akuntabel
6. Meningkatkan akses dan kualitas pendidikan umum berciri agama pendidikan agama pada satuan pendidika umum dn pendidikan keagamaan
7. Mewujudkan tata kelola pemerintahan yang bersih akuntabel dan terpercaya.

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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.

A.3 Basis Akuntansi

Basis Akuntansi

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca Laporan Operasi dan Laporan Perubahan Ekuitas. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa tersebut terjadi tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan.

Sedangkan Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang ditetapkan dalam Peraturan Pererintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

A.4. Dasar Pengukuran

Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan 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.

A.5. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip dasar-dasar konsekuensi-konskuensi 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 Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Di samping itu dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemadalah 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 netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan LO

(2) Pendapatan-LO

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 Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode sewa.
c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.

Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto yaitu dengan membukukan penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

Belanja

(3) Belanja

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 akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan

Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; dan 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 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 Bank Indonesia pada tanggal neraca
- Piutang diakui apabila menenuhi 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

c. 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	05%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua	50%

	tidak dilakukan pelunasan	
Macet	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Ganti Rugi (TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TPA/TGR.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan

a. harga pembelian terakhir apabila diperoleh dengan pembelian;
b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:

a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah];
c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah jalan/irigasi jaringan dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus ketinggalan zaman tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang rusak berat tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR) atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c.Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.

- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:

a. Tanah;
b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP); dan
c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan

- Penghitungan 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 Tatel 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 Irigasi dan Jaringan	5 s.d. 40 tahun
Aset Tetap Lainnya	4 tahun

Piutang Jangka Panjang

d.Piutang Jangka Panjang

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

AsetLainnya

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) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.

- 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.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2021 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah yang dihentikan dari penggunaan operasional entitas disajikan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

Kewajiban

(6) Kewajiban

Kewajiban Pemerintah diklasifikasikan ke dalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

a. Kewajibanban 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 nominal yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

Ekuitas merupakan 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

Penjelasan atas Pos Laporan Realisasi Anggaran

Satuan Kerja Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem memperoleh alokasi anggaran Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp364.548.000. Selama tahun 2022 dilakukan revisi atas DIPA Awal Satuan Kerja Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang disebabkan adanya *Refocussing* penghematan belanja pemerintah serta realokasi anggaran sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Anggaran awal dan anggaran setelah revisi dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Rincian Perubahan DIPA
Tahun Anggaran 2022

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan	-	-
Pendapatan PNBP	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja	-	-
Belanja Pegawai	198.321.000	219.021.000
Belanja Barang	158.886.000	145.527.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Modal Lainya	-	-
Jumlah Belanja	**357.207.000**	**364.548.000**

Realisasi Pendapatan Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp875.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2022 mengalami penurunan sebesar (100,00) dari TA 2021 . Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan.

(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Penerimaan Kebali Belanja Pegawai TAYL	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	0,00
Jumlah	**-**	**-**	**0,00**

Realisasi Pendapatan TA 2022 mengalami penurunan (100,00) persen karena di TA 2021 ada Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Penerimaan Kebali Belanja Pegawai TAYL	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	875.000	(100.000)
Penerimaan Kebali Belanja Barang TAYL	-	-	-
Jumlah	**-**	**875.000**	**(100,00)**

B.2 Belanja

Realisasi Belanja Rp 364.296.597

Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp364.296.597 atau 99,93% dari anggaran belanja sebesar Rp.364.548.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	219.021.000	218.771.597	99,89
Belanja Barang	145.527.000	145.525.000	100,00
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Total Belanja Kotor	**364.548.000**	**364.296.597**	**99,93**
Pengembalian		-	-
Jumlah	**364.548.000**	**364.296.597**	**99,93**

Dibandingkan dengan TA 2021, Realisasi Belanja TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 5,67%. Hal ini disebabkan antara lain:

- Meningkatnya Belanja Barang dan Belanja Pegawai

Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Pegawai	218.771.597	210.783.139	3,79
Belanja Barang	145.525.000	130.424.300	11,58
Belanja Modal	-	3.530.000	(100,00)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**364.296.597**	**344.737.439**	**5,67**

Belanja Pegawai Rp8.634.233.898

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp218.771.597 dan Rp210.783.139. 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 2022 mengalami kenaikan sebesar 3,79 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain :

- Karena adanya pegawai yang naik pangkat/golongan dan kenaikan gaji berkala.

Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	95.785.200	92.978.500	3,02
Belanja Pembulatan Gaji PNS	476	703	(32,29)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	9.578.520	9.297.850	3,02
Belanja Tunj. Anak PNS	3.831.408	3.719.140	3,02
Belanja Tunj. Struktural PNS	6.860.000	6.860.000	-
Belanja Tunj. Beras PNS	8.111.040	8.111.040	-
Belanja Uang Makan PNS	14.744.000	16.225.000	(9,13)
Belanja Tunjangan Umum PNS	2.520.000	2.520.000	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiata	77.340.953	71.070.906	8,82
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	**218.771.597**	**210.783.139**	**3,79**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**218.771.597**	**210.783.139**	**3,79**

B.4 Belanja Barang

Belanja Barang Rp145.525.000

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp145.525.000 dan Rp130.424.300. 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 2022 mengalami kenaikan sebesar 11,58% dari Realisasi TA 2021.

al ini disebabkan antara lain:

- Meningkatnya Belanja Perjalanan Dinas, dikarenakan banyaknya kegiatan koordinasi yang dilakukan.

Perbandingan Realisasi Belanja Barang
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Belanja Barang Operasional	96.900.000	95.352.800	1,62
Belanja Barang Non Operasional	5.780.000	8.477.000	(31,82)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	4.042.000	2.857.000	41,48
Belanja Jasa	10.674.000	8.296.000	28,66
Belanja Pemeliharaan	4.500.000	4.484.000	0,36
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	23.629.000	10.957.500	115,64
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**145.525.000**	**130.424.300**	**11,58**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**145.525.000**	**130.424.300**	**11,58**

Belanja Modal Rp0

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp3.530.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 mengalami penurunan sebesar (100,00)% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh karena di Tahun 2022 tidak ada anggaran untuk Belanja Modal.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	3.530.000	(100,00)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	**3.530.000**	**(100,00)**

Belanja Modal Tanah Rp0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hal ini disebabkan tidak adanya pengadaan lahan yang akan digunakan untuk pembangunan Gedung pelayanan dan area untuk aktivitas perkantoran.

