



LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL (419926)
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2022



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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

Amlapura, 3 Oktober 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.HN
NIP. 196412311992031017

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	iv
I Laporan Realisasi Anggaran	1
II Neraca	2
III Laporan Operasional	3
IV Laporan Perubahan Ekuitas	4
V Catatan Atas Laporan Keuangan	5
A. Penjelasan Umum	5
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	10
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	16
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	28
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	31
F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas	34
VI Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 September 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 Pemerintah.

Amlapura, 3 Oktober 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H

NIP. 196412511992031017

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2022 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 September 2022.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar Rp2.449.325 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.449.325 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar Rp2.751.221.020 atau mencapai 0,00 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp0.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 September 2022. Nilai Aset per 30 September 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp13.764.255.079 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp27.916.325; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp13.686.838.754 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp126.060.759 dan Rp13.638.194.320

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar Rp2.799.160 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp2.814.390.899 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-2.811.591.739, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp60 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-2.811.591.679.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 sebesar Rp13.695.990.366, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2.811.591.679 kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi sebesar 5.023.938 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 2.748.771.695 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2022 adalah senilai Rp13.638.194.320

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 September 2022, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

U R A I A N	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021 REALISASI
		ANGGARAN	REALISASI		
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	2.449.325	-	2.555.000
JUMLAH PENDAPATAN		-	2.449.325	-	2.449.325
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	1.961.758.000	1.499.384.085	76,43	1.382.065.560
Belanja Barang	B.2.2	1.043.240.000	797.264.001	76,42	753.519.511
Belanja Modal	B.2.3	470.000.000	454.572.934	96,72	2.084.580.390
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		3.474.998.000	2.751.221.020	79,17	4.220.165.461

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	18.000.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	349.895	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	9.568.430	8.034.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		27.916.325	8.034.500
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.21	7.731.667.000	7.731.667.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.710.498.155	1.468.270.721
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	6.745.408.670	6.533.063.170
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(2.500.735.071)	(2.088.995.669)
Jumlah Aset Tetap		13.686.838.754	13.644.005.222
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	49.500.000	49.500.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		49.500.000	49.500.000
JUMLAH ASET		13.764.255.079	13.701.539.722
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	108.060.759	5.549.356
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	18.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		126.060.759	5.549.356
JUMLAH KEWAJIBAN		126.060.759	5.549.356
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	13.638.194.320	13.695.990.366
JUMLAH EKUITAS		13.638.194.320	13.695.990.366
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		13.764.255.079	13.701.539.722

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	2.799.160	-
Jumlah Pendapatan		2.799.160	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	1.575.244.844	1.382.065.560
Beban Persediaan	D.4	17.569.992	18.823.150
Beban Barang dan Jasa	D.5	610.184.121	611.478.760
Beban Pemeliharaan	D.6	176.637.077	69.601.318
Beban Perjalanan Dinas	D.7	47.500.500	50.115.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	387.254.365	237.302.077
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		2.814.390.899	2.369.385.865
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(2.811.591.739)	(2.369.385.865)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	2.555.000
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	60	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		60	2.555.000
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(2.811.591.679)	(2.366.830.865)
Pos Luar Biasa			
Pendapatan PNPB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(2.811.591.679)	(2.366.830.865)

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	13.695.990.366	11.666.933.181
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(2.811.591.679)	(2.366.830.865)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	5.023.938	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	5.023.938	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		5.023.938	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	2.748.771.695	4.217.610.461
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(57.796.046)	1.850.779.596
EKUITAS AKHIR	E.6	13.638.194.320	13.517.712.777

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

A.1. PROFIL DAN KEBIJAKAN TEKNIS

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan periode 30 September 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

Basis Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

Aset Lancar

(5) Aset

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

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0,5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

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

b. Aset Tetap

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

- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan Aset Tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah;
 - b. Konstruksi dalam pengerjaan (KDP); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Perhitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.

Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2022	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	1.961.758.000	1.961.758.000
Belanja Barang	1.043.240.000	1.043.240.000
Belanja Modal	470.000.000	470.000.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	3.474.998.000	3.474.998.000

Realisasi Pendapatan
Rp2.449.325

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 adalah sebesar Rp2.449.325 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.449.325. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya Kenaikan Realisasi Pendapatan Negara Bukan Pajak berupa sewa Bangunan Rumah Dinas dan Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2022		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	2.449.325	-
Jumlah	-	2.449.325	-

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	2.449.325	-	-
Jumlah	2.449.325	-	-

Realisasi Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2022 sebesar 0,00 dari TA 2021. Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing- masing sebesar Rp2.449.325 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 100,00 dari TA 2021 Kenaikan Realisasi Pendapatan Negara Bukan Pajak berupa sewa Bangunan Rumah Dinas dan Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	2.449.325	-	100,00
Jumlah	2.449.325	-	-

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	2.449.265	-	-
Pendapatan Sewa Peralatan dan Mesin	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	60	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	2.449.325	-	-

B.2 Belanja

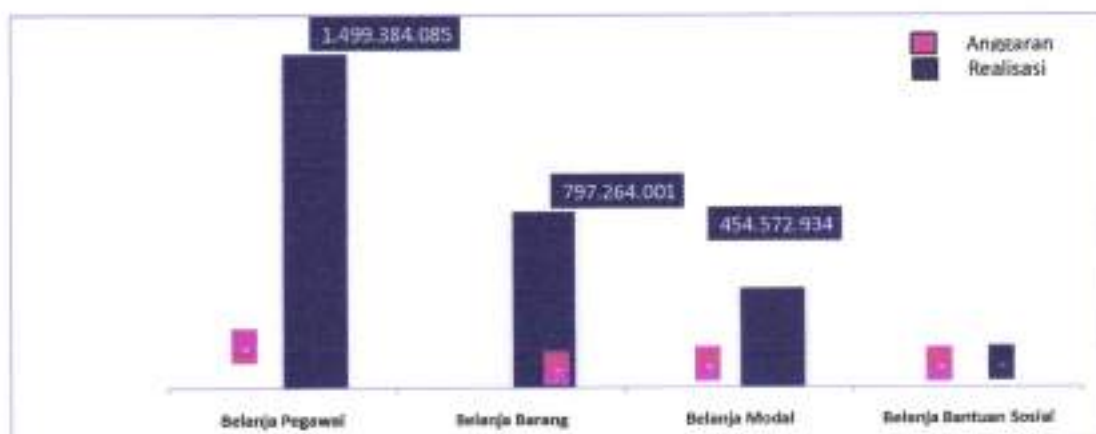
Realisasi Belanja pada Triwulan III Tahun 2022 adalah sebesar Rp2.751.221.020 atau 79,17 % dari anggaran belanja sebesar Rp3.474.998.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2022

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	1.961.758.000	1.499.384.085	76,43
Belanja Barang	1.043.240.000	797.264.001	76,42
Belanja Modal	470.000.000	454.572.934	96,72
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	3.474.998.000	2.751.221.020	79,17

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2022



Dibandingkan dengan TA 2021, Realisasi Belanja TA 2022 mengalami penurunan sebesar 34,81% Penurunan Realisasi Belanja dibandingkan periode sebelumnya disebabkan adanya Belanja Modal untuk Rehab Bangunan Gedung Kantor. Berikut rincian realisasi belanja TA 2022 dan TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Pegawai	1.499.384.085	1.382.065.560	8,49
Belanja Barang	797.264.001	753.519.511	5,81
Belanja Modal	454.572.934	2.084.580.390	(78,19)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	2.751.221.020	4.220.165.461	(34,81)

Realisasi Belanja
Pegawai
Rp1.499.384.085

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.499.384.085 dan Rp1.382.065.560. 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 8,49 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan karena adanya pegawai yang penyesuaian jabatan dari jabatan struktural ke jabatan fungsional

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	634.302.500	620.093.600	2,29
Belanja Pembulatan Gaji PNS	8.383	8.617	(2,72)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	46.918.400	45.714.590	2,63
Belanja Tunj. Anak PNS	15.474.238	15.075.442	2,65
Belanja Tunj. Struktural PNS	19.800.000	19.800.000	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	67.360.000	54.430.000	23,76
Belanja Tunj. PPh PNS	2.975.165	2.454.530	21,21
Belanja Tunj. Beras PNS	35.847.900	35.847.900	-
Belanja Uang Makan PNS	78.831.000	80.257.000	(1,78)
Belanja Tunjangan Umum PNS	13.135.000	17.575.000	(25,26)
Belanja Uang Lembur	-	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	585.286.507	493.028.881	18,71
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Uang Honor Tetap	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PN	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	1.499.939.093	1.384.285.560	8,35
Pengembalian Belanja Pegawai	555.008	2.220.000	(75,00)
Jumlah Belanja	1.499.384.085	1.382.065.560	8,49

Realisasi Belanja Barang
Rp797.264.001

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp797.264.001 dan Rp753.519.511. 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 5,81% dari Realisasi TA 2021.

Hal ini antara lain disebabkan oleh kenaikan Belanja Pemeliharaan, untuk pemeliharaan halaman gedung yang baru.

Perbandingan Belanja Barang Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Barang Operasional	468.627.813	422.598.940	10,89
Belanja Barang Non Operasional	67.307.000	60.315.000	11,59
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	19.101.922	17.868.200	6,90
Belanja Jasa	47.598.664	133.021.053	(64,22)
Belanja Pemeliharaan	147.128.102	69.601.318	111,39
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	47.500.500	50.115.000	(5,22)
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	797.264.001	753.519.511	5,81
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	797.264.001	753.519.511	5,81

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

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 sebesar Rp13.500.000. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp13.446.422 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2022

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9.000.000	8.980.600	99,78
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	4.500.000	4.465.822	99,24
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	13.500.000	13.446.422	99,60

Realisasi Belanja Modal
Rp454.572.934

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp454.572.934 dan Rp2.084.580.390. 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 78,19% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh adanya Rehab Gedung Gedung Bagunan Kantor di Tahun 2021.

Perbandingan Belanja Modal Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	242.227.434	17.391.000	1.292,83
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	212.345.500	2.067.189.390	(89,73)
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	454.572.934	2.084.580.390	(78,19)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	454.572.934	2.084.580.390	(78,19)

Realisasi Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2022 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan oleh Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp242.227.434

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp242.227.434 dan Rp17.391.000, mengalami kenaikan sebesar 1.292,83 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh adanya pembelian Meja, Kursi dan Kitchen Set.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	242.227.434	17.391.000	1.292,83
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	242.227.434	17.391.000	1.292,83
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	242.227.434	17.391.000	1.292,83

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp212.345.500

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp212.345.500 dan Rp2.067.189.390 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 mengalami penurunan sebesar 89,73% dibandingkan Realisasi TA 2021. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Penambahan Nilai pada Gedung Kantor berupa pembelian/penambahan barang perlengkapan pada Gedung Kantor.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	212.345.500	2.067.189.390	(89,73)
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	212.345.500	2.067.189.390	(89,73)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	212.345.500	2.067.189.390	(89,73)

#REF!

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja
Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2022 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2021. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.18.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Triwulan III TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	18.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	18.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

kas di BP yang sudah dibelanjakan adalah sebesar Rp. 18.000.000,-

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Triwulan III TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Triwulan III TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut:

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Triwulan III TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Triwulan III TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Triwulan III TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp349.895 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Lainnya	349.895	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	349.895	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2022

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA

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

C.13 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

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

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

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp9.566.430 dan Rp8.034.500. 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 30 September 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Barang Konsumsi	9.566.430	8.034.500
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	9.566.430	8.034.500

Persediaan tersebut di atas dalam Kondisi baik

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III TA 2022 dan 2021

Debitur	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Tagihan
Penjualan Angsuran
Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 30 September 2022 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA 2022 dan 2021

Debitur	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Jangka Panjang
lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 30 September 2022 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tak
Tertagih-Piutang Jgk
Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 September 2022 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp7.731.667.000 dan Rp7.731.667.000. Nilai Tanah tersebut Kondisi Tanah dalam keadaan baik. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	7.731.667.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 September 2022	7.731.667.000

Rincian saldo Tanah per 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Triwulan III TA 2022

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	132 M2	Jalan Untung Surapati, Amlapura	334.400.000
2	1868 M2	Jalan Untung Surapati, Amlapura	4.732.267.000
3	1300 M2	Jalan Untung Surapati, Amlapura	2.665.000.000
Jumlah			7.731.667.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi Tanah dalam keadaan baik

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp1.710.498.155 dan Rp1.468.270.721. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	1.468.270.721
Mutasi tambah:	
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
Saldo per 30 September 2022	1.468.270.721
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2022	(1.303.706.516)
Nilai Buku per 30 September 2022	164.564.205

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- a. Pembelian Kursi
- b. Pembelian Meja
- c. Pembelian Kitchen set

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

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp6.745.408.670 dan Rp6.533.063.170. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	6.533.063.170
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	212.345.500
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2022	6.745.408.670
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2022	(1.197.028.555)
Nilai Buku per 30 September 2022	5.548.380.115

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- Pembelian alat/bahan perlengkapan Gedung Kantor

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan Bangunan
Belum Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp.0 dan Rp.0.

