



LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL (419926)
TAHUN ANGGARAN 2022**



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



KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang 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 Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

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

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

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

Amlapura, 26 Januari 2023

Plt. Kepala



Drs. I Wayan Lipur, M.Si

Nip. 196804042000031003

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	15
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	23
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	37
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	43
F. Pengungkapan Penting Lainnya	46
VI. Lampiran dan Daftar	



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
AMLAPURA 80813


PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

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 Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 26 Januari 2023

Plt. Kepala,



Drs. I Wayan Lipur, M.Si

Nip. 196804042000031003

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan 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 Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara pada TA 2022 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.499.010 atau mencapai 0,0 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara pada TA 2022 adalah sebesar Rp3.518.138.281 atau mencapai 99,98 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp3.522.057.000.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2022. Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp13.311.596.523 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp 8,763,000; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp71.070.000; Aset Tetap (neto) sebesar Rp0; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp 13.369.859.523.

LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan nonoperasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp 3.498.950, sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp 3.849.293.062, sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp (3.845.794.112). Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp (3.845.794.052) dan sebesar Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp (3.845.794.052).

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2022 adalah sebesar Rp 13.695.990.366 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp (3.845.794.052) ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp 5,023,938 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp 3.514.639.271 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp 13.369.859.523.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	3.499.010	-	2.555.000
JUMLAH PENDAPATAN		-	3.499.010	-	2.555.000
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	2.054.271.000	2.051.131.423	99,85	1.901.565.349
Belanja Barang	B.2.2	1.001.670.000	1.001.033.924	99,94	1.121.284.189
Belanja Modal	B.2.3	466.116.000	465.972.934	99,97	2.628.343.370
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		3.522.057.000	3.518.138.281	99,89	5.651.192.908

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

II. NERACA

NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Persediaan	C.4	8.763.000	8.034.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		8.763.000	8.034.500
ASET TETAP			
Tanah	C.21	7.731.667.000	7.731.667.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.721.898.155	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	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.28	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.29	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.30	(2.887.377.302)	(2.088.995.669)
Jumlah Aset Tetap		13.311.596.523	13.644.005.222
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.31	-	-
Aset Tak Berwujud	C.32	49.500.000	49.500.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.33	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.34	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.35	-	-
Jumlah Aset Lainnya		49.500.000	49.500.000
JUMLAH ASET		13.369.859.523	13.701.539.722
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.36	-	5.549.366
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.37	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.38	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.39	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	5.549.366
JUMLAH KEWAJIBAN		-	5.549.366
EKUITAS			
Ekuitas	C.40	13.369.859.523	13.695.990.356
JUMLAH EKUITAS		13.369.859.523	13.695.990.356
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		13.369.859.523	13.701.539.722

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	3.498.950	-
Jumlah Pendapatan		3.498.950	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	2.051.131.423	1.901.565.349
Beban Persediaan	D.4	24.702.922	27.223.800
Beban Barang dan Jasa	D.5	756.903.489	837.884.588
Beban Pemeliharaan	D.6	195.158.132	161.917.174
Beban Perjalanan Dinas	D.7	47.500.500	98.090.850
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	773.896.596	595.544.962
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		3.849.293.062	3.622.226.723
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(3.845.794.112)	(3.622.226.723)
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	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	2.555.000
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(3.845.794.112)	(3.619.671.723)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(3.845.794.112)	(3.619.671.723)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	13.695.990.366	11.666.933.181
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(3.845.794.052)	(3.619.671.723)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	5.023.938	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		5.023.938	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	3.514.639.271	5.648.728.908
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(326.130.843)	2.029.057.185
EKUITAS AKHIR	E.6	13.369.859.523	13.695.990.366

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana Strategis

Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Menteri Keuangan No. 222/PMK.05/2016. Entitas berkedudukan di Jalan Untung Surapati No. 10 Amlapura, Karangasem, Bali. Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem mempunyai tugas dan fungsi dalam memberikan bimbingan dan dukungan implementasi akuntansi pemerintah berbasis akrual pada Kementerian Negara/Lembaga. Melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat, dan transparan.

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

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

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 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.

Basis Akuntansi

A.3 Basis Akuntansi

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

Sedangkan Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang ditetapkan dalam Peraturan Perintah 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 Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

Kebijakan Akuntansi

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, konsekuensi-konsekuensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan

keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem 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 netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan LO

(2) Pendapatan-LO

Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan/atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

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

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

Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

Belanja

(3) Belanja

Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN. Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN),

Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan

Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, dan Aset Lainnya

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal neraca,
- Piutang diakui apabila 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,
 - c. Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (net realizable value). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0,5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak	50%

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

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

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan
 - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya, kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan zaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai

sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang **d. Piutang Jangka Panjang**

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

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) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta

dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.