Perbandingan Realisasi Belanja Tanah
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0
Jumlah Belanja Kotor	**0**	**0**	**0**
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja Modal	**0**	**0**	**0**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp3.530.000, mengalami penurunan sebesar (100,00) % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena di Tahun 2022 dan tidak ada anggaran untuk Belanja Modal Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Realiasi Belanja Peralatan dan Mesin
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Peralatan dan Mesin	-	3.530.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	-	3.530.000	(100,00)

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 tidak ada penambahan dibandingkan Realisasi TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Gedung Tempat Kerja	0	0	-
Belanja Modal BLU	0	0	-
Jumlah Belanja Kotor	**0**	**0**	-
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	**0**	**0**	**0**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Bantuan Sosial untuk Jaminan Sosial dalam bentuk uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah Belanja Bantuan Sosial	-	-	-

PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Aset Lancar Rp4.143.000

C.1. Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp4.143.000 dan Rp186.500

Aset Lancar merupakan aset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah kas yang dikuasai dikelola dan menjadi tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan/Tambahan Uang Persediaan(UP/TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal Neraca.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Keterangan	TA 2022	TA 2021
Uang Tunai	-	-
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0 yang 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 Bendahara Penerimaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Keterangan	TA 2022	TA 2021
Uang Tunai	-	-
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara kas yaitu 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 adalah sebagai berikut:

Setara Kas TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	-	-
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	-	-
Kas Lainnya di KL dari Hibah yang Belum Disahkan	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.1.4. Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Piutang Bukan Pajak TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
Piutang PNBP	0	0
Piutang Lainnya	0	0
Jumlah	**0**	**0**

Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayaran atau serah terimanya pada akhir tahun anggaran per tanggal Neraca.

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Rp0

C.1.5. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan /Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan /Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan Tagihan TP/TGR merupakan Tagihan TP/TGR yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.			
2.			
3.			
	Jumlah		

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.1.6. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Bagian Lancar Tagihan Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

Rincian Bagian Lancar TPA untuk masing-masing Satker disajikan sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.			
2.			
3.			

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk. Pendek Rp0

C.1.7. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Pendek

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 yang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Piutang Jangka Pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang masing-masing debitur. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk. Pendek

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Bagian Lancar TPA			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			

C.1.8. Beban Dibayar di Muka

Beban Dibayar di Muka Rp0

Beban Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Beban Dibayar di Muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya.

Rincian Beban Dibayar di Muka Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Dibayar di Muka TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021

C.1.9. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31

Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Jumlah		

Persediaan Rp4.143.000

C.1.10. Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp4.143.000 dan Rp186.500. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Persediaan	Tahun 2022	Tahun 2021
Barang Konsumsi	4.143.000	186.500
Persediaan Lainnya		
Jumlah	**4.143.000**	**186.500**

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Aset Tetap Rp39.524.474

C.2. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp39.524.474 dan Rp55.146.443. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan opreasional entitas. Aset Tetap pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Tanah Peralatan dan Mesin Gedung dan Bangunan Jalan Irigasi dan Jaringan dan Aset Tetap Lainnya.

Tanah Rp0

C.2.1. Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	**0**
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Revaluasi Aset	-
Saldo Per 31 Desember 2022	**0**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	**0**

C.2.2. Peralatan dan Mesin

Peralatan dan Mesin Rp153.393.423

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp153.393.423 dan Rp153.393.423. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	**153.393.423**
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Penghentian aset dari penggunaan	-
Saldo Per 31 Desember 2022	**153.393.423**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	113.868.949
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	**39.524.474**

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

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan Rp0

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2022

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	**0**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Gedung	-
Mutasi Kurang:	-
Saldo Per 31 Desember 2022	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	**-**

Jalan Irigasi dan Jaringan Rp0

C.2.4. Jalan Irigasi dan Jaringan

Jalan Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.2.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah peralatan dan mesin gedung dan bangunan jalan irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut sebagai berikut:

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	**0**
Mutasi tambah:	
-	-
Mutasi Kurang:	
-	-
Saldo Per 31 Desember 2022	**0**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	**0**

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp113.868.949

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp113.868.949 dan Rp98.246.980.

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).
Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022.

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(dalam rupiah)

NO	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	153.393.423	113.868.949	39.524.474
Jumlah		153.393.423	113.868.949	39.524.474

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

Piutang Jangka Panjang Rp0

C.3. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.
Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Piutang Jangka Panjang pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemmerupakan Piutang TP/TGR dan Piutang TPA.

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Rp0

C.3.1. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Tagihan Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tagihan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Tagihan TP/TGR untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.			
2.			
	Jumlah		

Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.3.2. Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0. dan Rp0 berupa penjualan aset tetap yang pembayarannya diselesaikan setelah dua belas bulan sejak tanggal pelaporan. Rincian TPA untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang TPA TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1.			
2.			
	Jumlah		

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang Rp0

C.3.3. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut.

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk. Panjang TA 2022

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Jumlah			
Tagihan TPA			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Jumlah			
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			

C.4. Aset Lainnya

Aset Lainnya Rp0

Saldo Aset Lainnya Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan baik ke dalam Aset Lancar maupun Aset Tetap. Aset Lainnya pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemterdiri dari Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain.

Aset Tak Berwujud Rp0

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Nilai Perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah Rp14.973.144 dan Rp14.973.144. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah, Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem berupa Software.

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	**14.973.144**
Mutasi tambah:	
Pembelian	0
Saldo Per 31 Desember 2022	**14.973.144**
Amortisasi s.d. 31 Desember 2022	14.973.144
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	**0**

Aset Lain-Lain Rp0

C.4.2. Aset Lain-lain

Aset Lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain berupa Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Aset Lain-lain

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	**0**
Mutasi tambah:	
Mutasi Kurang:	
Penghapusan BMN	0
Saldo Per 31 Desember 2022	**0**
Amortisasi s.d. 31 Desember 2022	0
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	**0**

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya Rp14.973.144

C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah Rp14.973.144 dan Rp14.973.144. 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 kapsitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

RincianAkumulasiAmortisasidan PenyusutanAsetLainnya TA 2022

(dalam rupiah)

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
A.	**Aset Tak Berwujud**			
1.	*Software*	14.973.144	14.9733.144	0
	Jumlah	**0**	**0**	**0**
B.	**Aset Lain-lain**	0	0	0
	Jumlah	**0**	**0**	**0**
	Total	**14.973.144**	**14.973.144**	**0**

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.

Kewajiban Jangka Pendek Rp0

C.5. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca.

Kewajiban Jangka Pendek Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Uang Muka dari KPPN Rp0

C.5.1. Uang Muka dari KPPN

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Utang kepada Pihak Ketiga Rp0

C.5.2. Utang kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga pada Lingkup Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2022

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Jumlah
1.	Pendapatan Jasa Giro yang belum disetor	0
2.	Potongan Pajak yang belum disetor	0
3.	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0
Total		**0**

Pendapatan Diterima di Muka Rp0

C.5.3. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara namun barang/jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBP. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun dengan rincian sebagai berikut:

Tabel xx

Rincian Pendapatan Diterima di Muka TA 2022

(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
Jumlah	

Beban yang Masih Harus Dibayar Rp0

C.5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0 merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya

dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar
TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021
Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	0	0
Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	0
Belanja Modal yang Masih Harus Dibayar	0	0
Jumlah	**0**	**0**

Ekuitas Rp43.667.474

C.7 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp43.667.474. dan Rp55.332.943. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Pendapatan PNBP Rp0

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp57.600.000 dan Rp0. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Pendapatan Lain-lain	0	0	0
Jumlah	**0**	**0**	**0**

D.2 Beban Pegawai

Beban Pegawai Rp218.771.597

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp218.771.597 dan Rp210.783.139.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2022 sebesar mengalami peningkatan 3,79 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan Karena adanya pegawai yang naik pangkat/golongan dan kenaikan gaji berkala.