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Belum
Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Aset Tetap yang Belum
Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam
Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya.

Akumulasi Penyusutan
Aset Tetap
Rp2.500.735.071

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp2.500.735.071 dan Rp2.088.995.669. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Triwulan III Tahun 2022

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.710.498.155	(1.303.706.516)	406.791.639
2	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	(1.197.028.555)	5.548.380.115
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	Akumulasi Penyusutan	8.455.906.825	(2.500.735.071)	5.955.171.754

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

Kemitraan Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan dengan Pihak Ketiga per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan pada Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki.

Aset Tak Berwujud
Rp49.500.000

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp49.500.000 dan Rp49.500.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2022	49.500.000
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 September 2022	49.500.000
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 September 2022	-
Nilai Buku per 30 September 2022	49.500.000

Rincian Aset Tak Berwujud disajikan pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tak Berwujud
Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya.

Dana Yang Dibatasi
Penggunaannya Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan.

Dana Cadangan
Perwakilan RI di Luar
Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri.

Aset Lain-lain Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas.

Aset Lainnya yang
Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	49.500.000	-	49.500.000
Aset Lain-lain	-	-	-
-	-	-	-
Total	49.500.000	-	49.500.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp108.060.759 dan Rp5.549.356. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	75.860.759	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	32.200.000	5.549.356
	-	-
	-	-
Total	108.060.759	5.549.356

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Gaji Pegawai dan Honor PPNPN bulan Oktober dan ada juga Belanja Keperluan Kantor yang belum dibayar

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga.

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan.

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp18.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	18.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	18.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Posisi Uang Muka di Bendahara Pengeluaran

Utang Jangka Pendek
Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Ekuitas
Rp13.638.194.320

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp13.638.194.320, dan Rp13.695.990.366. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan
Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan Negara
Bukan Pajak
Rp2.799.160

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp2.799.160 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh adanya Sewa Rumah Dinas dan Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	2.799.160	-	-
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun	-	-	-
Jumlah	2.799.160,00	-	-

Beban Pegawai
Rp1.575.244.844

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.575.244.844 dan Rp1.382.065.560.

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 13,98 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh adanya Penyesuaian Jabatan Pegawai dari Jabatan Struktural ke Jabatan Fungsional dengan Grade dan tunjangan jabatan lebih tinggi. Rincian Beban Pegawai Triwulan III Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	692.094.600	620.093.600	11,61
Beban Pembulatan Gaji PNS	9.049	8.617	5,01
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	51.194.080	45.714.590	11,99
Beban Tunj. Anak PNS	16.811.640	15.075.442	11,52
Beban Tunj. Struktural PNS	21.600.000	19.800.000	9,09
Beban Tunj. Fungsional PNS	73.620.000	54.430.000	35,26
Beban Tunj. PPh PNS	3.073.588	2.454.530	25,22
Beban Tunj. Beras PNS	39.034.380	35.847.900	8,89
Beban Uang Makan PNS	78.831.000	80.257.000	(1,78)
Beban Tunjangan Umum PNS	13.690.000	15.355.000	(10,84)
Beban Uang Lembur	-	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	585.286.507	493.028.881	18,71
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk	-	-	-
Beban Uang Honor Tetap	-	-	-
Jumlah	1.575.244.844	1.382.065.560	13,98

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp17.569.992 dan Rp18.823.150

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 6,66 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh . Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Persediaan konsumsi	17.569.992	18.823.150	(6,66)
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	17.569.992,00	18.823.150	(6,66)

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp610.184.121 dan Rp611.478.760.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 0,21 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh . Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	437.390.613	342.820.100	27,59
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	53.168.000	68.760.000	(22,68)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Operasional - Penanganan	8.980.600	10.220.000	(12,13)
Beban Bahan	27.307.000	19.315.000	41,38
Beban Honor Output Kegiatan	-	1.000.000	(100,00)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	213.600	798.840	(73,26)
Beban Langganan Listrik	35.598.743	42.912.008	(17,04)
Beban Jasa Profesi	3.000.000	3.200.000	(6,25)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional	40.000.000	40.000.000	-
Beban Langganan Air	2.950.000	5.815.000	(49,27)
Beban Langganan Telepon	675.565	837.812	(19,37)
Beban Sewa	900.000	75.800.000	(98,81)
Jumlah	610.184.121	611.478.760,00	(0,21)

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp176.637.077 dan Rp69.601.318.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 153,78 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Peningkatan beban pemeliharaan disebabkan karena sudah menepati Gedung Kantor yang baru yang mana pada Tahun 2021 masih menempati Gedung yang disewa karena Gedung Kantor masih di rehab. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	71.372.038	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	75.756.064	65.101.318	16,37
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	29.508.975	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan -	-	4.500.000	(100,00)
Jumlah	176.637.077	69.601.318	153,78

Beban Perjalanan Dinas
Rp47.500.500

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp47.500.500 dan Rp50.115.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 5,22 persen disebabkan oleh Kenaikan Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 57,35 % karena situasi covid 19 sudah mulai normal. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	47.500.500	27.450.000	73,04
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	22.665.000	(100,00)
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	47.500.500,00	50.115.000	(5,22)

Beban Barang Untuk
Diserahkan kepada
Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Bantuan Sosial
Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2022 sebesar 0,00 disebabkan oleh. Rincian Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk barang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp387.254.365 dan Rp237.302.077.

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	79.011.026	68.872.298	14,72
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	308.243.339	168.429.779	83,01
	-	-	-
Jumlah Penyusutan	387.254.365	237.302.077	63,19
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	387.254.365	237.302.077	63,19

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp2.555.000

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	-	2.555.000	(100)
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	2.555.000	(100)

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp60 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	60	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	60,00	-	-

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Triwulan III 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Triwulan III 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi	8.980.600	10.220.000	(12,13)
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	8.980.600,00	10.220.000	(12,13)

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Beban Penanganan Pandemi Covid disebabkan karena adanya pembelian Masker dan Hand Sanitizer.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.13.695.990.366,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.13.695.990.366,00 dan Rp.11.666.933.181,00

Defisit LO Rp -
2.811.591.679,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.-2.811.591.679,00 dan Rp.-2.366.830.865,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

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

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.5.023.938 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut.

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2022

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

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.5.023.938 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2022

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	5.023.938
	-
Jumlah	5.023.938,0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2022

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.2.748.771.695 dan Rp.4.217.610.461. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.751.221.020
Diterima dari Entitas Lain	(2.449.325)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	2.748.771.695

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 September 2022, DKEL sebesar Rp 2.751.221.020, sedangkan DDEL sebesar Rp 2.449.325

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 September 2022 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2022

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 September 2022 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2022

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp13.638.194.320

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.13.638.194.320,00 dan Rp.13.517.712.777,00.

A. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1.1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Sekretariat Jenderal	2410100055 9308	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (01)	00.008.773.4- 907.000

1.2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara Data Barang Milik Negara dengan Data Keuangan Triwulan III Tahun 2022 dengan nomor : B-5969/Kk.18.5.1/Ks.01.5/10/2022 tanggal 10 Oktober 2022 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 13.742.770.984,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.500.735.071),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 3.375.0000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 13.742.770.984,-. Berita Acara terlampir.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 214 Tahun 2021, tanggal 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 Sekretariat Jenderal yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran : Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H
2. Pejabat Pembuat Komitmen : Ida Bagus Oka Ariartha, SE, M.Si
3. Penanda Tangan/Penguji SPM : Drs. I Wayan Lipur, M.Si.
4. Bendahara Pengeluaran : I Komang Berata, SE

Sekretariat Jenderal
Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan, Akumulasi Penyusutan dan Nilai Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir 30 September 2022

No	Aset Tetap	Masa Manfaat	Nilai Perolehan	Akm. Peny. Per 31-12-2021	Akm. Peny. Per 30-10-2022	Total Peny. SD Periode Ini	Nilai Buku Per 30-10-2022
A	Tanah						
1	Tanah	-	7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
	Jumlah		7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	341.429.000	341.429.000	-	341.429.000	-
2	Alat Kantor	5	197.609.327	160.909.216	9.261.731	170.170.947	27.438.380
3	Alat Rumah Tangga	5	540.183.254	260.947.256	35.651.075	296.598.331	243.584.923
4	Alat Studio	5	203.994.319	87.387.139	18.675.180	106.062.319	97.932.000
5	Alat Komunikasi	4	4.230.000	2.502.000	192.000	2.694.000	1.536.000
6	Komputer Unit	4	319.378.727	280.400.351	11.827.414	292.227.765	27.150.962
7	Peralatan Komputer	4	103.673.528	91.120.528	3.403.626	94.524.154	9.149.374
	Jumlah		1.710.498.155	1.224.695.490	79.011.026	1.303.706.516	406.791.639
C	Gedung dan bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	6.547.700.670	730.514.216	329.364.059	1.059.878.275	5.487.822.395
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	197.708.000	133.785.963	3.364.317	137.150.280	60.557.720
	Jumlah		6.745.408.670	864.300.179	332.728.376	1.197.028.555	5.548.380.115
D	Aset Tak Berwujud Lainnya						
1	Aset Tak Berwujud	40	49.500.000	-	-	-	49.500.000
	Jumlah		49.500.000	-	-	-	49.500.000
	Total		16.237.073.825	2.088.995.669	411.739.402	2.500.735.071	13.736.338.754



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419926
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,474,998,000	3,474,998,000	0
2	Belanja	2,751,776,028	2,751,776,028	0
3	Pengembalian Belanja	-555,008	-555,008	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,449,325	2,449,325	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	18,000,000	18,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	18,000,000	18,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 05-OCT-22





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : 01

SEKRETARIAT JENDERAL

KDUAPPAW : 025012200KD

BA(025) ES1(01) BALI

KODE SATKER : 419926

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 06/10/22 7:17 AM

Tgl Cetak 06/10/2022 8:38 AM

lap_neraca_satker_komparatif-rekon17

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	18,000,000	0	18,000,000	0.00
Piutang Bukan Pajak	349,895	0	349,895	0.00
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	349,895	0	349,895	0.00
Persediaan	9,566,430	8,034,500	1,531,930	19.07
JUMLAH ASET LANCAR	27,916,325	8,034,500	19,881,825	247.46
ASET TETAP				
Tanah	7,731,667,000	7,731,667,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,710,498,155	1,468,270,721	242,227,434	16.50
Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	6,533,063,170	212,345,500	3.25
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,500,735,071)	(2,089,995,669)	(411,739,402)	19.71
JUMLAH ASET TETAP	13,686,838,754	13,644,005,222	42,833,532	0.31
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET	13,764,255,079	13,701,539,722	62,715,357	0.46
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	108,060,759	5,549,356	102,511,403	1,847.27
Uang Muka dari KPPN	18,000,000	0	18,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	126,060,759	5,549,356	120,511,403	2,171.63
JUMLAH KEWAJIBAN	126,060,759	5,549,356	120,511,403	2,171.63
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	13,638,194,320	13,695,990,366	(57,796,046)	(0.42)
JUMLAH EKUITAS	13,638,194,320	13,695,990,366	(57,796,046)	(0.42)
JUMLAH EKUITAS	13,638,194,320	13,695,990,366	(57,796,046)	(0.42)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	13,764,255,079	13,701,539,722	62,715,357	0.46

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



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

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 06/10/22 8:36 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
Tgl Data : 06/10/22 7:18 AM

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	2,799,160	0	2,799,160	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,799,160	0	2,799,160	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	2,799,160	0	2,799,160	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	1,575,244,844	1,382,065,560	193,179,284	13.978
Beban Persediaan	17,569,962	18,623,150	(1,253,158)	(6.658)
Beban Barang dan Jasa	610,184,121	611,478,760	(1,294,639)	(0.212)
Beban Pemeliharaan	176,637,077	89,601,318	107,035,759	153.784
Beban Perjalanan Dinas	47,500,500	50,115,000	(2,614,500)	(5.217)
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 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 06/10/22 8:36 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
Tgl Data : 06/10/22 7:18 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	387,254,365	237,302,077	149,952,288	63.19
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	2,814,390,899	2,369,385,865	445,005,034	18.781
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(2,811,591,739)	(2,369,385,865)	(442,205,874)	18.663
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	2,555,000	(2,555,000)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	2,555,000	(2,555,000)	(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	60	0	60	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	60	0	60	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	60	2,555,000	(2,554,940)	(99.996)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2,811,591,679)	(2,366,830,865)	(444,760,814)	18.791
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2,811,591,679)	(2,366,830,865)	(444,760,814)	18.791