- ATB disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil, sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2021 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. 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 nominal, 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

Penjelasan atas
Pos Laporan
Realisasi
Anggaran

Satuan Kerja Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem memperoleh alokasi anggaran Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp3.522.057.000. Selama tahun 2022, dilakukan revisi atas DIPA Awal Satuan Kerja Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang disebabkan adanya *Refocussing*, penghematan belanja pemerintah serta realokasi anggaran sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Anggaran awal dan anggaran setelah revisi dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Rincian Perubahan DIPA
Tahun Anggaran 2022

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan	-	-
Pendapatan PNB	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja	-	-
Belanja Pegawai	1.961.758.000	2.054.271.000
Belanja Barang	1.043.240.000	1.001.670.000
Belanja Modal	470.000.000	466.116.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	3.474.998.000	3.622.057.000

Realisasi
Pendapatan
Rp3.499.010

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp3.499.010 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Satuan Kerja Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Pendapatan dari Pendapatan sewa Tanah, Gedung dan bangunan, Pendapatan dari Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang lalu dengan rincian sebagai berikut: Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan.

(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan dari Pengelolaan BMN (Pemanfaatan)	-	3.498.950	-
Pendapatan Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	-	60	-
Jumlah	-	3.499.010	-

Realisasi Pendapatan TA 2022 mengalami penurunan 7,30 persen dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan oleh tidak adanya Pendapatan Sewa Tanah, Gedung dan Bangunan berupa sewa Rumah Dinas yang ditempati oleh Kepala Kantor dan Kasubag Tu.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan 2021
(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	NAIK (TURUN) %
Pendapatan dari Pengelolaan BMN (Pemanfaatan)	3.498.950	2.555.000	7,30
Pendapatan Lain-lain	60	-	-
Jumlah	3.499.010	2.555.000	7,30

B.2 Belanja

Realisasi Belanja
Rp3.518.138.281.
000

Realisasi Belanja Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem pada TA 2022 adalah sebesar Rp3.518.138.281.000 atau 99,89% dari anggaran belanja sebesar Rp3.522.057.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	2.054.271.000	2.051.686.431	99,87
Belanja Barang	1.001.670.000	1.001.033.924	99,94
Belanja Modal	466.116.000	465.972.934	99,97
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Total Belanja Kotor	3.522.057.000	3.518.693.289	99,90
Pengembalian		555.008	-
Jumlah	3.522.057.000	3.518.138.281	99,89

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 mengalami penurunan sebesar (37,75) persen dibandingkan dengan periode yang berakhir 31 Desember 2021. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Menurunnya Belanja Modal yang direalisasikan karena Rehab Gedung dan Bangunan sudah terselesaikan di

- Tahun Anggaran 2021.
- Menurunnya Belanja Barang untuk mendukung aktivitas perkantoran dan pemeliharaan atas aset yang dimiliki agar tetap dapat dalam kondisi baik sehingga pelayanan dan aktivitas perkantoran dapat berjalan dengan baik.

Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Pegawai	2.051.131.423	1.901.565.349	78,65
Belanja Barang	1.001.033.924	1.121.284.189	(10,72)
Belanja Modal	465.972.934	2.628.343.370	(82,27)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	3.518.138.281	5.651.192.908	(37,75)

B.3 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai
Rp2.051.686.431

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp2.051.686.431 dan Rp1.901.565.349. 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 PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 9,27 persen dari TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain oleh:

- Adanya peralihan jabatan PNS yang dari Jabatan Struktural ke Jabatan Fungsional yang menyebabkan adanya penambahan pada Tunjangan Jabatan dan Tunjangan Kinerja.

Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	808.044.500	789.529.900	9,77
Belanja Pembulatan Gaji PNS	10.388	10.758	10,36
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	59.782.010	58.217.770	9,74
Belanja Tunj. Anak PNS	19.493.758	19.201.152	9,85
Belanja Tunj. Struktural PNS	25.200.000	25.200.000	10,00
Belanja Tunj. Fungsional PNS	90.340.000	70.960.000	7,85
Belanja Tunj. PPh PNS	3.869.500	3.131.700	8,09
Belanja Tunj. Beras PNS	45.407.340	45.624.600	10,05
Belanja Uang Makan PNS	125.998.000	123.609.000	9,81
Belanja Tunjangan Umum PNS	16.465.000	19.240.000	11,69
Belanja Uang Lembur	10.030.000	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	847.045.935	746.840.469	8,82
Jumlah Belanja kotor	2.051.686.431	1.901.565.349	9,27
Pengembalian Belanja Pegawai	555.008	-	-
Jumlah Belanja	2.051.131.423	1.901.565.349	9,27

B.4 Belanja Barang

*Belanja Barang
Rp1.001.003.924*

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.001.003.924 dan Rp1.121.284.189. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami penurunan (10,72)%, antara lain:

1. Penurunan Belanja Jasa berupa sewa gedung, karena pada Tahun Anggaran 2021 masih sewa gedung dikarenakan masih dilaksanakan rehab Gedung Kantor, Sedangkan mulai awal Tahun 2022 sudah menempati Gedung yang sudah selesai direhab.
2. Penurunannya Belanja Perjalanan Dinas dalam mendukung program dan kegiatan kantor.

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp517.283.150 dan Rp465.765.300. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami peningkatan 1106% antara lain:

3. Meningkatnya belanja Barang Operasional Kantor disebabkan meningkatnya aktivitas pelayanan
4. Meningkatnya Belanja Perjalanan Dinas dalam mendukung program dan kegiatan kantor.