Rincian Beban Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	95.785.200	92.978.500	3,02
Beban Pembulatan Gaji PNS	476	703	(32,29)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	9.578.520	9.297.850	3,02
Beban Tunj. Anak PNS	3.831.408	3.719.140	3,02
Beban Tunj. Struktural PNS	6.860.000	6.860.000	-
Beban Tunj. Beras PNS	8.111.040	8.111.040	-
Beban Uang Makan PNS	14.744.000	16.225.000	(9,13)
Beban Tunjangan Umum PNS	2.520.000	2.520.000	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	77.340.953	71.070.906	8,82
Jumlah	**218.771.597**	**210.783.139**	**3,79**

D.3 Beban Persediaan

Beban Persediaan Rp85.500

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp85.500 dan Rp4.518.700.

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai termasuk barang-barang hasil produksibaik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Persediaan Konsumsi	85.000	4.518.700	(98,11)
Beban Persediaan Lainnya	0	0	0
Jumlah Beban	**85.000**	**4.518.700**	**(98,11)**

D.4 Beban Barang dan Jasa

Beban Barang dan Jasa Rp113.354.000

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp113.354.000 dan Rp112.125.800.

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. Penurunan Beban Barang dan Jasa terjadi karena adanya penghematan atas beban-beban operasional perkantoran penurunan pengiriman surat karena sudah disampaikan secara *online*.

Rincian Beban Barang dan Jasa
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	70.500.000	69.612.800	1,27
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	26.400.000	25.740.000	2,56
Beban Bahan	3.180.000	6.327.000	(49,74)
Beban Honor Output Kegiatan	2.600.000	2.150.000	20,93
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5.674.000	5.646.000	0,50
Beban Sewa	-	1.250.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	5.000.000	1.400.000	257,14
Jumlah	**113.354.000**	**112.125.800**	**1,10**

Beban Pemeliharaan Rp 4.500.000

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp4.500.000 dan Rp4.484.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Kenaikan beban pemeliharaan karena adanya pengeluaran untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas aset-aset lama serta pengeluaran untuk asuransi atas gedung dan bangunan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4.500.000	4.484.000	0,36
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	**4.500.000**	**4.484.000**	**0,36**

Beban Perjalanan Dinas Rp23.629.000

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp23.629.000 dan Rp10.957.500

Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas fungsi dan jabatan. Kenaikan beban perjalanan dinas disebabkan oleh frekuensi rapat koordinasi yang meningkat menjelang akhir tahun dan adanya pelatihan dari Kantor Pusat yang perjalanan dinasnya ditunggung sendiri. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	21.079.000	5.207.500	304,78
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	2.550.000	5.750.000	(55,65)
Jumlah	**23.629.000**	**10.957.500**	**115,64**

Beban Barang untuk Diserahkan Kepada Masyarakat Rp0

D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Dalam hal ini Satker memberikan bantuan kepada kelompok masyarakat dan pengusaha UMKM berupa bantuan peralatan dan perlengkapan untuk penerapan akuntansi dan pelaporan. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Peningkatan beban bansos yang diberikan kepada kelompok masyarakat sebagai Bantuan Sosial untuk mendukung program Indonesia Pintar. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Bantuan Sosial untuk Jaminan Sosial – dalam bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Beban	-	-	-

Beban

Penyusutan dan Amortisasi Rp15.621.969

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp15.621.969 dan Rp15.953.671.

Beban Penyusutan 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 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	15.621.969	15.130.149	3,25
Beban Amortisasi Lisensi	-	823.522	(100,00)
Jumlah	**15.621.969**	**15.953.671**	**(2,08)**

Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Rp0

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Lancar	0	0	0
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Non Lancar	0	0	0
Jumlah Beban	**0**	**0**	**0**

Kegiatan Non Operasional Rp0

D.11 Kegiatan Non Operasional

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp875.000. Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari

pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai TAYL	-	-	-
Pendapatan Penjualan Aset Non Lancar	-	875.000	(100,00)
Jumlah	**-**	**875.000**	**(100,00)**

Pos Luar Biasa Nihil

D.12 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban dari Pos Luar Biasa untuk Tahun 2022 dan 2021.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp 55.332.943

E.1. Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.55.332.943 dan Rp.58.357.899.

Defisit LO Rp (375.962.066)

E.2. Surplus/Defisit-LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.(375.962.066) dan Rp.(357.947.810).
Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi Rp0

E.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Transaksi Dampak Kumulatif Kebijakan Akuntansi /Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0.

Penyesuaian Nilai Aset Rp0

E.4.1. Penyesuaian Nilai Aset

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.
Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan Rp0

E.4.2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya.
Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2022

No.	Jenis Persediaan	Koreksi
1.	Barang Konsumsi	0
2.	Suku Cadang	0
Jumlah		**0**

Selisih Revaluasi Aset Rp0

E.4.3. Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi Rp0

E.4.4. Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp(47.819.000).

Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena reavaluasi nilai. Rincian Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Aset Non Revaluasi TA 2022

Jenis Aset Tetap	Nilai Koreksi
Peralatan dan Mesin	0
Gedung dan Bangunan	0
Jumlah	**0**

Koreksi Lain-lain Rp0

E.4.5. Koreksi Lain-lain

Koreksi Lain-lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara antara lain koreksi atas pendapatan koreksi atas beban koreksi atas hibah piutang dan utang.

Transaksi Antar Entitas Rp364.296.597

E.5. Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.364.296.597 dan Rp.354.922.854. 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 :

Transaksi Antar Entitas TA 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	364.296.597
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Jumlah	**364.296.597**

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2022, DKEL sebesar Rp 364.296.597, sedangkan DDEL sebesar Rp 0.

E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

TransferMasuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal K/L antar K/L dan antara K/L dengan BUN.

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0 terdiri dari:

Transfer Masuk TA 2022

No.	Jenis	Entitas Asal	Nilai
Jumlah			

E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi ataspencatatan hibah langsung K/L dalam bentuk kas barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0 dari total Rp0 yang diterima sepanjang tahun 2022.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 adalah Rp0.

Ekuitas Akhir Rp 43.667.474

E.6. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.43.667.474 dan Rp.55.332.943.

E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

TransferMasuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal K/L antar K/L dan antara K/L dengan BUN.