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 01 SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
 JENIS SATUAN KERJA : KD
 SATUAN KERJA : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB, KARANGASEM

Tgl Data : 06/10/22 7:18 AM
 Kode Lap : LPE SATKER
 Tanggal : 06/10/22 8:36 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lpe_satker --SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	13,695,990,366	11,666,933,181	2,029,057,185	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,611,591,679)	(2,386,830,865)	(444,760,814)	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	5,023,938	0	5,023,938	-
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	5,023,938	0	5,023,938	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,748,771,695	4,217,610,461	(1,468,838,766)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(57,796,046)	1,850,779,586	(1,908,575,642)	-
EKUITAS AKHIR	13,638,194,320	13,517,712,777	120,481,543	-

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)**



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

Waktu Olap: 2022-10-06 07:14:49.0 (B@570actad)
 Kode Lap : LRA.F.S
 Tanggal : 05/10/22 8:37 AM
 Halaman : 3
 Prg ID : lap_lra_face_satker_komparatif -SAKT1

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 Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	3,474,998,000	2,751,221,020	(723,776,980)	79	5,701,921,000	4,220,165,481	1,481,755,539	70
C	PEMBIAYAAN				0				0
C	PEMBIAYAAN				0				0

**NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 01

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419926

KEMENTERIAN AGAMA

SEKRETARIAT JENDERAL

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 06/10/22 7:09 AM

Tgl. Cetak 06/10/2022 8:39 AM

lap_neraca_percobaan_akruai_satker-SAKTI

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	18,000,000	0
0.0	115212	Piutang Lainnya	349,895	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	9,566,430	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,710,498,155	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,303,706,516
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,197,028,555
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	0	75,860,759
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	32,200,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	0
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	18,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	2,751,221,020
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,449,325	0
0.0	391111	Ekuitas	0	13,695,990,366
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	5,023,938
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	2,799,160
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	60
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	692,094,600	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	9,057	0
3.1	511119	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	0	8
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	51,194,080	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	16,811,640	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	21,600,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	73,620,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	3,073,588	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	39,034,380	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	78,831,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	14,245,000	0
3.1	511151	Pengembalian Beban Tunjangan Umum PNS	0	555,000
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	585,286,507	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	437,380,613	0
3.0	521114	Beban Penginman Surat Dinas Pos Pusat	213,600	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	53,168,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	8,980,600	0
3.0	521211	Beban Bahan	27,307,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0

**NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 01

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419926

KEMENTERIAN AGAMA

SEKRETARIAT JENDERAL

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 06/10/22 7:09 AM

Tgl. Cetak 06/10/2022 8:39 AM

lap_neraca_percobaan_akrua1_satker-SAKTI

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	35,598,743	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	875,565	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,950,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	900,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	3,000,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	71,372,038	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	75,756,064	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	47,500,500	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	79,011,026	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	308,243,339	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	17,569,992	0
3.0	595113	Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	29,508,975	0
JUMLAH			19,082,385,382	19,082,385,382

**NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 06/10/22 7:16 AM

Tgl. Cetak 06/10/2022 8:39 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Ditagikan ke Entitas Lain	0	2,751,221,020
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,449,325	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	2,449,265
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	60
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	634,302,500	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	8,383	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	8
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	46,918,400	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	15,474,238	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	19,800,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	67,360,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	2,975,165	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	35,847,900	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	78,831,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	13,135,000	0
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	555,000
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	585,286,507	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	406,265,613	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	213,600	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	53,166,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	8,980,600	0
3.0	521211	Belanja Bahan	27,307,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	14,636,100	0
3.0	521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	4,465,822	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	39,754,470	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	752,194	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	3,192,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	900,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	3,000,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	71,372,038	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	75,756,064	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	47,500,500	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	242,227,434	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	212,345,500	0
JUMLAH			2,754,225,353	2,754,225,353

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

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

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BA(025) ES1(01) BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/10/22 8:41 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_ira_bel_akun--rekon17
Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	710,063,000	636,211,000	634,302,500	0	634,302,500	99.7	1,908,500
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	12,000	12,000	8,383	8	8,375	69.86	3,625
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	58,133,000	58,365,000	46,918,400	0	46,918,400	80.39	11,446,600
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	19,170,000	19,244,000	15,474,238	0	15,474,238	80.41	3,769,762
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	25,200,000	19,800,000	0	19,800,000	78.57	5,400,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	77,140,000	77,890,000	67,360,000	0	67,360,000	86.48	10,530,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	2,800,000	4,530,000	2,975,165	0	2,975,165	65.68	1,554,835
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	45,624,000	45,624,000	35,847,900	0	35,847,900	78.57	9,776,100
511129	Belanja Uang Makan PNS	150,744,000	150,744,000	78,831,000	0	78,831,000	52.29	71,913,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	18,130,000	18,130,000	13,135,000	555,000	12,580,000	72.45	5,550,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	1,107,016,000	1,035,950,000	914,652,586	555,008	914,097,578	88.29	121,852,422
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	10,038,000	10,038,000	0	0	0	0	10,038,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	10,038,000	10,038,000	0	0	0	0	10,038,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kagiatan)	844,704,000	915,770,000	585,286,507	0	585,286,507	63.91	330,483,493
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	844,704,000	915,770,000	585,286,507	0	585,286,507	63.91	330,483,493
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,961,758,000	1,961,758,000	1,499,939,093	555,008	1,499,384,085	76.46	462,373,915
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	551,668,000	545,668,000	406,265,613	0	406,265,613	74.45	139,402,387
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,800,000	1,200,000	213,600	0	213,600	17.8	986,400
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	79,752,000	79,752,000	53,168,000	0	53,168,000	66.57	26,584,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9,000,000	9,000,000	8,980,600	0	8,980,600	99.78	19,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	642,220,000	635,620,000	468,627,813	0	468,627,813	73.73	166,992,187
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	28,783,000	39,883,000	27,307,000	0	27,307,000	68.47	12,576,000
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	40,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	68,783,000	79,883,000	67,307,000	0	67,307,000	84.26	12,576,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	20,980,000	20,980,000	14,636,100	0	14,636,100	69.76	6,343,900
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	4,500,000	4,500,000	4,465,822	0	4,465,822	99.24	34,178
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	25,480,000	25,480,000	19,101,922	0	19,101,922	74.97	6,378,078

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BA(025) ES1(01) BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 09/10/22 8:41 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bef_akun--rekon17
Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	54,000,000	54,000,000	39,754,470	0	39,754,470	73.62	14,245,530
522112	Belanja Langganan Telepon	3,000,000	1,200,000	752,194	0	752,194	62.68	447,806
522113	Belanja Langganan Air	3,800,000	3,800,000	3,192,000	0	3,192,000	88.67	408,000
522141	Belanja Sewa	0	900,000	900,000	0	900,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	6,000,000	6,000,000	3,000,000	0	3,000,000	50	3,000,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	25,000,000	25,000,000	0	0	0	0	25,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	91,600,000	90,700,000	47,598,664	0	47,598,664	52.48	43,101,336
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	59,000,000	72,400,000	71,372,038	0	71,372,038	98.58	1,027,962
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	5,000,000	0	0	0	0	0	0
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90,900,000	90,900,000	75,756,064	0	75,756,064	83.34	15,143,936
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	154,900,000	163,300,000	147,128,102	0	147,128,102	90.1	16,171,898
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	48,257,000	48,257,000	47,500,500	0	47,500,500	98.43	756,500
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	12,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	60,257,000	48,257,000	47,500,500	0	47,500,500	98.43	756,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,043,240,000	1,043,240,000	797,284,001	0	797,284,001	76.42	245,975,999
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	254,350,000	254,350,000	242,227,434	0	242,227,434	95.23	12,122,566
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	254,350,000	254,350,000	242,227,434	0	242,227,434	95.23	12,122,566
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	215,650,000	215,650,000	212,345,500	0	212,345,500	98.47	3,304,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	215,650,000	215,650,000	212,345,500	0	212,345,500	98.47	3,304,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	470,000,000	470,000,000	454,572,934	0	454,572,934	96.72	15,427,066
	JUMLAH BELANJA	3,474,998,000	3,474,998,000	2,751,776,028	555,008	2,751,221,020	79.19	723,776,980

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022
(dalam rupiah)**

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

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 06/10/22 8:41 AM
Halaman : 1
Pig ID : lap_ira_pen_akun_satker--rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	2,449,265	0	2,449,265	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	2,449,265	0	2,449,265	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	60	0	60	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	60	0	60	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	2,449,325	0	2,449,325	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	2,449,325	0	2,449,325	

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022

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

KEMENTERIAN AGAMA
 SEKRETARIAT JENDERAL
 BA(025) ES1(01) BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 06/10/22 8:40 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_covid--rekon17
 Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9,000,000	9,000,000	8,980,600	0	8,980,600	99.78	19,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	9,000,000	9,000,000	8,980,600	0	8,980,600	99.78	19,400
5218	Belanja Barang Persediaan							
521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	4,500,000	4,500,000	4,465,822	0	4,465,822	99.24	34,178
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	4,500,000	4,500,000	4,465,822	0	4,465,822	99.24	34,178
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	13,500,000	13,500,000	13,446,422	0	13,446,422	99.6	53,578
	JUMLAH BELANJA	13,500,000	13,500,000	13,446,422	0	13,446,422	99.6	53,578



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
(SEKRETARIAT JENDERAL /025.01.2200.419926.KD)
PERIODE BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-5969/ Kk. 18.5.1/KS.01.5/10/2022

Pada hari ini Senin tanggal Sepuluh bulan Oktober tahun dua ribu dua puluh dua, bertempat di Amlapura, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Bulan September Tahun Anggaran 2022, dengan hasil sebagai berikut :

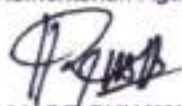
I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Bulan September TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	13.742.770.984	3.134.200	13.745.905.184
A	ASET LANCAR	6.432.230	3.134.200	9.566.430
1	Persediaan	6.432.230	3.134.200	9.566.430
B	ASET TETAP	13.686.838.754	0	13.686.838.754
1	Tanah	7.731.667.000	0	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.710.498.155	0	1.710.498.155
3	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	0	6.745.408.670
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(2.500.735.071)	-	(2.500.735.071)
C	ASET LAINNYA	49.500.000	0	49.500.000
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	49.500.000	0	49.500.000
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	0	3.375.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(3.375.000)	-	(3.375.000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I +II)	13.742.770.984	0	13.745.905.184

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 Bulan September 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 GEĐE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
197001152005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



Ira IGA BAGUS MASTIKA, M. Fil.H
NIP. 199810311992031017

LAMPIRAN BERITA ACARA
REKONSILIASI INTERNAL

TANDA TANGAN
keuangan barang

II. PERIODE
07 / 22
bulan/smt/thn tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode 025 01 2200 419926 000 KD
bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (SEKRETARIAT JENDERAL)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	GLP	ASET TETAP	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.750.055.348	14.750.055.348	14.750.055.348
A	ASET LANCAR	6.432.230	6.432.230	6.432.230
1	Persediaan	6.432.230	6.432.230	6.432.230
B	ASET TETAP	14.694.123.118	14.694.123.118	14.694.123.118
1	Tanah	7.731.667.000	7.731.667.000	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.710.498.155	1.710.498.155	1.710.498.155
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254	-1.095.936.254	-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	6.745.408.670	6.745.408.670
5	Akum. Penyusutan	-397.514.453	-397.514.453	-397.514.453
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	49.500.000	49.500.000	49.500.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	49.500.000	49.500.000	49.500.000
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	-3.375.000	-3.375.000
2	Akum. Penyusutan	-3.375.000	-3.375.000	-3.375.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	14.750.055.348	14.750.055.348	14.750.055.348

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.750.055.348			14.750.055.348
A	ASET LANCAR	8.432.230			8.432.230
1	Persediaan	8.432.230			8.432.230
B	ASET TETAP	14.894.123.118			14.894.123.118
1	Tanah	7.731.667.000			7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.710.498.155			1.710.498.155
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254			-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670			6.745.408.670
5	Akum. Penyusutan	-397.514.453			-397.514.453
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	49.500.000			49.500.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	49.500.000			49.500.000
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000			3.375.000
2	Akum. Penyusutan	-3.375.000			-3.375.000
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	14.750.055.348			14.750.055.348