**Perbandingan Realisasi Belanja Barang
TA 2022 dan 2021**

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Belanja Barang Operasional	636.058.651	598.570.157	6,26
Belanja Barang Non Operasional	67.307.000	81.685.000	(17,60)
Belanja Jasa	59.087.194	156.536.308	(62,25)
Belanja Barang Persediaan	25.431.422	24.484.700	3,87
Belanja Pemeliharaan	165.649.157	161.917.174	2,30
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	47.500.500	98.090.850	(51,57)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masy.	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.001.033.924	1.121.284.189	(10,72)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.001.033.924	1.121.284.189	(10,72)

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

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi COVID-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar 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 Barang untuk penangan COVID-19 digunakan untuk :

1. Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 pengadaan berupa :
 - Pembelian Masker 344 kotak, Sanitizer 29 Botol

dan Tas Belanja 1 Buah dengan harga keseluruhan Rp.8.980.600.

2. Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19 pengadaan berupa :
 - Pembelian Masker 189 kotak dan Sanitizer 14 Botol dengan harga keseluruhan Rp4.465.822.

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal untuk Periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp465.972.934 dan Rp2.628.434.370. 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 (82,72)% dibandingkan TA 2021 disebabkan karena di Tahun Anggaran 2022 rehab Gedung sudah selesai belanja modal hanya berupa pembelian peralatan yang akan digunakan pada gedung yang sudah selesai direnovasi dan untuk peningkatan fasilitas jaringan untuk menunjang pelaksanaan tuisi Satker.

*Belanja Modal
Rp465.972.934*

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	253.627.434	29.911.000	74,79
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	212.345.500	2.598.523.370	(91,83)
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0,00
Belanja Modal Lainnya	0	0	0,00
Belanja Modal BLU	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	465.972.934	2.628.434.370	(82,27)
Pengembelian	-	-	-
Jumlah Belanja	465.972.934	2.628.434.370	(82,27)

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2021 mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan pengadaan lahan yang akan digunakan untuk pembangunan Gedung pelayanan dan area untuk aktivitas perkantoran.

*Belanja Modal
Tanah Rp0*

Perbandingan Realisasi Belanja Tanah
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja Modal	0	0	0,00

*Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp253.627.434*

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 adalah sebesar Rp253.627.434, mengalami kenaikan sebesar 74,79 persen bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021 sebesar Rp29.911.000. Hal ini disebabkan oleh pengadaan peralatan dan mesin sebagai fasilitas pendukung untuk gedung yang selesai direnovasi.

Perbandingan Realiasi Belanja Peralatan dan Mesin
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Peralatan dan Mesin	253.627.434	29.911.000	74,79
Jumlah Belanja Kotor	253.627.434	29.911.000	74,79
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	253.627.434	29.911.000	74,79

*Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp212.345.500*

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp212.345.500 dan Rp2.598.523.370. Realisasi Belanja Modal TA 2022 mengalami penurunan sebesar (91,83) persen dibandingkan Realisasi TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Gedung Tempat Kerja	212.345.500	2.598.523.370	(91,83)
Belanja Modal BLU	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	212.345.500	2.598.523.370	(91,83)
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	212.345.500	2.598.523.370	(91,83)

Aset Lancar
Rp8.763.000

PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1. Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp8.763.000 dan Rp8.034.500.

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

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp0

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

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

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

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)*

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

Kas di Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0, yang meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

*Rincian Kas di Bendahara Penerimaan TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)*

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

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

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas adalah sebagai berikut:

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas TA 2022 dan 2021 (dalam rupiah)

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.1.4. Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak TA 2022 dan 2021 (dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
Piutang PNPB	0	0
Piutang Lainnya	0	0
Jumlah	0	0

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

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

C.1.5. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan

Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

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

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

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

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

Bagian Lancar
Tagihan Penjualan
Angsuran
Rp0

C.1.6. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

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

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih –
Piutang Jk. Pendek
Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0, yang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Piutang Jangka Pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang masing-masing debitor.

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jk. Pendek

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Bagian Lancar TPA			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			

Beban Dibayar di Muka
Rp0

C.1.8. Beban Dibayar di Muka

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

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

Rincian Beban Dibayar di Muka Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Dibayar di Muka TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021

Pendapatan yang Masih Harus Diterima
Rp0

C.1.9. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan

*Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus
Diterima TA 2022 dan 2021*

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Jumlah		

Persediaan
Rp8.763.000

C.1.10. Persediaan

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. Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 8.763.000 dan Rp 8.034.500 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Persediaan	Tahun 2022	Tahun 2021
Barang Konsumsi	8.763.000	8.034.500
Barang untuk Pemeliharaan		
Persediaan Lainnya		
Jumlah	8.763.000	8.034.500

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Aset Tetap
Rp13.311.596.523

C.2. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 13.311.596.523 dan Rp 13.644.005.222.

Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan, dan Aset Tetap Lainnya.

Tanah
Rp7.731.667.000

C.2.1. Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 7.731.667.000 dan Rp7.731.667.000.

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	7.731.667.000
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Mutasi Kurang:	-
Revaluasi Aset	-
Penghapusan	-
Saldo Per 31 Desember 2022	7.731.667.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	7.731.667.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah TA 2022

(dalam rupiah)

NO	LUAS	LOKASI	NILAI
1	132 M2	Jalan Untung Surapati, Amiapura	334.400.000
2	1.868 M2	Jalan Untung Surapati, Amiapura	4.732.267.000
3	1.300 M2	Jalan Untung Surapati, Amiapura	2.665.000.000
Jumlah			7.731.667.000

Peralatan dan Mesin
Rp1.721.898.155

C.2.2. Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 1.721.898.155 dan Rp 1.468.270.721.