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0 terdiri dari:

Transfer Masuk TA 2022

No.	Jenis	Entitas Asal	Nilai
Jumlah			

E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi ataspencatatan hibah langsung K/L dalam bentuk kas barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp0 dari total Rp0 yang diterima sepanjang tahun 2022.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 adalah Rp0.

Ekuitas Akhir Rp 43.667.474

E.6. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.43.667.474 dan Rp.55.332.943.

PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 Kejadian-kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

F.1.1. Rekening Pemerintah

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah	6535841 9311000	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (09)	00.008. 773.4-907.00 0

F.1.2. Berita Acara Rekonsiliasi Internal

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GLP Sakti Tahun 2022 dengan nomor : B-104/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2023 tanggal 10 Januari 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 153.393.423 dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (113.868.949) Aset Lainnya Rp.0 Aset Ekstrakomptabel Rp.0 sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 39.524.474. Berita Acara terlampir.

F.1 Pengungkapan Lain-lain

Bendahara Pengeluaran : Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 216 Tahun 2021 langgal 27 Desember 2021 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
   Drs. Ida Bagus Mastika M.FilH
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
   Samsul Hadi, S.Ag
3. Penandatangan/Penguji SPM :
   Drs. I Wayan Lipur M.Si.
4. Bendahara
   Unayah

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan, Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2022

No	Aset Tetap	Masa Manfaat	Nilai Perolehan	Akm. Peny. Per 31-12-2021	Beban Peny. Per 31-12-2022	Total Peny. SD Periode ini	Nilai Buku Per 31-12-2022
A	**Tanah**						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	**Peralatan dan Mesin**						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	39.376.600	20.048.029	1.757.143	21.805.172	**17.571.428**
2	Alat Kantor	5	5.995.000	5.148.000	5.148.000	5.269.000	**726.000**
3	Alat Rumah Tangga	5	6.987.500	698.750	698.750	1.397.500	**6.590.000**
4	Alat Studio	5	4.072.915	407.292	407.291	814.583	**3.258.332**
5	Komputer Unit	4	44.646.688	26.149.564	3.699.424	29.848.988	**14.797.700**
6	Peralatan Komputer	4	52.314.720	45.795.345	1.127.375	46.922.720	**5.392.000**
	Jumlah		153.393.423	**98.246.980**	**12.837.983**	**106.067.963**	**47.335.460**
C	**Gedung dan Bangunan**						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
D	**Aset Tak Berwujud**		-	-	-	-	-
1	Aset Tak Berwujud	40	14.973.144	14.973.144	-	14.973.144	-
	Jumlah		**14.973.144**	**14.973.144**	-	**14.973.144**	-
Total			**168.366.567**	**113.220.124**	**12.837.983**	**121.031.107**	**47.335.460**

LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANWIL PROVINSI BALI
KPPN AMLAPURA

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419931
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-12

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	364,548,000	364,548,000	0
2	Belanja	364,296,597	364,296,597	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 23-JAN-23

LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022 DAN 2021

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KDUAPPAW	: 025092200KD	BA(025) ES1(09) BALI
KODE SATKER	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 25/01/23 4:03 PM
Tgl. Cetak 25/01/2023 6:35 PM
lap_neraca_satker_komparatif -rekon17

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	4,143,000	186,500	3,956,500	2,121.45
JUMLAH ASET LANCAR	**4,143,000**	**186,500**	**3,956,500**	**2,121.45**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	153,393,423	153,393,423	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(113,868,949)	(98,246,980)	(15,621,969)	15.90
JUMLAH ASET TETAP	**39,524,474**	**55,146,443**	**(15,621,969)**	**(28.33)**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	14,973,144	14,973,144	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(14,973,144)	(14,973,144)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	**0**	**0**	**0**	
JUMLAH ASET	**43,667,474**	**55,332,943**	**(11,665,469)**	**(21.08)**

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	43,667,474	55,332,943	(11,665,469)	(21.08)
JUMLAH EKUITAS	**43,667,474**	**55,332,943**	**(11,665,469)**	**(21.08)**
JUMLAH EKUITAS	**43,667,474**	**55,332,943**	**(11,665,469)**	**(21.08)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**43,667,474**	**55,332,943**	**(11,665,469)**	**(21.08)**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

ESELON I : DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH 09

SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419931

Waktu Olap: 2023-01-25 18:00:14.0 [8@4a249106
Kode Lap : LRA.F.S.
Tanggal : 25/01/23 6:36 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_face_satker_komparatif --SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		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
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	0	0	875,000	875,000	0
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	0	0	0	0	0	875,000	875,000	0
B	BELANJA				0				0
	BELANJA PEGAWAI	219,021,000	218,771,597	(249,403)	100	211,186,000	210,783,139	402,861	100
	BELANJA BARANG	145,527,000	145,525,000	(2,000)	100	130,585,000	130,424,300	160,700	100
	BELANJA MODAL	0	0	0	0	3,530,000	3,530,000	0	100
	BELANJA PEMBAYARAN KEWAJIBAN UTANG	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA SUBSIDI	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA BANTUAN SOSIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA LAIN-LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA TRANSFER KE DAERAH DAN DANA DESA	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH 09
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419931

NO	URAIAN	2022				2021			
		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 Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Data Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	364,548,000	364,296,597	(251,403)	100	345,301,000	344,737,439	563,561	100
C	PEMBIAYAAN				0				0

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 025092200KD	BA(025) ES1(09) BALI
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA	: KD	

Kode Lap	: LO SAT
Tanggal	: 25/01/23 6:35 PM
Halaman	: 1
Prg ID	: lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data	: 25/01/23 4:04 PM

URAIAN	2022	2021	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	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	218,771,597	210,783,139	7,988,458	3.79
Beban Persediaan	85,500	4,518,700	(4,433,200)	(98.108)
Beban Barang dan Jasa	113,354,000	112,125,800	1,228,200	1.095
Beban Pemeliharaan	4,500,000	4,484,000	16,000	0.357
Beban Perjalanan Dinas	23,629,000	10,957,500	12,671,500	115.642
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 025092200KD	BA(025) ES1(09) BALI
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA	: KD	

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 25/01/23 6:35 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker --SAKTI
Tgl Data : 25/01/23 4:04 PM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	15,621,969	15,953,671	(331,702)	(2.079)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	375,962,066	358,822,810	17,139,256	4.777
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(375,962,066)	(358,822,810)	(17,139,256)	4.777
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	875,000	(875,000)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	875,000	(875,000)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	875,000	(875,000)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(375,962,066)	(357,947,810)	(18,014,256)	5.033
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(375,962,066)	(357,947,810)	(18,014,256)	5.033