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	Peralatan dan Mesin	-	-	-
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
TOTAL				0

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	-	-	-
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
TOTAL				-

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Bulan September Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 349.895,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 349.895
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LAPORAN BMN

UAPB : KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : SEKRETARIAT JENDERAL
UAPPB-W : KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 30-09-2022
TAHUN ANGGARAN : 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.01.2200.419926.000.KD

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	9,566,430
	Jumlah	9,566,430

Disetujui tanggal : 30-09-2022
Kuasa Pengguna Barang



AMLAPURA, 30-09-2022
Petugas Pengelola Persediaan

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

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 20-10-2022
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,710,488,155
133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,303,706,516)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,197,028,555)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
J U M L A H		13,736,338,754

Amilapora, 30 September 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Klasa Pengguna Barang

Drs. IDA BAGUS DASTIKA, M.F.I.H.
196412031992031017



LAPORAN PENYUSUTAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419026 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
131111	Tanah		3.300	7.731.667,000	0	7.731.667,000
20101	TANAH PERSEK		3.300	7.731.667,000	0	7.731.667,000
132111	Peralatan dan Mesin		360	1.713.873,155	1.307.081,516	406.791,639
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR		5	341.429,000	341.429,000	0
30501	ALAT KANTOR		53	197.902,327	170.463,947	27.438,380
30502	ALAT RUMAH TANGGA		224	543.285,254	299.680,331	243.584,923
30601	ALAT STUDIO		21	203.994,319	106.062,319	97.932,000
30602	ALAT KOMUNIKASI		2	4.230,000	2.694,000	1.536,000
31001	KOMPUTER UNIT		26	319.378,727	292.227,765	27.150,962
31002	PERALATAN KOMPUTER		29	103.673,528	94.524,154	9.149,374
133111	Gedung dan Bangunan		3	6.745.408,670	1.197.028,555	5.548.380,115
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA		1	6.547.700,670	1.059.878,275	5.487.822,395
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL		2	197.708,000	137.150,280	60.557,720
162101	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49.500,000	0	49.500,000
80101	ASET TAK BERWUJUD		1	49.500,000	0	49.500,000
JUMLAH				16.240.448,625	2.504.110,071	13.736.338,554

Amlapura, 30 Juni 2022

Pemangku Jawab UAKPB

Kelompok Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H.

19641231302031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 1 dari 1
 Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000
2.01.01	TANAH PERSIL		3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin		341	1,710,498,155	0	0	0	0	341	1,710,498,155
3.02.01	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR		5	341,429,000	0	0	0	0	5	341,429,000
3.05.01	ALAT KANTOR		47	197,609,327	0	0	0	0	47	197,609,327
3.05.02	ALAT RUMAH TANGGA		211	540,183,254	0	0	0	0	211	540,183,254
3.06.01	ALAT STUDIO		21	203,994,319	0	0	0	0	21	203,994,319
3.06.02	ALAT KOMUNIKASI		2	4,230,000	0	0	0	0	2	4,230,000
3.10.01	KOMPUTER UNIT		26	319,378,727	0	0	0	0	26	319,378,727
3.10.02	PERALATAN KOMPUTER		29	103,673,528	0	0	0	0	29	103,673,528
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,745,408,670	0	0	0	0	3	6,745,408,670
4.01.01	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA		1	6,547,700,670	0	0	0	0	1	6,547,700,670
4.01.02	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL		2	197,708,000	0	0	0	0	2	197,708,000
TOTAL				16,187,573,825		0		0		16,187,573,825

Amlapura, 30 September 2022
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 INTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 1 dari 4
 Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,300	7,731,867,000	0	0	0	0	3,300	7,731,867,000
2.01.01.01.002	Tanah Bangunan Rumah Negara	M2	132	334,400,000	0	0	0	0	132	334,400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	3,168	7,397,267,000	0	0	0	0	3,168	7,397,267,000
132111	Peralatan dan Mesin		341	1,710,498,155	0	0	0	0	341	1,710,498,155
3.02.01.01.003	Station Wagon	Unit	2	292,630,000	0	0	0	0	2	292,630,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	3	48,799,000	0	0	0	0	3	48,799,000
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	12	63,845,600	0	0	0	0	12	63,845,600
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	17	39,042,000	0	0	0	0	17	39,042,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	6	7,873,000	0	0	0	0	6	7,873,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	1	2,100,000	0	0	0	0	1	2,100,000
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	1	252,000	0	0	0	0	1	252,000
3.05.01.05.001	Tabung Pemadam Api	Buah	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
3.05.01.05.007	CCTV - Camera Control Television	Buah	2	30,937,000	0	0	0	0	2	30,937,000
3.05.01.05.015	Alat Penghancur Kartas	Buah	1	2,134,000	0	0	0	0	1	2,134,000
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	2	27,414,200	0	0	0	0	2	27,414,200
3.05.01.05.038	Laser Pointer	Buah	1	985,658	0	0	0	0	1	985,658
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	5,209,475	0	0	0	0	1	5,209,475
3.05.01.05.058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,596,394	0	0	0	0	1	2,596,394
3.05.01.05.080	Mesin Antrian	Buah	1	13,420,000	0	0	0	0	1	13,420,000
3.05.02.01.001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	12	29,504,640	0	0	0	0	12	29,504,640
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	64	67,382,000	0	0	0	0	64	67,382,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 2 dari 4

Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	38	74,393,480	0	0	0	0	38	74,393,480
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	31	17,692,000	0	0	0	0	31	17,692,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	11	40,670,334	0	0	0	0	11	40,670,334
3.05.02.01.006	Meja Rapat	Buah	10	40,249,400	0	0	0	0	10	40,249,400
3.05.02.01.014	Meja Resepsionis	Buah	2	5,600,000	0	0	0	0	2	5,600,000
3.05.02.01.020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	6	104,000	0	0	0	0	6	104,000
3.05.02.01.029	Backdrop TV/Wardrobe	set	3	75,650,000	0	0	0	0	3	75,650,000
3.05.02.01.033	Sofa	set	6	42,997,900	0	0	0	0	6	42,997,900
3.05.02.01.999	Meubefair Lainnya	dummy	1	1,200,000	0	0	0	0	1	1,200,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	19	83,960,500	0	0	0	0	19	83,960,500
3.05.02.04.005	Portable Air Conditioner (Alat	Buah	2	12,276,000	0	0	0	0	2	12,276,000
3.05.02.05.008	Kitchen Set	Buah	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	1	6,875,000	0	0	0	0	1	6,875,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	2	29,425,000	0	0	0	0	2	29,425,000
3.05.02.06.037	Mimban/Podium	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	1	5,853,000	0	0	0	0	1	5,853,000
3.06.01.01.002	Audio Mixing Portable	Buah	1	7,730,000	0	0	0	0	1	7,730,000
3.06.01.01.036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	2,444,000	0	0	0	0	1	2,444,000
3.06.01.01.048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	5	7,126,862	0	0	0	0	5	7,126,862
3.06.01.01.088	Voice Recorder	Buah	1	2,036,000	0	0	0	0	1	2,036,000
3.06.01.01.091	Digital LED Running Text	Buah	1	9,075,000	0	0	0	0	1	9,075,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 INTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 3 dari 4
 Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419826 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.06.01.02.045	Tripod Camera	Buah	3	3,918,000	0	0	0	0	3	3,918,000
3.06.01.02.061	Lensa Kamera	Buah	1	3,224,500	0	0	0	0	1	3,224,500
3.06.01.02.120	Lighting Head Body	Buah	1	5,863,000	0	0	0	0	1	5,863,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	7	162,576,957	0	0	0	0	7	162,576,957
3.06.02.01.004	Telephone Mobile	Buah	1	1,920,000	0	0	0	0	1	1,920,000
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,310,000	0	0	0	0	1	2,310,000
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	3	32,010,000	0	0	0	0	3	32,010,000
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	21	278,678,727	0	0	0	0	21	278,678,727
3.10.01.02.009	Tablet PC	Buah	2	8,690,000	0	0	0	0	2	8,690,000
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	4,746,000	0	0	0	0	1	4,746,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	17	53,472,528	0	0	0	0	17	53,472,528
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	7	24,705,000	0	0	0	0	7	24,705,000
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	5,900,000	0	0	0	0	3	5,900,000
3.10.02.04.023	Wireless Access Point	Buah	1	14,850,000	0	0	0	0	1	14,850,000
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,745,408,670	0	0	0	0	3	6,745,408,670
4.01.01.01.001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	8,547,700,670	0	0	0	0	1	8,547,700,670
4.01.02.01.007	Rumah Negara Golongan I Tipe C	Unit	1	112,334,000	0	0	0	0	1	112,334,000
4.01.02.01.010	Rumah Negara Golongan I Tipe D	Unit	1	85,374,000	0	0	0	0	1	85,374,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 4 dari 4
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL				16,187,573,825		0		0		16,187,573,825

Amlapura, 30 September 2022
Penggugung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Dr. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH.
196412311990031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
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	3,375,000	0	0	0	0	19	3,375,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	6	293,000	0	0	0	0	6	293,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	1	212,000	0	0	0	0	1	212,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	12	2,870,000	0	0	0	0	12	2,870,000
TOTAL				3,375,000		0		0		3,375,000

Amlapura, 30 September 2022

Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



D. DA BACUS MASTIKA, M.FILH
196412311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 1 dari 4
 Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000
2.01.01.01.002	Tanah Bangunan Rumah Negara	M2	132	334,400,000	0	0	0	0	132	334,400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	3,168	7,397,267,000	0	0	0	0	3,168	7,397,267,000
132111	Peralatan dan Mesin		360	1,713,873,155	0	0	0	0	360	1,713,873,155
3.02.01.01.003	Station Wagon	Unit	2	292,630,000	0	0	0	0	2	292,630,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	3	48,799,000	0	0	0	0	3	48,799,000
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	12	63,845,600	0	0	0	0	12	63,845,600
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	17	39,042,000	0	0	0	0	17	39,042,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	6	7,873,000	0	0	0	0	6	7,873,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	1	2,100,000	0	0	0	0	1	2,100,000
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	1	252,000	0	0	0	0	1	252,000
3.05.01.05.001	Tabung Pemadam Api	Buah	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
3.05.01.05.007	CCTV - Camera Control Television	Buah	2	30,937,000	0	0	0	0	2	30,937,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	6	293,000	0	0	0	0	6	293,000
3.05.01.05.015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	2,134,000	0	0	0	0	1	2,134,000
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	2	27,414,200	0	0	0	0	2	27,414,200
3.05.01.05.038	Laser Pointer	Buah	1	985,658	0	0	0	0	1	985,658
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	5,209,475	0	0	0	0	1	5,209,475
3.05.01.05.058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,596,394	0	0	0	0	1	2,596,394
3.05.01.05.080	Mesin Antrian	Buah	1	13,420,000	0	0	0	0	1	13,420,000
3.05.02.01.001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	12	29,504,640	0	0	0	0	12	29,504,640