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut:

*Peralatan dan Mesin**(dalam rupiah)*

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	1.468.270.721
Mutasi tambah:	
Pembelian	253.627.434
Hibah	0
Transfer Masuk	0
Koreksi Tambah	0
Mutasi Kurang:	0
Penghentian aset dari penggunaan	0
Saldo Per 31 Desember 2022	1.721.898.155
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-1.382.105.407
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	339.792.748

Mutasi tambah peralatan dan mesin antara lain adalah sebagai berikut:

- Pembelian Kursi;
- Pembelian Meja;
- Pembelian Kitchen Set
- Pembelian Lap Top

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

*Gedung dan
Bangunan
Rp6.745.408.670*

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp6.745.408.670 dan Rp6.533.063.170.

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

*Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2022**(dalam rupiah)*

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	6.533.063.170
Mutasi tambah:	
Pengembangan Gedung	212.345.500
Mutasi Kurang:	-
Saldo Per 31 Desember 2022	6.745.408.670
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-1.505.271.895
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	5.240.136.775

Transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berasal dari penambahan gedung tempat kerja berupa Pagar dan Pos Satpam

Rincian Gedung dan Bangunan beserta Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2022 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Jalan, Irigasi dan Jaringan
Rp0

C.2.4. Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Aset Tetap Lainnya
Rp49.500.000

C.2.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp49.500.000 dan Rp49.500.000 dengan rincian sebagai berikut sebagai berikut:

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	49.500.000
Mutasi tambah:	
-	-
Mutasi Kurang:	
-	-
Saldo Per 31 Desember 2022	49.500.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	49.500.000

Rincian Aset Tetap Lainnya dan Akumulasi disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
Rp2.887.377.302

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp 2.887.377.302 dan Rp 2.088.995.669.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022.

*Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
(dalam rupiah)*

NO	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	7.731.667.000	-	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.721.898.155	1.382.105.407	339.792.748
3	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	1.505.271.895	5.240.136.775
4	Aset Tetap Lainnya	49.500.000	-	49.500.000
Jumlah		16.248.473.825	2.887.377.302	13.361.096.523

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

*Piutang Jangka Panjang
Rp0*

C.3. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Piutang Jangka Panjang pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemmerupakan Piutang TP/TGR dan Piutang TPA.

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

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

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Tagihan Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tagihan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya.

Rincian Tagihan TP/TGR untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

*Rincian Piutang Tagihan TP/TGR TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)*

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

*Tagihan Penjualan
Angsuran Rp0*

C.3.2. Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian TPA untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang TPA TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

*Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih –
Piutang Jangka
Panjang Rp0*

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut.

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

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Macet		100%	
Jumlah			
Tagihan TPA			
Lancar		0,5%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Macet		100%	
Jumlah			
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			

Aset Lainnya
Rp0

C.4. Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Lainnya merupakan aset yang tidak dapat dikelompokkan baik ke dalam Aset Lancar maupun Aset Tetap. Aset Lainnya pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain.

Aset Tak Berwujud
Rp49.500.000

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp49.500.000 dan Rp49.500.000.

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa *software* yang digunakan untuk menunjang operasional kantor. Adapun mutasi transaksi Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut.

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	49.500.000
Mutasi tambah:	
Pembelian	0
Saldo Per 31 Desember 2022	49.500.000
Amortisasi s.d. 31 Desember 2022	0
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	49.500.000

Rincian Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Aset Tak Berwujud TA 2022

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Nilai
1.	Website	49.500.000
2.		0
	Jumlah	49.500.00

Aset Lain-Lain
Rp0

C.4.2. Aset Lain-lain

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

Rincian Mutasi Aset Lain-lain

(dalam rupiah)

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya Rp0

C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan
Aset Lainnya TA 2022

(dalam rupiah)

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

Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

Kewajiban Jangka
Pendek Rp0

C.5. Kewajiban Jangka Pendek

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

Kewajiban Jangka Pendek Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp5.549.356.

Uang Muka dari
KPPN Rp0

C.5.1. Uang Muka dari KPPN

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0, merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan

(TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Utang kepada
Pihak Ketiga Rp0*

C.5.2. Utang kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan).

Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga pada Lingkup Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2022

(dalam rupiah)

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

*Pendapatan
Diterima di Muka
Rp0*

C.5.3. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara, namun barang/jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBK. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan Diterima di Muka TA 2022

(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
Jumlah	

*Beban yang Masih
Harus Dibayar Rp0*

C.5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar

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

Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

*Ekuitas
Rp13.369.859.523*

C.7 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp13.369.859.523 dan Rp13.695.990.366. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL**D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak**

Pendapatan
PNBP
Rp3,498.950

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp3.498.950 dan Rp0. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Pendapatan dari penjualan, pengelolaan BMN, berupa Sewa Rumah Dinas	3.498.950	0	100,00
Pendapatan Lain-lain	0	0	100,00
Jumlah	3.498.950	0	100,00

Pendapatan akrual berasal dari Pendapatan dari penjualan, pengelolaan BMN dan Iuran Badan usaha, pendapatan pendidikan dan Pendapatan Lain-Lain yang merupakan pengembalian belanja pegawai, belanja barang dan belanja modal yang berasal dari transaksi tahun-tahun sebelumnya.