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 2200	BALI
JENIS SATUAN KERJA	: KD	
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 25/01/23 4:05 PM
Kode Lap : LPE_SATKER
Tanggal : 25/01/23 6:35 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lpe_satker --SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	55,332,943	58,357,899	(3,024,956)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(375,962,068)	(357,947,810)	(18,014,256)	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	364,296,597	354,922,854	9,373,743	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(11,665,469)	(3,024,956)	(8,640,513)	-
EKUITAS AKHIR	43,667,474	55,332,943	(11,665,469)	-

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 2200	BALI
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 25/01/23 3.52 PM

Tgl. Cetak 25/01/2023 6.35 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	4,143,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	113,868,949
0.0	162161	Lisensi	14,973,144	0
0.0	169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	0	14,973,144
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	364,296,597
0.0	391111	Ekuitas	0	55,332,943
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	95,785,200	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	476	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	9,578,520	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	3,831,408	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	6,860,000	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	8,111,040	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	14,744,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	2,520,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	77,340,953	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	70,500,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	26,400,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	3,180,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,600,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5,674,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	5,000,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,500,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	21,079,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	2,550,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	15,621,969	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	85,500	0
JUMLAH			**548,471,633**	**548,471,633**

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 2200	BALI
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 25/01/23 4:02 PM

Tgl. Cetak 25/01/2023 6:36 PM

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	364,296,597
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	95,785,200	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	476	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	9,578,520	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	3,831,408	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	6,860,000	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	8,111,040	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	14,744,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	2,520,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	77,340,953	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	70,500,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	26,400,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	3,180,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,600,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	4,042,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	5,674,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	5,000,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,500,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	21,079,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	2,550,000	0
JUMLAH			**364,296,597**	**364,296,597**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 2200	BALI
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA	: KD	

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 25/01/23 6:36 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 25/1/23 3:56 PM

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	63,812,000	95,786,000	95,785,200	0	95,785,200	100	800
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	4,000	3,000	476	0	476	15.87	2,524
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	10,670,000	9,584,000	9,578,520	0	9,578,520	99.94	5,480
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	3,751,000	3,833,000	3,831,408	0	3,831,408	99.96	1,592
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	6,860,000	6,860,000	0	6,860,000	100	0
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	350,000	3,000	0	0	0	0	3,000
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	8,111,000	8,112,000	8,111,040	0	8,111,040	99.99	960
511129	Belanja Uang Makan PNS	19,008,000	14,818,000	14,744,000	0	14,744,000	99.5	74,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	3,440,000	2,520,000	2,520,000	0	2,520,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	116,706,000	141,519,000	141,430,644	0	141,430,644	99.94	88,356
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	81,615,000	77,502,000	77,340,953	0	77,340,953	99.79	161,047
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	81,615,000	77,502,000	77,340,953	0	77,340,953	99.79	161,047
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	198,321,000	219,021,000	218,771,597	0	218,771,597	99.89	249,403
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	70,500,000	70,500,000	70,500,000	0	70,500,000	100	0
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	26,400,000	26,400,000	26,400,000	0	26,400,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	96,900,000	96,900,000	96,900,000	0	96,900,000	100	0
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	4,370,000	3,180,000	3,180,000	0	3,180,000	100	0
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,250,000	2,600,000	2,600,000	0	2,600,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	6,620,000	5,780,000	5,780,000	0	5,780,000	100	0
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5,998,000	4,042,000	4,042,000	0	4,042,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	5,998,000	4,042,000	4,042,000	0	4,042,000	100	0
5221	Belanja Jasa							
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	0	5,676,000	5,674,000	0	5,674,000	99.96	2,000
522151	Belanja Jasa Profesi	6,000,000	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	6,000,000	10,676,000	10,674,000	0	10,674,000	99.98	2,000
5231	Belanja Pemeliharaan							

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I	: 09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	: 2200	BALI
SATUAN KERJA	: 419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA	: KD	

Kode Lap : LRA B S.2
Tanggal : 25/01/23 6:36 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 25/1/23 3:56 PM

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
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	5,500,000	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	5,500,000	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000	100	0
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	35,468,000	21,079,000	21,079,000	0	21,079,000	100	0
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	2,400,000	2,550,000	2,550,000	0	2,550,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	37,868,000	23,629,000	23,629,000	0	23,629,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	158,886,000	145,527,000	145,525,000	0	145,525,000	100	2,000
	JUMLAH BELANJA	357,207,000	364,548,000	364,296,597	0	364,296,597	99.93	251,403

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM
Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH /025.09.2200.419931.KD) PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2022

Nomor: B-104/ Kk.18.5.5/KS.01.5/01/2023

Pada hari ini Senin tanggal Sepuluh bulan Januari 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 (025.09.2200. 419931.000 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 (025.09.2200.419931.000 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 (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Semester 1 Tahun Anggaran 2022, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2021		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	**POSISI BMN DI NERACA**	**55.332.943**	**-11.665.469**	**43.667.474**
A	**ASET LANCAR**	**186.500**	**3.956.500**	**4.143.000**
1	Persediaan	186.500	3.956.500	4.143.000
B	**ASET TETAP**	**55.146.443**	**-15.621.969**	**39.524.474**
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	153.393.423	0	153.393.423
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
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*	(98.246.980)	(15.621.969)	(113.868.949)
C	**ASET LAINNYA**	**0**	**0**	**0**
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	14.973.144	0	14.973.144
3	*Akum.Amortisasi*	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	*Akum.Penyusutan Aset Lainnya*	-14.973.144	0	-14.973.144
II	**BMN NON NERACA**	**0**	**0**	**0**
A	**EKSTRAKOMPTABEL**	**0**	**0**	**0**
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel*	-	-	-
B	**BPYBDS**	**0**	**0**	**0**
C	**BARANG HILANG**	**0**	**0**	**0**
D	**BARANG RUSAK BERAT**	**0**	**0**	**0**
TOTAL (I +II)		**55.332.943**	**0**	**43.667.474**

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 2022, 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
Plt. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Drs. I WAYAN LIPUR, M. Si
NIP. 196804042000031003

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
keuangan	barang

II. PERIODE	
12 / bulan/smt/thn	22 tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode: 025 (bagian anggaran) | 09 (eselon) | 2200 (wilayah) | 419931 (satuan kerja) | 000 (pembantu) | KD (jenis kewenangan)

2 Nama: KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	**POSISI BMN DI NERACA**	**55.332.943**	**55.332.943**	**55.332.943**
A	**ASET LANCAR**	**186.500**	**186.500**	**186.500**
1	Persediaan	186.500	186.500	186.500
B	**ASET TETAP**	**55.146.443**	**55.146.443**	**55.146.443**
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	153.393.423	153.393.423	153.393.423
3	*Akum.Penyusutan*	-98.246.980	-98.246.980	-98.246.980
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	**ASET LAINNYA**	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	*Akum.Amortisasi*	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
II	**BMN NON NERACA**	0	0	0
A	**EKSTRAKOMPTABEL**	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
B	**BPYBDS**	0	0	0
C	**BARANG HILANG**	0	0	0
D	**BARANG RUSAK BERAT**	0	0	0
	TOTAL (I+II)	**55.332.943**	**55.332.943**	**55.332.943**