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 2 dari 4
 Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	64	67,382,000	0	0	0	0	64	67,382,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	39	74,605,480	0	0	0	0	39	74,605,480
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	43	20,562,000	0	0	0	0	43	20,562,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	11	40,670,334	0	0	0	0	11	40,670,334
3.05.02.01.008	Meja Rapat	Buah	10	40,249,400	0	0	0	0	10	40,249,400
3.05.02.01.014	Meja Resepsionis	Buah	2	5,600,000	0	0	0	0	2	5,600,000
3.05.02.01.020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	6	104,000	0	0	0	0	6	104,000
3.05.02.01.029	Backdrop TV/Wardrobe	set	3	75,650,000	0	0	0	0	3	75,650,000
3.05.02.01.033	Sofa	set	6	42,997,900	0	0	0	0	6	42,997,900
3.05.02.01.999	Meubelair Lainnya	dummy	1	1,200,000	0	0	0	0	1	1,200,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	19	83,960,500	0	0	0	0	19	83,960,500
3.05.02.04.005	Portable Air Conditioner (Alat	Buah	2	12,276,000	0	0	0	0	2	12,276,000
3.05.02.05.008	Kitchen Set	Buah	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	1	6,875,000	0	0	0	0	1	6,875,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	2	29,425,000	0	0	0	0	2	29,425,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	1	5,853,000	0	0	0	0	1	5,853,000
3.06.01.01.002	Audio Mixing Portable	Buah	1	7,730,000	0	0	0	0	1	7,730,000
3.06.01.01.036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	2,444,000	0	0	0	0	1	2,444,000
3.06.01.01.048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	5	7,126,862	0	0	0	0	5	7,126,862
3.06.01.01.088	Voice Recorder	Buah	1	2,036,000	0	0	0	0	1	2,036,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 3 dari 4
 Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUS KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.06.01.01.091	Digital LED Running Text	Buah	1	9,075,000	0	0	0	0	1	9,075,000
3.06.01.02.045	Tripod Camera	Buah	3	3,918,000	0	0	0	0	3	3,918,000
3.06.01.02.061	Lensa Kamera	Buah	1	3,224,500	0	0	0	0	1	3,224,500
3.06.01.02.120	Lighting Head Body	Buah	1	5,863,000	0	0	0	0	1	5,863,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	7	162,576,957	0	0	0	0	7	162,576,957
3.06.02.01.004	Telephone Mobile	Buah	1	1,920,000	0	0	0	0	1	1,920,000
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,310,000	0	0	0	0	1	2,310,000
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	3	32,010,000	0	0	0	0	3	32,010,000
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	21	278,678,727	0	0	0	0	21	278,678,727
3.10.01.02.009	Tablet PC	Buah	2	8,690,000	0	0	0	0	2	8,690,000
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	4,746,000	0	0	0	0	1	4,746,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	17	53,472,528	0	0	0	0	17	53,472,528
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal)	Buah	7	24,705,000	0	0	0	0	7	24,705,000
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	5,900,000	0	0	0	0	3	5,900,000
3.10.02.04.023	Wireless Access Point	Buah	1	14,850,000	0	0	0	0	1	14,850,000
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,745,408,670	0	0	0	0	3	6,745,408,670
4.01.01.01.001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	6,547,700,670	0	0	0	0	1	6,547,700,670
4.01.02.01.007	Rumah Negara Golongan I Tipe C	Unit	1	112,334,000	0	0	0	0	1	112,334,000
4.01.02.01.010	Rumah Negara Golongan I Tipe D	Unit	1	85,374,000	0	0	0	0	1	85,374,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 4 dari 4

Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL				16,190,948,825		0		0		16,190,948,825

Amlapura, 30 September 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Drs. IGA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H

196412311992031017



**LPJ, REKENING
BENDAHARAN PENGELUARAN**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat, tanggal 30 bulan September tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652594199261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 18.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00045/SSP/419926/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	18.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	18.000.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari

1 Saldo BP UP	Rp.	18.000.000
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hibah	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	18.000.000

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fiskal)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	18.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	18.000.000

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	18.000.000
b. Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp.	18.000.000
2 a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kutansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi TUP	Rp.	0
3 Saldo Lainnya	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	18.000.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	18.000.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	18.000.000

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


I KAWANG BERATA

Penata Tk. I (III/d) 197110082006041006

 Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen

IDA BAGUS OKA ARIARTHA
Penata (III/c) 198610182009121007

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: September 2022

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 17 November 2021 , DIPA-025.01.2.419926/2022

Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

Tahun : 2022

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

KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 18.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00045/SSP/419926/2022

	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	18.000.000,00	34.668.808,00	34.668.808,00	18.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	18.000.000,00	34.668.808,00	34.668.808,00	18.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	18.000.000,00	34.668.808,00	34.668.808,00	18.000.000,00
	1. BP UP*)	18.000.000,00	33.647.060,00	33.647.060,00	18.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.021.748,00	1.021.748,00	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.	18.000.000,00 (terdampur salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	18.000.000,00

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	18.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	18.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	18.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	18.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	18.000.000,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui
Pejabat Pembuat Komitmen



IDA BAGUS OKA ARIARTHA
Penata (III/c) 198610182009121007

KAB. KARANGASEM, September 2022

Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

Penata Tk. I (III/d) 197110082006041006

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

SATKER 419926

BULAN : SEPTEMBER 2022

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652594199261000	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S- 6415/WPB.12/KP. 04/2020	03-12-2020	28-09-2022	18,000,000.00



*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 : SEPTEMBER 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992600-
 No Rekening : 652594199261000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01
 Nama Bank : PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Agustus 2022			18.000.000,00
07-09-2022	FPK-PENG- uYqIPJ7heMvV56	SPM GUP	10.608.530,00	0,00	28.608.530,00
07-09-2022	00030/BP/419926/2022	Pengadaan Barang Persediaan Barang Konsumsi	378.378,00	0,00	28.986.908,00
07-09-2022	00031/BP/419926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1231S Bulan September 2022	2.040,00	0,00	28.988.948,00
07-09-2022	00116/KW/419926/2022	Biaya Langganan Listrik Bulan Agustus 2022	0,00	5.554.990,00	23.433.958,00
07-09-2022	00113/KW/419926/2022	Persediaan Barang Konsumsi	0,00	3.360.000,00	20.073.958,00
07-09-2022	00114/KW/419926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1231S Bulan September 2022	0,00	813.600,00	19.260.358,00
07-09-2022	00112/KW/419926/2022	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Internet Bulan Agustus 2022	0,00	468.700,00	18.791.658,00
07-09-2022	00040/SSP/419926/2022	Persediaan Barang Konsumsi	0,00	332.972,00	18.458.686,00

1	2	3	4	5	6
07-09-2022	00118/KW/419926/2022	Biaya Langganan Air Bulan Agustus 2022	0,00	244.000,00	18.214.686,00
07-09-2022	00115/KW/419926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1231S Bulan September 2022	0,00	104.040,00	18.110.646,00
07-09-2022	00117/KW/419926/2022	Biaya Langganan Telepon Bulan Agustus 2022	0,00	63.200,00	18.047.446,00
07-09-2022	00041/SSP/419926/2022	Persediaan Barang Konsumsi	0,00	45.406,00	18.002.040,00
07-09-2022	00042/SSP/419926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1231S Bulan September 2022	0,00	2.040,00	18.000.000,00
16-09-2022	00033/BP/419926/2022	Honorarium Pengelola Keuangan Satuan Kerja bulan Agustus 2022	536.300,00	0,00	18.536.300,00
16-09-2022	00032/BP/419926/2022	Perbaikan Printer dan Instal Laptop Bulan Agustus dan September 2022	11.030,00	0,00	18.547.330,00
16-09-2022	00123/KW/419926/2022	Honorarium Pengelola Keuangan Satuan Kerja bulan Agustus 2022	0,00	5.766.000,00	12.781.330,00
16-09-2022	00121/KW/419926/2022	Persediaan Barang Konsumsi	0,00	1.981.000,00	10.800.330,00
16-09-2022	00122/KW/419926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat berupa BBM	0,00	1.400.000,00	9.400.330,00
16-09-2022	00119/KW/419926/2022	Perbaikan Printer dan Instal Laptop Bulan Agustus dan September 2022	0,00	562.530,00	8.837.800,00
16-09-2022	00120/KW/419926/2022	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Media Massa Cetak Bulan Agustus 2022	0,00	255.000,00	8.582.800,00
19-09-2022	FPK-PENG-EweSbqWsFoa0ZMw	SPM GUP	9.964.530,00	0,00	18.547.330,00
20-09-2022	00044/SSP/419926/2022	Honorarium Pengelola Keuangan Satuan Kerja bulan Agustus 2022	0,00	536.300,00	18.011.030,00
20-09-2022	00043/SSP/419926/2022	Perbaikan Printer dan Instal Laptop Bulan Agustus dan September 2022	0,00	11.030,00	18.000.000,00
27-09-2022	00128/KW/419926/2022	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	4.544.000,00	13.456.000,00
27-09-2022	00127/KW/419926/2022	Biaya Perjalanan Dinas Biasa	0,00	3.600.000,00	9.856.000,00
27-09-2022	00125/KW/419926/2022	Biaya Perjalanan Dinas Biasa	0,00	3.150.000,00	6.706.000,00
27-09-2022	00124/KW/419926/2022	Biaya Perjalanan Dinas Biasa	0,00	900.000,00	5.806.000,00

1	2	3	4	5	6
27-09-2022	00126/KW/419926/2022	Honorarium Tim SAI Bulan Agustus 2022	0,00	880.000,00	4.926.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-xwJ82tDnwMPBqUv	SPM GUP	4.544.000,00	0,00	9.470.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-SpifdF1aPZPM9nb	SPM GUP	3.600.000,00	0,00	13.070.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-cpbzYcxHMuLhnc2	SPM GUP	3.150.000,00	0,00	16.220.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-HVVBJ3maxd0169B	SPM GUP	900.000,00	0,00	17.120.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-ewkgC6PIBskzbQ9	SPM GUP	880.000,00	0,00	18.000.000,00
28-09-2022	00034/BP/419926/2022	Honorarium Tim SAI Bulan Agustus 2022	94.000,00	0,00	18.094.000,00
28-09-2022	00045/SSP/419926/2022	Honorarium Tim SAI Bulan Agustus 2022	0,00	94.000,00	18.000.000,00
Jumlah			34.668.808,00	34.668.808,00	18.000.000,00


 BENDAHARA PENGELUARAN

 I KOMANG BERATA

Peryata Tk. I (III/d) 197110082006041006

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (25)

SEKRETARIAT JENDERAL (01)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419926)

Rekening Induk : RKK SEKRETARIAT JEND (023001004113306)