D.2 Beban Pegawai

Beban Pegawai
Rp2.501.131.423

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp2.501.131.423 dan Rp1.901.565.349. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Rincian Beban Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Gaji	1.194.055.488	1.154.724.880	0,97
Beban Tunjangan-tunjangan	10.030.000	746.840.469	74,46
Beban Lembur	847.045.935	-	100,00
Jumlah Pendapatan	2.051.131.423	1.901.565.349	92,71

Beban
Persediaan
Rp24.702.922

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp24.702.922 dan Rp 27.223.800. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksibaik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah :

Rincian Beban Persediaan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Persediaan Konsumsi	24.702.922	27.223.800	9,26
Beban Persediaan untuk Tujuan Strategis	0	0	0
Beban Persediaan Lainnya	0	0	0
Jumlah Beban	24.702.922	27.223.800	9,26

Beban Barang
dan Jasa
Rp7.955.000

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp7.955.000 dan Rp1.901.565.349. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Penurunan Beban Barang dan Jasa terjadi karena adanya penghematan atas beban-beban operasional perkantoran, penurunan pengiriman surat karena sudah disampaikan secara *online*, penurunan beban sewa yang disebabkan selesainya rehab Gedung sehingga tidak dilakukan penyewaan. Walaupun sebagian besar beban barang dan jasa mengalami penurunan, terdapat beban Listrik, beban air dan beban Keperluan Perkantoran yang meningkat karena disebabkan meningkatnya aktivitas pelayanan.

Rincian Beban Barang dan Jasa
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	546.037.451	487.606.317	0,89
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos	213.600	798.840	3,74
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	79.752.000	100.840.000	1,26
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	8.980.600	10.500.000	1,17
Beban Bahan	27.307.000	40.685.000	1,49
Beban Honor Output Kegiatan		1.000.000	-100,00
Beban Barang Pemberian bantuan dalam Bentuk Uang	40.000.000	40.000.000	1,00
Beban Langganan Listrik	45.795.320	59.508.519	1,30
Beban Langganan Telepon	862.518	1.058.912	1,23
Beban Langganan Air	4.055.000	7.387.000	1,82
Beban Sewa	900.000	75.800.000	84,22
Beban Jasa Profesi	3.000.000	12.800.000	4,27
Jumlah Beban	7.955.000	1.901.565.349	239,04

Beban
Pemeliharaan
Rp195.158.132

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp195.158.132 dan Rp161.917.174. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Kenaikan beban pemeliharaan karena adanya pengeluaran untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas aset-aset lama serta pengeluaran untuk asuransi atas gedung dan bangunan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	71.372.038	43.120.000	0,60
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan-Penanganan Pandemi Covid-19	-	4.500.000	-100,00
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	-	16.500.000	-100,00
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	94.277.119	97.797.174	1,04
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	29.508.975	-	100,00
Jumlah Beban	195.158.132	161.917.174	0,83

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp47.500.500

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp47.500.500 dan Rp98.090.850. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Kenaikan beban perjalanan dinas disebabkan oleh frekuensi rapat koordinasi yang meningkat menjelang akhir tahun dan adanya pelatihan dari Kantor Pusat yang perjalanan dinasnya ditanggung sendiri. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Perjalanan Dinas Biasa	47.500.500	42.490.850	0,89
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	55.600.000	-100,00
Jumlah Beban	47.500.500	98.090.850	-2,07

Beban Barang
untuk
Diserahkan
Kepada
Masyarakat Rp0

D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

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

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0
Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0
Jumlah Beban	0	0	0

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.8 Beban Bantuan Sosial

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

Rincian Beban Bantuan Sosial
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Bantuan Sosial untuk Jaminan Sosial – dalam bentuk Uang	0	0	0
Jumlah Beban	0	0	0

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp670.369.048

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp670.369.048 dan Rp522.191.548. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	157.409.917	128.759.236	0,82
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	616.486.679	466.785.726	0,76
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban	773.896.596	595.544.962	0,77

Beban
Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih Rp0

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

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

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Kegiatan Non
Operasional
Rp60

D.11 Kegiatan Non Operasional

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

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Penjualan Tanah, Gedung dan Bangunan	-	2.555.000	-100,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL	60	-	100
Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah Beban	60	2.555.000	-425,83

Pos Luar Biasa
Nihil

D.12 Pos Luar Biasa

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp
13.695.990.366

E.1. Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp13.695.990.366 dan Rp11.666.933.181.

Defisit LO
Rp
(3.845.794.052)

E.2. Surplus/Defisit-LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah defisit sebesar Rp (3.845.794.052) dan Rp (3.619.671.723). Surplus (Defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi
Rp0

E.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

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

Penyesuaian Nilai Aset
Rp0

E.4.1. Penyesuaian Nilai Aset

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp0

E.4.2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya.

Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2022

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp0

E.4.3. Selisih Revaluasi Aset

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

Koreksi Nilai Aset
Non Revaluasi
Rp5.023.938

E.4.4. Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp5.023.938 dan Rp0.