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	55.332.943			55.332.943
A	ASET LANCAR	186.500			186.500
1	Persediaan	186.500			186.500
B	ASET TETAP	55.146.443			55.146.443
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	153.393.423			153.393.423
3	*Akum.Penyusutan*	-98.246.980			-98.246.980
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	*Akum.Penyusutan*	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	*Akum.Penyusutan*	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	*Akum.Penyusutan*	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	*Akum.Penyusutan*	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	14.973.144			14.973.144
4	*Akum.Amortisasi*	-14.973.144			-14.973.144
5	Aset Lain-lain	0			0
6	*Akum.Penyusutan*	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	*Akum.Penyusutan*	0			0
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	55.332.943			55.332.943

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	0		0
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	0		0
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	0		0
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	0		0

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. **MUTASI TAMBAH BMN**

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Tahunan Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 0,-dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Tahunan Tahun Anggaran 2022 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.

LAPORAN BMN

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	U R A I A N	
132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(113,868,949)
162161	Lisensi	14,973,144
169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	(14,973,144)
J U M L A H		39,524,474

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
195412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN

PER SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

KODE UAKPB : 025.09.2200.419931

Tanggal : 26-01-2023

Halaman : 1 dari 1

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	4,143,000
1.01.03.01.001	Alat Tulis	60,000
1.01.03.01.004	Penghapus/Korektor	72,000
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	241,000
1.01.03.01.010	Alat Perekat	45,000
1.01.03.02.001	Kertas HVS	3,110,000
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	435,000
1.01.03.06.010	Batu Baterai	180,000
Jumlah		4,143,000

Keterangan

1. Persediaan senilai 0,- dalam kondisi rusak
2. Persediaan senilai 0,- dalam kondisi usang
3. Persediaan senilai 0,- dalam kondisi lainnya

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412281992031017

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Petugas Pengelola Persediaan

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

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LPSISSKT

LAPORAN PENYUSUTAN

INTRAKOMPTABEL RINCIAN PER
SUBSUB KELOMPOK
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		18	153,393,423	113,868,949	39,524,474
3020104001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	23,562,315	15,814,285
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	4,785,000	0
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	605,000	605,000
3050204004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	2,096,250	4,891,250
3060102132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	1,221,875	2,851,040
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	3,528,144	0
3100102001	P C Unit	Buah	3	41,118,544	30,020,270	11,098,274
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	7,576,894	2,206,250
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	10,267,144	8,208,769	2,058,375
3100204024	Switch	Buah	1	3,608,144	3,608,144	0
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	28,656,288	0
162161	Lisensi		1	14,973,144	14,973,144	0
8010101002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	14,973,144	0
JUMLAH				168,366,667	128,842,093	39,524,474

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LPSISSKT

LAPORAN PENYUSUTAN

EKSTRAKOMPTABEL RINCIAN PER
SUBSUB KELOMPOK

SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		1	750,000	375,000	375,000
3070101171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	375,000	375,000
JUMLAH				750,000	375,000	375,000

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LPSISSKT

LAPORAN PENYUSUTAN

GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		19	154,143,423	114,243,949	39,899,474
3020104001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	23,562,315	15,814,285
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	4,785,000	0
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	605,000	605,000
3050204004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	2,096,250	4,891,250
3060102132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	1,221,875	2,851,040
3070101171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	375,000	375,000
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	3,528,144	0
3100102001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	30,020,270	11,098,274
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	7,576,894	2,206,250
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	10,267,144	8,208,769	2,058,375
3100204024	Switch	Buah	1	3,608,144	3,608,144	0
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	28,656,288	0
162161	Lisensi		1	14,973,144	14,973,144	0
8010101002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	14,973,144	0
JUMLAH				169,116,567	129,217,093	39,899,474

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LPSISSKT

LAPORAN PENYUSUTAN

ASET TAK BERWUJUD RINCIAN
PER SUBSUB KELOMPOK
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
162161	Lisensi		1	14,973,144	14,973,144	0
8010101002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	14,973,144	0
JUMLAH				14,973,144	14,973,144	0

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
19641231 1992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		18	153,393,423	0	0	0	0	18	153,393,423
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	0	0	0	0	2	39,376,600
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3.05.01.99.999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	0	0	0	0	1	1,210,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	0	0	0	0	1	6,987,500
3.06.01.02.132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	0	0	0	0	1	4,072,915
3.10.01.01.003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	0	0	0	0	1	3,528,144
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	0	0	0	0	3	41,118,544
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	0	0	0	0	3	9,783,144
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	2	10,267,144	0	0	0	0	2	10,267,144
3.10.02.04.024	Switch	Buah	1	3,608,144	0	0	0	0	1	3,608,144
3.10.02.04.999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	0	0	0	0	2	28,656,288
T O T A L				153,393,423		0		0		153,393,423

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN
EKSTRAKOMPTABEL RINCIAN PER
SUB SUB KELOMPOK TAHUN
ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		1	750,000	0	0	0	0	1	750,000
3.07.01.01.171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	0	0	0	0	1	750,000
T O T A L				750,000		0		0		750,000

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
19641231199203101 7

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		19	154,143,423	0	0	0	0	19	154,143,423
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	0	0	0	0	2	39,376,600
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3.05.01.99.999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	0	0	0	0	1	1,210,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	0	0	0	0	1	6,987,500
3.06.01.02.132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	0	0	0	0	1	4,072,915
3.07.01.01.171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	0	0	0	0	1	750,000
3.10.01.01.003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	0	0	0	0	1	3,528,144
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	0	0	0	0	3	41,118,544
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	0	0	0	0	3	9,783,144
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	2	10,267,144	0	0	0	0	2	10,267,144
3.10.02.04.024	Switch	Buah	1	3,608,144	0	0	0	0	1	3,608,144
3.10.02.04.999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	0	0	0	0	2	28,656,288
T O T A L				154,143,423		0		0		154,143,423

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN

ASET TAK BERWUJUD RINCIAN

PER SUB SUB KELOMPOK TAHUN

ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBSTSSKT

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
162161	Lisensi		1	14,973,144	0	0	0	0	1	14,973,144
8.01.01.01.002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	0	0	0	0	1	14,973,144
TOTAL				14,973,144		0		0		14,973,144

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H

1964 2311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN

BARANG BERSEJARAH RINCIAN

PER SUB SUB KELOMPOK TAHUN

ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBSSSSKT

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL										

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311992031017

LPJ, REKENING

BENDAHARAN PENGELUARAN

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2022

Kementerian/Lembaga	: (025) KEMENTERIAN AGAMA	Tgl. No. SP	: 17 November 2021 , DIPA-025.09.2.419931/2022
Unit Organisasi	: (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH	Tahun	: 2022
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM	KPPN	: (154) Amlapura
Satuan Kerja	: (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM		
Alamat dan No Telp	:		

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00037/DRPP/419931/2022

	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**	4.000.000,00	3.113.950,00	7.113.950,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	4.000.000,00	3.113.950,00	7.113.950,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	4.000.000,00	3.113.950,00	7.113.950,00	0,00
	1. BP UP*)	4.000.000,00	2.674.250,00	6.674.250,00	0,00
	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	439.700,00	439.700,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Kamis tanggal 29 bulan Desember tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 6535841993111000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00037/DRPP/419931/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6) Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

B. Selisih Kas (I.A.3-II.A.3) Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4) Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

UNAYAH

Pengatur TkI 19820626200701201O

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

IDA BAGUS NASTIKA
NIP. 19641231199203101?