Virtual Account : 832304199261000 | BPG 164 KEMENAG KAB KARANGASEM 01

Periode : 01-09-2022 s/d 29-09-2022

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-09-05	08:33:11	7535218	PLNPOSTPAID:000003348655:552300963347	18.000.000,00	5.523.210,00	0,00	12.476.790,00	CMS	
2022-09-05	08:33:25	7535223	FEE PLNPOSTPAID:000003348655:552300963334	12.476.791,00	3.590,00	0,00	12.473.201,00	CMS	
2022-09-05	08:33:43	7535232	PLNPOSTPAID:000003348691:551600091479	12.473.201,00	10.325,00	0,00	12.462.876,00	CMS	
2022-09-05	08:34:20	7535243	PLNPOSTPAID:000003348999:551600091482	12.462.876,00	5.345,00	0,00	12.457.531,00	CMS	
2022-09-05	08:34:21	7535244	FEE PLNPOSTPAID:000003348991:55180006147	12.457.531,00	3.500,00	0,00	12.454.031,00	CMS	
2022-09-05	08:34:40	7535259	FEE PLNPOSTPAID:009903349889:55150000148	12.454.031,00	3.500,00	0,00	12.450.531,00	CMS	
2022-09-05	08:35:43	7535337	Bayar Pasca Bayar Telkom BRI FEE03832787491	12.450.531,00	466.290,00	0,00	11.984.241,00	ATM	
2022-09-05	08:35:43	7535338	Bayar Pasca Bayar Telkom BRI FEE03832787491	11.984.241,00	2.693,00	0,00	11.981.548,00	ATM	
2022-09-05	08:36:14	7535342	Bayar Pasca Bayar Telkom BRI FEE038321161	11.981.548,00	60.793,00	0,00	11.920.755,00	ATM	
2022-09-05	08:36:14	7535343	Bayar Pasca Bayar Telkom BRI FEE038321161	11.920.755,00	2.500,00	0,00	11.918.255,00	ATM	
2022-09-06	07:04:22	7963984	VA852594199261000GOVH199262408320021	11.918.255,00	2.961.522,00	0,00	8.956.733,00	CMS	
2022-09-07	08:42:19	7579458	MPN 026867003853004 CMS Single	8.956.733,00	332.972,00	0,00	8.623.761,00	CMS	
2022-09-07	08:43:22	7579491	MPN 026857004449128 CMS Single	8.623.761,00	45.405,00	0,00	8.578.356,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2022-09-07	06:43:29	7576484	MPN 0268597004954044 CMS Single	8.553.150,00	2.640,00	0,00	8.551.870,00	CMS	
2022-09-07	13:43:10	7598463	Pengambilan Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Bawang 22154130100488000001	8.551.070,00	0,00	90.808.550,00	19.159.600,00	SPAN	
2022-09-09	06:33:34	7620376	VAS5259418926100000VIV189260700220028	19.159.600,00	150.000,00	0,00	19.009.600,00	CMS	
2022-09-09	06:37:41	7620446	VAS5259418926100000VIV189260706220010	19.009.600,00	1.831.000,00	0,00	17.178.600,00	CMS	
2022-09-09	13:56:14	7637148	VAS5259418926100000Langganan Kocan Bulan A	17.178.600,00	266.000,00	0,00	16.922.600,00	CMS	
2022-09-10	06:13:00	7762119	Pengambilan Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Bawang 2215413010052145000001	16.922.600,00	0,00	9.894.530,00	26.868.130,00	SPAN	
2022-09-20	13:43:21	7781630	MPN 026859023341144 CMS Single	26.868.130,00	11.030,00	0,00	26.877.100,00	CMS	
2022-09-20	13:44:12	7781653	MPN 026859023409094 CMS Single	26.877.100,00	638.300,00	0,00	26.340.800,00	CMS	
2022-09-20	14:27:48	7783464	VAS5259418926100000Permintaan Printer	26.340.800,00	365.000,00	0,00	25.965.800,00	CMS	
2022-09-20	14:28:20	7783459	VAS5259418926100000Permintaan Laptop	25.965.800,00	168.000,00	0,00	25.799.360,00	CMS	
2022-09-20	14:28:47	7783534	VAS5259418926100000Permintaan Koneksi	25.799.360,00	813.800,00	0,00	24.975.760,00	CMS	
2022-09-20	14:30:28	7783568	VAS5259418926100000Permintaan Koneksi	24.975.760,00	102.000,00	0,00	24.873.760,00	CMS	
2022-09-20	14:34:46	7783645	VAS5259418926100000Penggajian Pembayaran	24.873.760,00	244.000,00	0,00	24.629.760,00	CMS	
2022-09-20	14:35:42	7783662	VAS5259418926100000Penggajian BBM Kendas	24.629.760,00	1.406.000,00	0,00	23.223.760,00	CMS	
2022-09-21	07:34:23	7789990	VAS5259418926100000Isur Pengelola Keuangan	23.223.760,00	1.366.000,00	0,00	21.859.760,00	CMS	
2022-09-21	07:34:32	7789993	VAS5259418926100000Isur Pengelola Keuangan	21.859.760,00	1.336.000,00	0,00	20.523.760,00	CMS	
2022-09-21	07:35:21	7789998	VAS5259418926100000Isur Pengelola Keuangan	20.523.760,00	746.000,00	0,00	19.791.760,00	CMS	
2022-09-21	07:35:53	7790003	VAS5259418926100000Isur Pengelola Keuangan	19.791.760,00	202.600,00	0,00	19.488.160,00	CMS	
2022-09-21	07:36:23	7790005	VAS5259418926100000Isur Pengelola Keuangan	19.488.160,00	385.800,00	0,00	19.118.160,00	CMS	
2022-09-21	07:37:11	7790007	VAS5259418926100000Isur Pengelola Keuangan	19.118.160,00	332.800,00	0,00	18.788.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Romarka	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	KategoriRuang
2022-09-21	07:37:53	7780314	VAB52594189281000Honor Pengelala Kuarang	18.786.000,00	216.000,00	0,00	18.570.000,00	CMS	
2022-09-21	07:38:01	7780316	VAB52594189281000Honor Pengelala Kuarang	18.570.000,00	285.000,00	0,00	18.285.000,00	CMS	
2022-09-21	07:38:29	7780319	VAB52594189281000Honor Pengelala Kuarang	18.285.000,00	285.000,00	0,00	18.000.000,00	CMS	
2022-09-28	07:50:18	7901834	MPM 009009983282032 CMS Single	18.000.000,00	94.000,00	0,00	17.906.000,00	CMS	
2022-09-28	08:47:14	7902889	Pengantian Uang Pencahian RM untuk keperluan Belajar Barung 22154130100338900001	17.906.000,00	0,00	4.544.000,00	22.450.000,00	SPAN	
2022-09-28	08:47:14	7902870	Pengantian Uang Pencahian RM untuk keperluan Belajar Barung 22154130100338900001	22.450.000,00	0,00	900.000,00	23.350.000,00	SPAN	
2022-09-28	08:47:14	7902871	Pengantian Uang Pencahian RM untuk keperluan Belajar Barung 221541301003379000001	23.350.000,00	0,00	3.156.000,00	26.500.000,00	SPAN	
2022-09-28	08:47:14	7902872	Pengantian Uang Pencahian RM untuk keperluan Belajar Barung 221541301003375000001	26.500.000,00	0,00	880.000,00	27.380.000,00	SPAN	
2022-09-28	08:47:14	7902874	Pengantian Uang Pencahian RM untuk keperluan Belajar Barung 221541301003375000001	27.380.000,00	0,00	3.600.000,00	30.980.000,00	SPAN	
2022-09-28	13:22:44	7940286	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	30.980.000,00	996.000,00	0,00	30.080.000,00	CMS	
2022-09-28	13:23:14	7940288	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	30.080.000,00	450.000,00	0,00	29.630.000,00	CMS	
2022-09-28	13:23:42	7940301	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	29.630.000,00	450.000,00	0,00	29.180.000,00	CMS	
2022-09-28	13:24:43	7940346	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	29.180.000,00	450.000,00	0,00	28.730.000,00	CMS	
2022-09-28	13:25:24	7940369	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	28.730.000,00	450.000,00	0,00	28.280.000,00	CMS	
2022-09-28	13:26:38	7940404	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	28.280.000,00	450.000,00	0,00	27.830.000,00	CMS	
2022-09-28	13:27:01	7940425	VAB52594189281000Pujubaran Dhas	27.830.000,00	990.000,00	0,00	26.840.000,00	CMS	
2022-09-28	13:27:29	7940443	VAB52594189281000Honor Tim SAJ 419826	26.840.000,00	258.000,00	0,00	26.582.000,00	CMS	
2022-09-28	13:27:35	7940522	VAB52594189281000Honor Tim SAJ 419826	26.582.000,00	170.000,00	0,00	26.412.000,00	CMS	
2022-09-28	13:28:27	7940548	VAB52594189281000Honor Tim SAJ 419826	26.412.000,00	76.000,00	0,00	26.336.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-09-29	13:28:54	7940548	VA652594199291000Honor Tim SAJ 419926	26.423.000,00	142.000,00	0,00	26.281.000,00	CMS	
2022-09-29	13:29:24	7940568	VA652594199291000Honor Tim SAJ 419926	26.281.000,00	142.000,00	0,00	26.140.000,00	CMS	
2022-09-29	13:29:57	7940575	VA652594199291000Pelayanan Divas	26.144.000,00	1.800.000,00	0,00	24.344.000,00	CMS	
2022-09-29	13:32:27	7940607	VA652594199291000Pelayanan Divas	24.344.000,00	900.000,00	0,00	23.444.000,00	CMS	
2022-09-29	13:32:38	7940651	VA652594199291000Pelayanan Divas	23.444.000,00	450.000,00	0,00	22.994.000,00	CMS	
2022-09-29	13:32:37	7940667	VA652594199291000Pelayanan Divas	22.994.000,00	450.000,00	0,00	22.544.000,00	CMS	
2022-09-29	13:33:44	7940722	VA652594199291000Penggunaan BBM Kendara	22.544.000,00	4.544.000,00	0,00	18.000.000,00	CMS	
			Total Mutasi		33.647.000,00	33.647.000,00			
			Saldo Akhir				18.000.000,00		



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 30-09-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	07-SEP-22	I KOMANG ARI SURYAWAN	EC98F5B9CJVDP 220907197707	411122	IDR	45,406	ADA
2	037	525606	07-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	DE9893IECUQK835S 220907197621	411211	IDR	332,972	ADA
3	037	525606	21-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	F586E3IED0MQD6U0 220920857039	411121	IDR	536,300	ADA
4	037	525606	21-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	FEF1E3IED0MQ20JO 220920856957	411124	IDR	11,030	ADA
5	037	525606	07-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	DE52C3IECUQLF66C 220907197721	411124	IDR	2,040	ADA
6	037	525606	28-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	5267B1PJDC1T942 220928169534	411121	IDR	94,000	ADA
TOTAL								1,021,748	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yonlestan Octinra
NIP 199910292019122001



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 01 Sekretariat Jenderal
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419926 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001, 002, 003, 004
 Tanggal : 31 Desember 2021
 Tahun Anggaran : 2021
 Keterangan : Beban Listrik, Telepon, Air dan Internet bulan Desember 2021

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	DRK	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	522111 Beban Langganan Listrik	(4.155.727)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(4.155.727)
2	D	522112 Beban Langganan Telepon	(76.629)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(76.629)
3	D	522113 Beban Langganan Air	(242.000)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(242.000)
4	D	521111 Beban Langganan Internet	(1.075.000)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(1.075.000)

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung
Tanggal : 4 Januari 2022

Disetujui oleh:
Kasas Pengurusan Anggaran

Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H
Tanggal : 4 Januari 2022

Direkam oleh :
Operator SIBDA

I Gede Badung
Tanggal : 4 Januari 2022



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)
SEKRETARIAT JENDERAL (419926)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : B-5843 /Kk.18.05.1/KU.01/10/2022

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

Nama : Drs. Ida Bagus Mastika, M.FILH
NIP : 196412311992031017

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

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

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Sekretariat Jenderal (419926), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **30 September 2022** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Spidol Besar Snowman White Board	2	Buah	13.600	27.200	Baik
2	Bolpoint Standard Biasa AE 7	19	Buah	2.000	38.000	Baik
3	Blangko Disposisi	37	Buah	21.000	777.000	Baik
4	Buku Kartu Kendali	37	Buah	20.000	740.000	Baik
5	Isi Pen Pentell	8	Buah	22.000	176.000	Baik
6	Bolpoint pilot Balinner	8	Buah	20.475	163.800	Baik
7	Spidol Snowman Permanen	1	Buah	10.100	10.100	Baik
8	Bolpoint Balliner Biru	5	Buah	22.000	110.000	Baik
9	Pena BP7 Snowman	12	Buah	3.000	36.000	Baik
10	Tinta Stempel Biasa Yamura	4	Kotak	8.500	34.000	Baik
11	Trigonal Klips No.3 Paper clips	7	Kotak	5.000	35.000	Baik
12	Binder Clips No.200	3	Kotak	18.000	54.000	Baik
13	Binder Clips No.155	2	Kotak	10.200	20.400	Baik
14	Binder Clips No. 260	2	Kotak	26.600	53.200	Baik
15	Binder Clips No. 111	4	Kotak	8.000	32.000	Baik
16	Isi Staples MAX No. 10	6	Kotak	4.500	27.000	Baik
17	Penghapus pensil	5	Buah	4.500	22.500	Baik
18	Buku agenda Keluar Masuk	1	Buah	28.600	28.600	Baik
19	Buku expedisi isi 100 (1 2 folio)	5	Buah	15.500	77.500	Baik
20	Buku mirage kwarto isi 100	3	Buah	13.800	41.400	Baik
21	Buku tulis folio isi 200	3	Buah	50.000	150.000	Baik
22	Buku Folio Isi 200	1	Buah	37.800	37.800	Baik
23	Stopmap Snell	57	Buah	800	45.600	Baik
24	Stop map biasa	101	Buah	1.496	151.100	Baik
25	Map Kertas Bufallo	24	Buah	7.400	177.600	Baik
26	Stopmap Batik Tebal	4	Buah	4.850	19.400	Baik
27	Map Busines File Big 8804	20	Buah	5.300	106.000	Baik
28	Map Teka Bantek	2	Buah	46.000	92.000	Baik
29	Penggaris Besi 50 cm	1	Buah	12.000	12.000	Baik
30	Penggaris Besi 30 cm	2	Buah	6.000	12.000	Baik

31	Isi Pisau Cutter Besar	1	Kotak	7.700	7.700	Baik
32	Cutter Kenko L 500	2	Buah	19.000	38.000	Baik
33	Isi Cuter L-150 Kenko	1	Kotak	9.000	9.000	Baik
34	Lem Povinal Tanggung	3	Buah	6.300	18.900	Baik
35	Stepler Kenko HD-10	4	Buah	19.000	76.000	Baik
36	Isi Steples MAX No. 10	10	Kotak	3.000	30.000	Baik
37	HVS folio warna F4 kuning	2	Rim	68.500	137.000	Baik
38	HVS folio F4 70 gram	7	Rim	73.669	515.680	Baik
39	HVS kwarto A4 70 gram	23	Rim	61.739	1.420.000	Baik
40	Post It Big 76x51 5w	8	Buah	8.000	64.000	Baik
41	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	4	Kotak	65.000	260.000	Baik
42	Amplop Folio Berkop	1	Kotak	87.100	87.100	Baik
43	Tinta Epson 673 LM Original	3	Botol	180.000	540.000	Baik
44	Tinta Epson 673 LC Original	2	Botol	180.000	360.000	Baik
45	Tinta Epson 664 Yellow	2	Botol	120.000	240.000	Baik
46	Tinta Epson 664 Cyan	5	Botol	120.000	600.000	Baik
47	Tinta Epson 664 Magenta	5	Botol	120.000	600.000	Baik
48	Tinta Epson 664 Black	7	Botol	120.000	840.000	Baik
49	CDR	15	Keping	12.800	192.000	Baik
50	Baterai Alkaline A2 (AA)	10	Set	20.000	200.000	Baik
51	Baterai Alkaline A3 (AAA)	3	Set	7.950	23.850	Baik
JUMLAH					9.566.430	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Pd.
NIP. 19641231199031017