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

Rincian Koreksi Aset Non Revaluasi TA 2022

Jenis Aset Tetap	Nilai Koreksi
Peralatan dan Mesin	(5.023.938)
Gedung dan Bangunan	0
Jumlah	(5.023.938)

Koreksi Lain-lain
Rp0

E.4.5. Koreksi Lain-lain

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

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

Transaksi Antar
Entitas
Rp3.514.639.271

E.5. Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp3.514.639.271 dan Rp5.648.728.908.

Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal K/L, antar K/L, antar BUN, maupun K/L dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

Transaksi Antar Entitas TA 2022

Jenis Persediaan	Koreksi
Diterima dari Entitas Lain	(3.499.010)
Ditagihkan ke Entitas Lain	3.518.138.281
Transfer Masuk	-
Transfer Keluar	-
Jumlah	3.514.639.271

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN).

Pada periode hingga 31 Desember 2022, DDEL sebesar Rp(3.499.010) sedangkan DKEL sebesar Rp3.518.138.281.

E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Transfer Masuk TA 2022

No.	Jenis	Entitas Asal	Nilai
1.			
2.			
Jumlah			

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

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

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

*Ekuitas Akhir Rp
13.369.859.523*

E.6. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp13.369.859.523 dan Rp13.695.990.366.

PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 Kejadian-kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

F.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	2410100 0439308	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (01)	00.008.7 73.4- 907.000

F.1.2. Berita Acara Rekonsiliasi Internal

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GLP Sakti Tahun 2022 dengan nomor : B-98/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2023 tanggal 10 Januari 2023, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 16.198.973.825 dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.887.377.302), Aset Lainnya Rp. 49.500.000, Aset Ekstrakomtabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 13.311.596.523. Berita Acara terlampir.

F.1 Pengungkapan Lain-lain

Bendahara Pengeluaran : 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. Penandatanganan/Penguji SPM :
Drs. I Wayan Lipur, M.Si.
4. Bendahara
I Komang Berata, SE, M.Pd.H

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

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2021	Per 31-12-2022	SD Periode ini	Per 31-12-2022
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	180.909.216	17.644.311	178.553.527	19.055.800
3	Alat Rumah Tangga	5	540.183.254	290.947.256	71.302.150	332.249.406	207.933.848
4	Alat Studio	5	203.994.319	87.387.139	96.192.380	123.579.519	80.414.800
5	Alat Komunikasi	4	4.230.000	2.502.000	384.000	2.886.000	1.344.000
6	Komputer Unit	4	330.778.727	280.400.351	25.079.826	305.480.177	25.298.550
7	Peralatan Komputer	4	103.673.528	91.120.528	6.807.250	97.927.778	6.746.750
	Jumlah		1.721.808.155	1.224.696.490	167.409.917	1.382.106.407	339.792.748
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempet Kerja	50	6.547.700.670	730.514.216	634.243.081	1.364.757.297	5.182.943.373
2	Bangunan Gedung Tempet Tinggal	50	197.708.000	133.785.963	6.728.635	140.514.598	67.193.402
	Jumlah		6.745.408.670	864.300.179	640.971.716	1.605.271.895	5.240.136.775
D	Aset Tak Berwujud						
1	Aset Tak Berwujud	40	49.500.000	-	-	-	49.500.000
	Jumlah		49.500.000	-	-	-	49.500.000
	Total		16.248.473.826	2.089.996.669	798.381.633	2.887.377.302	13.361.096.623



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419926
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-12**

No.	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,522,057,000	3,522,057,000	0
2	Belanja	3,518,693,289	3,518,693,289	0
3	Pengembalian Belanja	-555,008	-555,008	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,499,010	3,499,010	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 23-JAN-23





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : 01 SEKRETARIAT JENDERAL
 KDUAPPAW : 025012200KD BA(025) ES1(01) BALI
 KODE SATKER : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 19/01/23 3:29 AM
 Tgl. Cetak 19/01/2023 7:25 AM
 lrp_neraca_satker_komparatif --rekon17

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	8,783,000	8,034,500	728,500	9.07
JUMLAH ASET LANCAR	8,783,000	8,034,500	728,500	9.07
ASET TETAP				
Tanah	7,731,667,000	7,731,667,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,721,898,155	1,468,270,721	253,627,434	17.27
Gedung dan Bangunan	6,745,408,870	6,533,063,170	212,345,500	3.25
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,887,377,302)	(2,088,995,669)	(798,381,633)	38.22
JUMLAH ASET TETAP	13,311,598,523	13,644,005,222	(332,408,699)	(2.44)
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	13,369,859,523	13,701,539,722	(331,680,199)	(2.42)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	0	5,549,356	(5,549,356)	(100.00)
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	0	5,549,356	(5,549,356)	(100.00)
JUMLAH KEWAJIBAN	0	5,549,356	(5,549,356)	(100.00)
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	13,369,859,523	13,695,990,366	(326,130,843)	(2.38)
JUMLAH EKUITAS	13,369,859,523	13,695,990,366	(326,130,843)	(2.38)
JUMLAH EKUITAS	13,369,859,523	13,695,990,366	(326,130,843)	(2.38)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	13,369,859,523	13,701,539,722	(331,680,199)	(2.42)