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	0,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0.00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	0,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	0,00
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
Kuasa Pengguna Anggaran

IDA BAGUS MASTIKA
NIP 19641231 1992031017

KAB. KARANGASEM, Desember 2022

Bendahara Pengeluaran

UNAYAH

NIP 198208262007012010

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

SATKER 419931

BULAN : DESEMBER 2022

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65358419931100 0	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem (08)	PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) TBK. -BRI CAB AMLAPURA	20	S-950/WPB.12/KP.0 4/2021	09-03-2021	29-12-2022	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN

[illegible]YAH

Pengatur TK.I 198208262007012010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
Unit Organisasi : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.06) BALI / KAB. KARANGASEM
Satuan Kerja : (419831) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 1893100-
No Rekening : 653564199011000
Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem (09)
Nama Bank : PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) TBK. -BRI CAB AMLAPURA
Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2022			4.000.000,00
02-12-2022	00012/BP/419831/2022	PPh 21 Honor Pengelola Keuangan Bulan November 2022	199.500,00	0,00	4.199.500,00
02-12-2022	00050/KW/419831/2022	Honor Operasional Pengelola Keuangan dan Honor Operasional Satuan Kerja Pengelola SAI Bulan November 2022	0,00	2.200.000,00	1.999.500,00
02-12-2022	00051/KW/419831/2022	Pembayaran Biaya Langganan Jaringan Internet INDIHOME Bulan November 2022	0,00	474.250,00	1.525.250,00
05-12-2022	FPK-PENG-V4rEmOucDOk5O8W	SPM GUP	2.200.000,00	0,00	3.725.250,00
05-12-2022	FPK-PENG-N0XJgRUWCcjY5A	SPM GUP	474.250,00	0,00	4.199.500,00
05-12-2022	00012/SSP/419831/2022	PPh 21 Honor Pengelola Keuangan Bulan November 2022	0,00	199.500,00	4.000.000,00
21-12-2022	00053/KW/419831/2022	Honor Operasional Pengelola Keuangan dan Honor Operasional Satuan Kerja Pengelola SAI Bulan Desember 2022	0,00	2.200.000,00	1.800.000,00

1	2	3	4	5	6
21-12-2022	00052/KW/419931/2022	Kepertuan sehari-hari perkantoran berupa ATK	0,00	216.000,00	1.584.000,00
22-12-2022	00013/BP/419931/2022	PPh 21 Honor Pengelola Keuangan Bulan Desember 2022	199.500,00	0,00	1.783.500,00
22-12-2022	00013/SSP/419931/2022	Honor Pengelola Keuangan Bulan Desember 2022	0,00	199.500,00	1.584.000,00
28-12-2022	00054/KW/419931/2022	Pembayaran Belanja Pegawai berupa Uang Makan Bulan Desember Tahun 2022 untuk 2 Pegawai	0,00	1.584.000,00	0,00
29-12-2022	00014/BP/419931/2022	Uang Makan Bulan Desember 2022	40.700,00	0,00	40.700,00
29-12-2022	00014/SSP/419931/2022	Uang Makan Bulan Desember 2022	0,00	40.700,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG-Xv95iNU1if62mbe	GUP NIHIL	0,00	0,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG-NsUShtwakpWhfb8	GUP NIHIL	0,00	0,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG-3RdSc8c1q6MplaG	GUP NIHIL	0,00	0,00	0,00
		Jumlah	**3.113.950,00**	**7.113.950,00**	**0,00**

BENDAHARA PENGELUARAN

UNAYAH

Pengatur TK.I 196208262007012010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

Virtual Account Dashboard

Report

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Filter

Kementerian
KEMENTERIAN AGAMA

Eselon
Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah

Satker
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Periode
2022-12-01 To 2022-12-28

Submit

KEMENTERIAN AGAMA (025)
Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah (09)
Rekening Satker : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 09 (0535841993110000)

Tanggal	Jam	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debet	Credit	Saldo Akhir	Chanel
2022-12-02	14:40:27	8388810	VA653584199311000Insentif Bulan Desember	4,000,000.00	474,250.00		3,525,750.00	CMS
2022-12-05	07:31:51	8430693	VA653584199311000Honor Pengelola November	3,525,750.00	425,000.00		3,100,750.00	CMS
2022-12-05	07:32:38	8430681	VA653584199311000Honor Pengelola November	3,100,750.00	255,000.00		2,845,750.00	CMS
2022-12-05	07:33:12	8430695	VA653584199311000Honor Pengelola November	2,845,750.00	200,000.00		2,645,750.00	CMS
2022-12-05	07:33:41	8430699	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,645,750.00	237,500.00		2,408,250.00	CMS
2022-12-05	07:34:26	8430700	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,408,250.00	250,000.00		2,158,250.00	CMS
2022-12-05	07:35:18	8430708	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,158,250.00	76,000.00		2,082,250.00	CMS
2022-12-05	07:35:37	8430752	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,082,250.00	142,500.00		1,939,750.00	CMS
2022-12-05	07:36:06	8430760	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	1,939,750.00	142,500.00		1,797,250.00	CMS
2022-12-05	07:36:44	8430763	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	1,797,250.00	272,000.00		1,525,250.00	CMS
2022-12-05	07:49:33	8431077	VA653584199311000Pajak Pengelola November	1,525,250.00	199,500.00		1,325,750.00	CMS
2022-12-05	15:08:21	8455082	Penggantian Uang Persediaan Riil untuk keperluan Belanja Barang 221541361007194000001	1,325,750.00		474,250.00	1,800,000.00	SPAN
2022-12-05	15:08:21	8455083	Penggantian Uang Persediaan Riil untuk keperluan Belanja Barang 221541361007195000001	1,800,000.00		2,200,000.00	4,000,000.00	SPAN
2022-12-21	08:45:05	10037782	VA653584199311000Keperluan habis pakai	4,000,000.00	216,000.00		3,784,000.00	CMS
2022-12-21	08:45:36	10037924	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	3,784,000.00	425,000.00		3,359,000.00	CMS
2022-12-21	08:46:20	10038080	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	3,359,000.00	255,000.00		3,104,000.00	CMS
2022-12-21	08:47:22	10038188	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	3,104,000.00	272,000.00		2,832,000.00	CMS
2022-12-21	08:48:19	10038349	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,832,000.00	200,000.00		2,632,000.00	CMS
2022-12-21	08:48:51	10038544	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,632,000.00	237,500.00		2,394,500.00	CMS
2022-12-21	08:51:09	10038725	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,394,500.00	250,000.00		2,144,500.00	CMS
2022-12-21	08:51:25	10038746	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,144,500.00	142,500.00		2,002,000.00	CMS
2022-12-21	08:51:38	10038761	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	2,002,000.00	142,500.00		1,859,500.00	CMS
2022-12-21	08:51:43	10038775	VA653584199311000Honor Pengelola Keuanga	1,859,500.00	76,000.00		1,783,500.00	CMS
2022-12-22	09:48:12	10079167	VA653584199311000Pajak Pengelola Keuanga	1,783,500.00	199,500.00		1,584,000.00	CMS
2022-12-28	07:29:48	10352976	VA653584199311000Uang Makan Desember	1,584,000.00	770,000.00		814,000.00	CMS
2022-12-28	07:30:22	10352986	VA653584199311000Uang Makan Desember	814,000.00	773,300.00		40,700.00	CMS
2022-12-28	08:50:53	10354465	MPN 0271601150849564 CMS Single	40,700.00	40,700.00			CMS
			Total Mutasi	0.00	0.00	0.00	0.00	