Amlapura, 3 Oktober 2022
Pengurus Barang Persediaan

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



**SURAT KEPUTUSAN
PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 214 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 025.01.2.419926/2022 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	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Muda	Pejabat Pembuat Komitmen
3	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Kepala Sub Bagian Tata Usaha	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran

5	Ni Made Putu Suardani, S.Pd. 196801241999032001	Penyusun Rencana Kebutuhan Rumah Tangga dan Perlengkapan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan
7	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Penyusun Laporan Keuangan	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
8	I Nengah Simpen, S.Pd. 197512062007011017	Analisis Pengembangan SDM Aparatur	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
9	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang

- KEDUA** : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA** : Kepada Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran, Pejabat Pengadaan Barang/Jasa, Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/Pengadaan Barang/Jasa, Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang, Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai, dan Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.01.2.419926/2022 tanggal 17 November 2021.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 Nomor 025.01.2.419926/2022 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



LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 214 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. membebaskan tagihan pada mata anggaran yang telah disediakan;
 - d. menerbitkan SPM atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPM;
 - e. menyimpan dan menjaga keutuhan seluruh dokumen hak tagih;
 - f. melaporkan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran kepada KPA; dan
 - g. melaksanakan tugas dan wewenang lainnya yang berkaitan dengan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran.
4. Tugas dan wewenang Bendahara Pengeluaran adalah:
 - a. menerima dan menyimpan uang persediaan;
 - b. melakukan pengujian tagihan yang akan dibayarkan melalui uang persediaan;
 - c. melakukan pembayaran yang dananya berasal dari uang persediaan berdasarkan perintah KPA;
 - d. menolak perintah pembayaran apabila tagihan tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
 - e. melakukan pemotongan/pemungutan dari pembayaran yang dilakukannya atas kewajiban kepada Negara;
 - f. menyetorkan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - g. menatausahakan transaksi uang persediaan;
 - h. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - i. mengelola rekening tempat penyimpanan uang persediaan;

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebhendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
 - d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.
7. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
 - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
8. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.
9. Tugas dan tanggung jawab Pengurus Barang Milik Negara adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan Barang Milik Negara;
 - b. menyusun laporan pertanggungjawaban Barang Milik Negara;
 - c. melaksanakan tugas-tugas administrasi lainnya.

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 27 Desember 2021

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



IDA BAGUS MASTIKA ✓



KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT KEMENTERIAN/LEMBAGA
PERIODE TRIWULAN III TAHUN 2022**

Kode BA dan Nama K/L : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Kode Es1 dan Nama Es1 : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 Kode Wilayah dan Nama Wilayah : (2200) BALI
 Kode Satker dan Nama Satker : (419926) SEKRETARIAT JENDERAL
 KANTOR KEMETERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>			
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok (Hardcopy)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2. LRA, Neraca, LO dan LPE face	✓		Ada
3. Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Neraca Percobaan Akrual	✓		Ada
2. Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
3. Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON&LK			
	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Apakah semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan e-Rekon&LK termasuk perbandingan dengan tahun 2020?	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga seharusnya sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
Neraca Balance	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah Satker Neracanya tidak balance? Cek di e-Rekon&LK melalui menu "Daftar >> Neraca Tidak Balance"		✓	Tidak
Saldo antar Laporan	Sama	Tidak	Seharusnya
2. Apakah Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/(Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
3. Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
<i>Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Refrensi sehingga tidak terkalculasi</i>			
NERACA PERCOBAAN AKRUAL			
PENGECEKAN SALDO YANG TIDAK NORMAL DAN TIDAK ADA REFRENSINYA	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun dengan uraian "null" atau tidak ada uraiannya? (Cek di e-Rekon&LK, menu Daftar >> Akun Non Ref)		✓	Tidak
2. Adakah "Saldo Tidak normal"? Cek e-Rekon&LK, menu "Daftar >> Saldo Tidak Normal", kecuali akun Beban Penyisihan Piutang dan "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan".		✓	Tidak
TELAHA PER AKUN PADA NERACA PERCOBAAN			
AKUN ASET (1xxxxx)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun Aset (1xxxxx) yang semestinya tidak terdapat di K/L tersebut, misal persediaan Amunisi yang ada di Kementerian Kesehatan, atau persediaan Bansos di LIPi, atau Piutang BLU Layanan Kesehatan di Kemenristek Dikti		✓	Tidak
2. Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx? (Kas setara kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)		✓	Tidak
Akun Dibayar dimuka (prepaid) dan Uang Muka Khusus BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, dan Lain-lain, dan Trnsfer merupakan Transaksi BUN)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		✓	Tidak
2. Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		✓	Tidak

AKUN KEWAJIBAN (2xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		✓	Tidak
Telaah Akun Hibah Langsung Yang Belum Disahkan (akun 218211)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		✓	Ya/Tidak
2.	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, apakah nilainya sama dengan akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada akhir Tahun 2021 (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan 2021)		✓	Ya/Tidak
3.	Jika Saldo Awal Akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		✓	Ya
<i>Sehubungan terbitnya Surat S-876/PB/2020 ttg Penyelesaian Hibah Langsung Bentuk Uang/Barang Jasa/Surat Berharga Tahun Anggaran Yang Lalu, satker yang memiliki Hibah Langsung TAYL diwajibkan untuk mengesahkan pendapatan hibahnya sehingga saldo akun hibah langsung yang belum disahkan pada laporan keuangan Tahunan adalah Hibah Tahun Anggaran Berjalan yang belum disahkan.</i>				
4.	218211 ?			Ya
AKUN EKUITAS (3xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan		✓	Tidak
2.	Adakah akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kee. Di RRI, TVRI dan POLRI		✓	Tidak
3.	Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap		✓	Tidak
4.	Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya			Ya/Tidak
5.	Jika ada, Apakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya berasal dari transaksi reklasifikasi Aset Tetap/Aset Lainnya dengan masa manfaat yang berbeda dan/atau reklasifikasi persediaan menjadi aset ekstrakomtable atau sebaliknya			Ya
6.	Apakah Saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah			Ya
<i>Saldo akun 391151 hanya berasal dari selisih akumulasi penyusutan aset yang dilakukan reklas keluar dan reklas masuk. Nilai aset yang direklas keluar dan direklas masuk semestinya sama. Selisih transaksi reklas keluar dan reklas masuk aset tetap/persediaan bisa ditelusuri dari menu jurnal penyesuaian di Aplikasi E-rekan</i>				
Akun 313221-Transfer Masuk TM dan Akun 313211-Transfer Keluar (TK)				
1.	Nilai absolut selisih Transter Keluar dan Transfer Masuk pada excel Monitoring TK/TM e-Rekan&LK			-
<i>Selisih secara absolut diperoleh dari e-rekan&LK (menu monitoring Transfer Masuk/Keluar), dengan mengurangi kolom TK dengan kolom TM, kemudian hasilnya diabsolutkan (yang hasilnya negatif, dibuat positif). Apakah ada penjelasan secara manajemen penyebab selisih TKT^M secara absolut tsb ?</i>				
2.	Nilai selisih TK/TM secara Neto/Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan			-
AKUN PENDAPATAN (4xxxxx)				
Akun Pendapatan Perpajakan (41xxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 41xxxx-Pendapatan Perpajakan kecuali BA.015.04 ?		✓	Tidak
Ketepatan penggunaan Akun PNBPN Baru (Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 423xxx		✓	Tidak
2.	Adakah akun 421xxx khusus BUN? Yaitu 421111, 421211, 421621		✓	Tidak
3.	Adakah akun 422xxx khusus BUN? Yaitu 4221xx		✓	Tidak
4.	Adakah akun 425xxx khusus BUN? Antara lain 425143, 425144, 425161, 425162, 425772, 425773, 425774, 425815, 425816, 425998		✓	Tidak
Akun Penerimaan Kembali Belanja Khusus BUN		Ya	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah Akun 425914/5/6/8/9 Penerimaan kembali belanja Kewajiban Utang/Subsidi lain/transfer TAYL		✓	Tidak
Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun yang tidak normal keberadaannya?, misalnya pendapatan SIM/STNK/Kejaksanaan atau yang terdapat pada Kementerian Kesehatan		✓	Tidak
2.	Adakah akun 425719-Pendapatan bunga lainnya di KL? Seharusnya 425764-Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)		✓	Tidak

Akun Pendapat Hibah (43xxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 43xxxx-Pendapatan Hibah		✓	Tidak
Telaah Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada Akun 491429-Pendapatan Perolehan Aset Lainnya?		✓	Ada/Tidak
2. Jika ada apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)		✓	Ada/Tidak
AKUN BELANJA (5xxxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 54/55/56/57xxxx (Beban Bunga, Subsidi, Hibah, Lain-lain)			Tidak
TELAAH TERKAIT BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"		✓	Tidak
2. Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada aplikasi e-rekon? (cek pada Aplikasi e-Rekon pada menu monitoring lainnya, Rekap Resiprokal)		✓	Tidak
Jika TIDAK memiliki satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 424xxx- Pendapatan BLU		✓	Tidak
2. Adakah akun 525xxx- (Belanja Barang dan Jasa BLU)		✓	Tidak
3. Adakah akun 527xxx- (Belanja Modal BLU)		✓	Tidak
Telaah Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 491511		-	
2. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 593311		-	
3. Isi kolom di sebelah kanan hasil dari akun 491511 dikurangi akun 593311		-	
4. Apakah nilai angka 1,2, dan 3, diatas normal? Tidak terlalu besar atau terlalu kecil?	✓		Tidak
<i>Untuk mengetahui apakah selisih tsb. Wajar, dapat dengan cara: membandingkan dengan tahun lalu, men-sort ascending per satker dan menelaah apakah normal (misalnya satker kecil namun nilainya lebih besar dari Satker Besar), atau membuat benchmark per Satker kecil/satker besar dan cara2 lainnya.</i>			
5. Adakah akun 491511/593311 yang berasal dari transaksi Reklas Keluar (K10)/Reklas Masuk(M07)		✓	Tidak
<i>Jenis Transaksi K10-Reklas Keluar dan M07-Reklas Masuk seharusnya menghasilkan akun "391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset lainnya" jika masih terdapat Jenis transaksi tersebut yang menghasilkan 491511/593311, satker tersebut belum melakukan update Aplikasi persediaan dan melakukan pengiriman ulang dari bulan Januari. Untuk menelusuri dapat dilakukan dengan mencetak excel "Iumal UmumPenyesuaian di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian filter Jenis Transaksi K10/M07</i>			
6. Apakah terdapat pengeluaran belanj UNTUK Penangan Covid-19?	✓		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?	✓		Ya
LAPORAN OPERASIONAL			
Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah pendapatan Perpajakan (Kecuali BA.015)		✓	Tidak
2. Adakah pendapatan Hibah		✓	Tidak
3. Adakah beban bunga		✓	Tidak
4. Adakah beban subsidi		✓	Tidak
5. Adakah beban hibah		✓	Tidak
6. Adakah beban transfer		✓	Tidak
7. Adakah beban lain-lain		✓	Tidak
Pengecekan saldo Normal	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah akun "null" atau tidak ada uraiannya (saldo akun "null" biasanya disebabkan karena belum dilakukan update aplikasi)		✓	Tidak
9. Apakah seluruh akun bernilai positif? Kecuali Beban Penyisihan Piutang	✓		Ya
<i>Seluruh Akun LO Nilai Normalnya adalah Positif (baik pada Kegiatan Operasional, Non Operasional maupun Pos Luar Biasa), kecuali beban penyisihan piutang dapat bernilai negatif. (yang harus positif adalah akunnya, sedangkan penjumlahan/sub penjumlahan pada LO dapat bernilai Negatif).</i>			
Kebenaran Beban Penyisihan Piutang sesuai Perdirjen 43/2015	Ya	Tidak	Seharusnya
10. Saldo Awal Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) - Saldo Akhir Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) = Beban Penyisihan Piutang LO	✓		Ya

Jika hasil diatas "tidak", maka cek apakah ada penghapusan piutang dan/atau koreksi piutang senilai selisih diatas. Jika tidak ada, kemungkinan salah dalam menjurnal penyisihan piutang.