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2022 (SALDO AWAL)
(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. Cetak 30/01/2023 12:31 PM
 lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker-rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	8,034,500	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,468,270,721	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,533,063,170	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,224,695,490
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	864,300,179
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	5,549,356
0.0	391111	Ekuitas	0	13,695,990,366
JUMLAH			15,790,535,391	15,790,535,391

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



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

Waktu Cetak: 2023-01-19 03:27:21.0 (89)427842a
 Kode Lap : LRA.F.5
 Tanggal : 19/01/23 7:25 AM
 Halaman : 3
 Prg ID : lap_lra_face_satker_komparatif-SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	3,522,057,000	3,518,138,281	(3,918,719)	100	5,665,348,000	5,651,283,908	14,064,092	100
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	0	0	0	0	0	0	0	0
C	PEMBIAYAAN				0				0
C	PEMBIAYAAN				0				0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 01 **SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI : 025012200KD **BA(025) E51(01) BALI**
SATUAN KERJA : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LO.SAT
 Tanggal : 19/01/23 7:25 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
 Tgl Data : 19/01/23 3:29 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	3,498,950	0	3,498,950	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	3,498,950	0	3,498,950	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	3,498,950	0	3,498,950	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	2,051,131,423	1,901,565,349	149,566,074	7.865
Beban Persediaan	24,702,922	27,223,800	(2,520,878)	(9.26)
Beban Barang dan Jasa	756,903,489	837,884,588	(80,981,099)	(9.665)
Beban Pemeliharaan	195,158,132	161,917,174	33,240,958	20.53
Beban Perjalanan Dinas	47,500,500	98,090,850	(50,590,350)	(51.575)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 01 **SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI : 025012200KD **BA(025) ES1(01) BALI**
SATUAN KERJA : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LO.SAT
 Tanggal : 19/01/23 7:25 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lo_satker--SAKTI
 Tgl Data : 19/01/23 3:29 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	773,896,596	595,544,962	178,351,634	29.948
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	3,849,293,062	3,622,226,723	227,066,339	6.269
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(3,845,794,112)	(3,622,226,723)	(223,567,389)	6.172
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)	(99.998)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(3,845,794,052)	(3,619,671,723)	(226,122,329)	6.247
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(3,845,794,052)	(3,619,671,723)	(226,122,329)	6.247

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 01 SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : 025012200KD BA(025) ES1(01) BALI
 JENIS SATUAN KERJA : KD
 SATUAN KERJA : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 19/01/23 3:30 AM
 Kode Lap : LPE.SATKER
 Tanggal : 19/01/23 7:25 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	(3,845,794,052)	(3,619,671,723)	(226,122,329)	-
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	3,514,639,271	5,648,728,908	(2,134,089,637)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(326,130,843)	2,029,057,185	(2,355,188,028)	-
EKUITAS AKHIR	13,369,859,523	13,695,990,366	(326,130,843)	-

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER DESEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : 01

SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : 2200

BALI

SATUAN KERJA : 419926

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 19/01/23 3:22 AM

Tgl. Cetak 19/01/2023 7:25 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	8,763,000	0
0.0	131111	Tanah	7,731,867,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,721,898,155	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,382,105,407
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,505,271,895
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	3,518,138,281
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,499,010	0
0.0	391111	Ekuitas	0	13,695,990,365
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	5,023,938
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,498,950
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	60
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	808,044,500	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	10,380	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suamistri PNS	59,782,010	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	19,493,758	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	90,340,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	3,869,500	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	45,407,340	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	125,998,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	15,910,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	10,030,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	847,045,935	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	546,037,451	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	213,600	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	79,752,000	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
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	45,795,320	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	862,518	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	4,055,000	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	94,277,119	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 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 19/01/23 3:22 AM

Tgl. Cetak 19/01/2023 7:25 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	47,500,500	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	157,409,917	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	616,486,679	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	24,702,922	0
3.0	595113	Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	28,508,975	0
JUMLAH			20,110,028,897	20,110,028,897

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER DESEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 UNIT ORGANISASI : 01
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419925

KEMENTERIAN AGAMA
 SEKRETARIAT JENDERAL
 BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Data 19/01/23 3:26 AM

Tgl. Cetak 19/01/2023 7:26 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	3,518,138,291
0.0	313121	Ditama dan Entitas Lain	3,499,010	0
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,498,950
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Laku	0	60
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	808,044,500	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	10,388	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	8
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/istri PNS	59,782,010	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	19,493,758	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	90,340,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	3,869,500	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	45,407,340	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	125,998,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	16,465,000	0
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	555,000
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	10,030,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	847,045,935	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	547,112,451	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	213,600	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	79,752,000	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	20,965,600	0
3.0	521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	4,465,822	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	49,951,047	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	939,147	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	4,297,000	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	94,277,119	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	47,500,500	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	253,627,434	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	212,345,500	0
JUMLAH			3,522,192,299	3,522,192,299