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 30-12-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	05-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	148F65B8LPC835G6 221205768053	411121	IDR	199,500	ADA
2	037	525606	22-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	2TB8C0T68FQES5GR 221222147864	411121	IDR	199,500	ADA
3	037	525606	29-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	E4F4E3EMBC64IRK 221229852483	411121	IDR	40,700	ADA
TOTAL								439,700	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yoslestian Octiara
NIP 199910292019122001

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM
Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH (419931)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : B-85/Kk.18.05.1/KU.01/01/2023

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

Nama : Drs. I Wayan Lipur, M.Si
NIP : 196804042000031003

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Muhammad Syahid
NIP : 198205102007011010

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah (419931), Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem, menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk peride yang berakhir *31 Desember 2022* dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Faster	12	Buah	5.000	60.000	Baik
2	Penghapus Stedler 526D	12	Buah	6.000	72.000	Baik
3	Map Transparan Bussines File	2	Buah	5.000	10.000	Baik
4	Cetak Map Logo Folio	3	Buah	7.000	21.000	Baik
5	Map Kertas Folio	190	Buah	1.105	210.000	Baik
6	Lem Povinal Tanggung	5	Buah	9.000	45.000	Baik
7	HVS F4 70 Gram	5	Rim	75.000	375.000	Baik
8	HVS A4 70 Gram	41	Rim	65.000	2.665.000	Baik
9	HVS F4 70 GR PPO	1	Rim	70.000	70.000	Baik
10	Tinta Hitam L120	3	Buah	145.000	435.000	Baik
11	Baterai Alkalin A2	10	Set	18.000	180.000	Baik
		284				
JUMLAH					***4.143.000***	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

Drs. I WAYAN LIPUR, M.Si
NIP. 196804042000031003

Amlapura, 9 Januari 2023
Pengurus Barang Persediaan

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

SURAT KEPUTUSAN

PENGELOLAAN ANGGARAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 224 TAHUN 2021
TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2022

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 2022, 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 2022;

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.

Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.09.2.419931/2022 tanggal 17 November 2021.

MEMUTUSKAN

Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2022

KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2022 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H. 196412311992031017	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	Samsul Hadi, S.Ag. 197708072006041003	Kepala KUA Kec. Sidemen	Pejabat Pembuat Komitmen
3	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Kepala Sub Bagian Tata Usaha	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Unayah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran

5	A. Sadat Kadar Usman, S.HI. 197502112003121003	Penyelenggara Haji dan Umrah	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
6	Muhammad Syahid 198205102007011010	Pengadministrasi Keuangan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai

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 Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran, Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai, dan Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.09.2.419931/2022 tanggal 17 November 2021.

KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 Nomor 025.09.2.419931/2022 tanggal 17 November 2021.

KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 27 Desember 2021
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

IDA BAGUS MASTIKA

LAMPIRAN
KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 224 TAHUN 2021
TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2022

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. membebankan 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 kebendaharaan lainnya.

5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
   a. menatausahakan data kepegawaian schubungan belanja pegawai;
   b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
   c. menyelenggarakan administasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
   d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
   e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.

6. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 27 Desember 2021
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

IDA BAGUS MASTIKA

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAPA)
TAHUNAN TA 2022

Kode dan Nama K/L : (419931) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN

	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada

KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI

	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak	Seharusnya
1	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama

Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.

KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI

	Persamaan Dasar Akuntansi	Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama

PENGECEKAN PADA MONSAKTI

	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak

Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah

	Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		✓	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		✓	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		✓	Tidak
	a. Pagu/DIPA		✓	Tidak
	b. Estimasi PNBP		✓	Tidak
	c. Belanja		✓	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		✓	Tidak
	e. Pendapatan		✓	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		✓	Tidak

	g. Kas BLU		✓	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		✓	Tidak
	i. Kas Hibah		✓	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		✓	Tidak
	Rekon Internal	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		✓	Tidak
	Daftar MONSAKTI	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		✓	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		✓	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		✓	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		✓	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		✓	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		✓	Tidak
	PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL			
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		✓	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		✓	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	✓		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	✓		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	✓		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	✓		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	✓		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	✓		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	✓		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		✓	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)		✓	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		✓	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		✓	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		✓	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		✓	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		✓	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		✓	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		✓	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/818/998)		✓	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		✓	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		✓	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		✓	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		✓	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		✓	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		✓	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		✓	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 karasteristik 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		✓	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		✓	Tidak
	Hibah Langsung	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		✓	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.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			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)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			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) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		✓	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			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?**		✓	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		✓	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			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		✓	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	✓		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	✓		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	✓		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	✓		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		✓	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?			Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		✓	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		✓	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 (8xxxxx)		✓	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		✓	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	✓		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	✓		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	✓		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
	Pengecekan Pos-pos LPE	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	✓		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	✓		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		✓	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	✓		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	✓		Ya
	PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)			
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		✓	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		✓	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		✓	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		✓	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		✓	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)		✓	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 :		✓	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		✓	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		✓	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		✓	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		✓	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	✓		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	✓		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	✓		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	✓		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?		✓	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		✓	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		✓	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		✓	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak

4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)		✓	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual		✓	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 perhitugnan 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, 185111, 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

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

(Drs. I Wayan Lipur, M.Si)
NIP. 196804042000031003

Amlapura, 26 Januari 2023
Penelaah,

(I GEDE BADUNG, S.Pd)
NIP. 197001152005011001