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada saldo pos "Selisih Revaluasi Aset"		✓	Tidak
<i>Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya. Untuk Trilwulan III, Tidak ada revaluasi aset tetap dan jurnal Take Out Revaluasi</i>			
2. Pada LPE, apakah "Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	✓		Sama
Pengecekan akun koreksi	Ya	Tidak	Seharusnya
Cek seluruh akun koreksi yaitu 391113, 391114, 391116, 391118 dan 391119			
1. Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ?	✓		Ya
<i>Contoh 1: Pengungkapan 391116 (Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi) senilai Rp 151.500.000 disebabkan oleh Transaksi Saldo Awal (100) senilai Rp.100.000.000, Transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas (204) Rp 51.500.000 dengan dokumen sumber BAST.</i>			
<i>Contoh 2: Pengungkapan akun 391119-Koreksi lainnya senilai Rp 23.500.000 disebabkan oleh adanya kesalahan pencatatan utang senilai Rp23.000.000 dan pencatatan piutang senilai 500.000 di tahun anggaran yang lalu sehingga dilakukan dikoreksi di tahun berjalan</i>			

NERACA

1. Apakah Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
2. Apakah ada penjurnalan akun "Belum Diregister" yang dipasangkan dengan beban?		✓	Tidak
<i>Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan Akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan karena kesalahan akun belanja. Jurnal tersebut dapat ditelusuri dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADJ" dan "JRNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/K) dan Akun Beban (D/K)</i>			
3. Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar (terlalu tinggi/rendah) tanpa penjelasan?		✓	Tidak
4. Normalnya total ASET akan naik dibanding audited 2019, Apakah demikian?	✓		Ya

TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

Jika jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya, bila jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya juga "TIDAK"

	Ada	Tidak	Seharusnya
Pengecekan Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPI Bendahara dan Aplikasi Silabi ?	✓		Ya
Pengecekan telah melakukan penyisihan piutang	Ada	Tidak	Seharusnya
2. Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun:		✓	Ada/Tidak
- Penyisihan Piutang/Pyisihan Bagian Lancar TP/TGR/Pyisihan TP/TGR (Neraca)		✓	Ada
- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		✓	Ada
Pengecekan telah melakukan reklasifikasi piutang jk. Panjang.	Ada	Tidak	Seharusnya
3. Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun:		✓	Ada/Tidak
- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ada
Pengecekan persediaan	Ada	Tidak	Seharusnya
4. Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun:	✓		Ada/Tidak
- Beban Persediaan (di LO)	✓		Ada
- 491511-Pendapatan Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	✓		Ada/Tidak
- 593311-Beban Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	✓		Ada/Tidak
Pengecekan penyusutan aset tetap	Ada	Tidak	Seharusnya
5. Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Akumulasi AT/AL (Neraca)	✓		Ada
- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ada
<i>Mulai tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2 dimungkinkan ada Satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester II</i>			
Pengecekan Beban Diserahkan ke Masyarakat & Beban Bansos	Ada	Tidak	Seharusnya
6. Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat?		✓	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 526xxx pada neraca percobaan kas ?		✓	Ya

7. Adakah beban bansos?		✓	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 57xxxx pada neraca percobaan kas ?		✓	Ya
Pengecekan Jurnal Akrua	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah realisasi pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (423141/2/3 atau 42492x) ?	✓		Ada/Tidak
- Adakah akun 219211-Pendapatan sewa diterima di muka pada Neraca ?		✓	Ada/Tidak
9. Adakah realisasi (522141-Belanja Sewa di Neraca Percobaan Kas ?	✓		Ada/Tidak
- Ada belanja Barang dibayar dimuka pada Neraca		✓	Ada/Tidak
10. Adakah realisasi belanja Jasa Listrik/telepon/air di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) ?	✓		Ada/Tidak
- Ada Belanja Barang yang masih harus dibayar pada Neraca	✓		Ada
KESESUAIAN DENGAN L-BMN			
Rekon Internal LKKL dengan L-BMN	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Sawal di e-Rekon&LK ?		✓	Tidak
2. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Bulan Desember 2020 di e-Rekon&LK ?		✓	Tidak
<i>Pada e-Rekon&LK G2 lihat menu "Monitoring BMN >>Rekap Rekon Internal dan Rekap Rekon Internal Sawal</i>			
3. Apakah menurut e-Rekon-ik terdapat Jurnal Tidak lazim (menu Daftar >> Jurnal Tidak Lazim) yaitu jurnal dengan akun Persediaan/Aset yang seharusnya hanya kiriman dari Aplikasi SIMAK ?		✓	Tidak
4. Jika ada, apakah jurnal tersebut telah benar ?		✓	Ya
Validasi Transaksi BMN pada Aplikasi e-Rekon	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah terdapat transaksi BMN yang terkena validasi pada Aplikasi e-Rekon&LK yang meliputi, Nilai Perolehan Minus, Nilai Buku Minus dll. (Masuk ke Aplikasi e-Rekon&LK, kemudian pilih "daftar BMN")		✓	
MENU DAFTAR BMN			
	Seharusnya	Ya	Tidak
1. Adakah Nilai Perolehan Minus (Intrakomtabel)?	Tidak		✓
2. Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP)		-	
Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya)		-	
Adakan Nilai Buku Minus (Intrakomtabel)	Tidak		✓
Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP)		-	
Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya)		-	
LAPORAN REALISASI ANGGARAN			
1. Adakah Pagu Minus? (Cek melalui e-Rekon-ik menu daftar >> pagu minus?)		✓	Tidak
2. Ada uraian jenis belanja "tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas?		✓	Tidak
Pengecekan TDK			
1. Adakah TDK Belanja Netto baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak		✓	Tidak
2. Adakah TDK Pendapatan Netto di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo		✓	Tidak
3. Adakah TDK Pendapatan MPHL-BJS		✓	Tidak
4. Adakah TDK Kas di Bendahara BLU baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		✓	Tidak
5. Adakah TDK Kas di Bendahara Pengeluaran baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan		✓	Tidak
6. Adakah TDK Kas Hibah baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		✓	Tidak
<i>e-Rekon&LK Menu Monitoring Transaksi Dalam Konfirmasi" atas seluruh jenis TDK baik pada Satker DIPA Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo</i>			
SATKONS PENGAWASAN TEMUAN BPK TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA			
Telaah ini bertujuan meminimalisir adanya temuan tahun lalu yang belum diselesaikan dan terjadinya temuan yang berulang. Dibawah ini			
Satker Konsolidasi	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Jurnal tahun 2021 telah diselesaikan (Dinihilkan)?	✓		Ya
2. Apakah telah dilakukan Jurnal Take-Out Reval dengan benar ?	✓		Ya
<i>Cek kebenaran apabila ada Jurnal baru di Tahun 2022</i>			
Pertanyaan berdasarkan temuan-temuan BPK tahun-tahun lalu (Disesuaikan dengan kondisi masing-masing KL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah sudah dibuat Berita Acara Stock Opname Persediaan ?	✓		Ya

2. Apakah semua jurnal manual SAIBA telah dibuatkan Memo Penyesuaian beserta dokumen pendukung terkait	✓		Ya
3. Masih adakah kesalahan akun belanja Persediaan		✓	Tidak
4. Apakah PNBPN telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat)	✓		Ya
5. Apakah PNBPN digunakan langsung ?		✓	Tidak
6. Apakah seluruh pendapatan dan Belanja BLU telah disahkan (di-SP3B-BLUkan)?			Ya
7. Apakah seluruh hibah langsung telah disahkan (di-SP2HL-kan)?			Ya
8.			Ya
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN			
Kesesuaian antara Face Laporan dan CaLK	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Rincian yang ada di CaLK sama dengan LKCL (Neraca Percobaan)	✓		Sama
<i>Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai-nilai yang seharusnya dituliskan di CaLK.</i>			
Kecukupan pengungkapan pada CaLK:	Ya	Tidak	Seharusnya
2. Apakah pengungkapan Revaluasi BMN telah sesuai baik pada Penjelasan Umum, LO, LPE dan Neraca ?	✓		Ya
3. Apakah pengungkapan dan ikhtisar Transaksi yang bersumber dari PHLN telah secara memadai sesuai format			
4. Apakah pengungkapan KDP telah sesuai?			Ya
5. Apakah ada penjelasan akun "Dana Yang Dibatasi Penggunaannya"?			Ya
<i>Akun Kas dan Akun lainnya yang substansinya merupakan Kas adalah akun yang "sensitif", pastikan kebenaran seluruh akun tsb., bila perlu bandingkan dengan LPI Bendahara dan Rekening Koran.</i>			
7. Apakah terdapat penjelasan akun Hibah Langsung yang Belum Disahkan ?			Ya
8. Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai? Terutama penjelasan akun koreksi			Ya
ANALISIS LAINNYA			
Analisis Laporan Keuangan	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Realisasi Belanja 51 + 525111 = Beban Pegawai pada Laporan Operasional	✓		Ya
2. Apakah Realisasi Belanja 53 = (Pembelian Aset Tetap+Perolehan KDP+Pengembangan KDP)-Hibah Langsung Barang	✓		Ya
3. Apakah Beban Penyusutan/Amortisasi = Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Tahun 2021-Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2022	✓		Ya
4. Apakah Beban Persediaan = Saldo Awal + Pembelian - Saldo Akhir (rumus perhitungan beban persediaan terlampir)	✓		Ya
Pengungkapan Dampak dan Penangan Pandemi COVID-19			
Kecukupan Pengungkapan pada CaLK - LRA	Ada	Tidak	
1. Apakah terdapat pengungkapan atas Refocusing kegiatan/Rekolaborasi anggaran/Revisi DIPA terkait penangan Pandemi Covid-19		✓	
2. Jika ada Refocusing kegiatan/Rekolaborasi anggaran/Revisi DIPA terkait penangan Pandemi Covid-19 berapa nominal perubahannya (kenaikan/penurunan) pada total anggaran K/L	Rp. 0,-		
3. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Estimasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBPN) sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓	
4. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBPN) khususnya sebagai dampak Pandemi Covid-19.		✓	
5. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non Penanganan Covid-19		✓	
6. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Penanganan Covid-19	✓		
Kecukupan Pengungkapan pada CaLK - Laporan Operasional	Ada	Tidak	
7. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Realisasi Pendapatan LO (Pajak dan/atau PNBPN) sebagai dampak pandemi Covid-19		✓	

8.	Apakah terdapat pengungkapan atas Realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non Penangan pandemi Covid-19		✓
9.	Apakah terdapat pengungkapan atas Realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Penangan pandemi Covid-19	✓	
Kecukupan Pengungkapan pada Calk - Laporan Perubahan Ekuitas		Ada	Tidak
10.	Apakah terdapat pengungkapan atas Transaksi Anatar Entitas berupa Transfer Masuk-Transfer Keluar, dapat berupa pengiriman barang persediaan, peralatan dan mesin berupa alat kesehatan, dan/atau jenis-jenid bmn lainnya yang spesifik untuk penangan pandemi COVID-19		✓
11.	Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi hubah langsung berupa uang, barang, maupun jasa yang diterima oleh K/L dalam rangka penangan pandemi COVID-19		✓
Kecukupan Pengungkapan pada Calk - Neraca		Ada	Tidak
12.	Apakah terdapat pengungkapan atas Pos Aset, antara lain :		✓
	a. Kenaikan/penurunan Piutang sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	b. Kenaikan/penurunan Persediaan sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	c. Kenaikan/penurunan KDP sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	d. Kenaikan/penurunan pos aset yang lain, sebutkan.....		✓
13.	Terdapat pengungkapan atas Pos Kewajiban, antara lain :		✓
	a. Kenaikan/penurunan Utang kepada pihak ketiga sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	b. Kenaikan/penurunan Hibah yang belum disahkan sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓

Analisis Laporan Keuangan Lainnya dimungkinkan menghasilkan perhitungan yang tidak sama dengan rumus. Namun perlu dianalisis penyebab selishnya. Analisis dapat dilakukan dengan bantuan ayat Jurnal Penyesuaian (excel) yang tersedia pada Aplikasi e-Rekan&LK

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



Mengetahui
 Kuasa Pengguna Anggaran
 (Des. Ida Bagus Masruka, M.Fil.H)
 NIP. 19641231992031017

Amlapura, 17 Oktober 2022

Penelaah

(I Gede Radung, S.Pd)
 NIP. 197001152005011001