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 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 : 19/01/23 7:26 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_ira_bel_akun--SAKTI
Tgl Data : 19/1/23 3:24 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	710,093,000	808,047,000	808,044,500	0	808,044,500	100	2,500
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	12,000	12,000	10,388	8	10,380	86.57	1,620
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	58,133,000	59,783,000	59,782,010	0	59,782,010	100	990
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	19,170,000	19,496,000	19,493,758	0	19,493,758	99.99	2,242
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	25,200,000	25,200,000	25,200,000	0	25,200,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	77,140,000	90,340,000	90,340,000	0	90,340,000	100	0
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	2,800,000	3,872,000	3,869,500	0	3,869,500	99.94	2,500
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	45,624,000	45,424,000	45,407,340	0	45,407,340	99.96	16,660
511129	Belanja Uang Makan PNS	150,744,000	127,995,000	125,998,000	0	125,998,000	98.44	1,997,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	18,130,000	16,465,000	16,465,000	555,000	15,910,000	100	555,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	1,107,016,000	1,196,634,000	1,194,610,496	555,008	1,194,055,488	99.83	2,578,512
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	10,038,000	10,038,000	10,030,000	0	10,030,000	99.92	8,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	10,038,000	10,038,000	10,030,000	0	10,030,000	99.92	8,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	844,704,000	847,599,000	847,045,935	0	847,045,935	99.93	553,065
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	844,704,000	847,599,000	847,045,935	0	847,045,935	99.93	553,065
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,961,758,000	2,054,271,000	2,051,686,431	555,008	2,051,131,423	99.67	3,139,577
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	551,668,000	547,113,000	547,112,451	0	547,112,451	100	549
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,800,000	214,000	213,600	0	213,600	99.81	400
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	79,752,000	79,752,000	79,752,000	0	79,752,000	100	0
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	636,079,000	636,058,651	0	636,058,651	100	20,349
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	28,783,000	27,310,000	27,307,000	0	27,307,000	99.99	3,000
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	67,310,000	67,307,000	0	67,307,000	100	3,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	20,980,000	20,980,000	20,965,600	0	20,965,600	99.93	14,400
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

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 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 : 19/01/23 7:26 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_ira_be_akun--SAKTI
Tgl Data : 19/1/23 3:24 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
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	25,480,000	25,480,000	25,431,422	0	25,431,422	99.81	48,578
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	54,000,000	50,000,000	49,951,047	0	49,951,047	99.9	48,953
522112	Belanja Langganan Telepon	3,000,000	1,000,000	939,147	0	939,147	93.91	60,853
522113	Belanja Langganan Air	3,600,000	4,400,000	4,297,000	0	4,297,000	97.66	103,000
522141	Belanja Sewa	0	900,000	900,000	0	900,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	6,000,000	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	100	0
522191	Belanja Jasa Lainnya	25,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	91,600,000	59,300,000	59,087,194	0	59,087,194	99.64	212,808
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	59,000,000	71,380,000	71,372,038	0	71,372,038	99.99	7,962
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	5,000,000	0	0	0	0		0
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90,900,000	94,349,000	94,277,119	0	94,277,119	99.92	71,681
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	154,900,000	165,729,000	165,649,157	0	165,649,157	99.95	79,643
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	48,257,000	47,772,000	47,500,500	0	47,500,500	98.43	271,500
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	12,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	60,257,000	47,772,000	47,500,500	0	47,500,500	99.43	271,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,043,240,000	1,001,670,000	1,001,033,924	0	1,001,033,924	99.94	636,078
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	254,350,000	253,769,000	253,627,434	0	253,627,434	99.94	141,588
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	254,350,000	253,769,000	253,627,434	0	253,627,434	99.94	141,588
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	215,650,000	212,347,000	212,345,500	0	212,345,500	100	1,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	215,650,000	212,347,000	212,345,500	0	212,345,500	100	1,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	470,000,000	466,116,000	465,972,934	0	465,972,934	99.97	143,066
	JUMLAH BELANJA	3,474,998,000	3,522,057,000	3,518,693,289	555,008	3,518,138,281	99.9	3,918,719

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 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 : 19/01/23 7:26 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

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 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 : 19/01/23 7:26 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_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	3,498,950	0	3,498,950	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	3,498,950	0	3,498,950	
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	3,499,010	0	3,499,010	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	3,499,010	0	3,499,010	



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 TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-98/Kk.18.5.1/KS.01.5/01/2023**

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 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 Tahunan Tahun Anggaran 2022, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	13.701.539.722	-331.680.199	13.369.859.523
A	ASET LANCAR	8.034.500	728.500	8.763.000
1	Persediaan	8.034.500	728.500	8.763.000
B	ASET TETAP	13.644.005.222	-332.408.699	13.311.596.523
1	Tanah	7.731.667.000	0	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.468.270.721	253.627.434	1.721.898.155
3	Gedung dan Bangunan	6.533.063.170	212.345.500	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	(2.088.905.689)	(708.381.633)	(2.887.377.302)
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)	13.701.539.722	0	13.369.859.523

- 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 Tahunan Tahun Anggaran 2022, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Petugas UAKPB
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

 keuangan  barang

II. PERIODE

- 2 / 2 2
bulan/smt/trm tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jns kewenangan

2 Nama

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	GLP	ASET TETAP	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.297.084.684	14.297.084.684	14.297.084.684
A	ASET LANCAR	8.034.500	8.034.500	8.034.500
1	Persediaan	8.034.500	8.034.500	8.034.500
B	ASET TETAP	14.239.550.184	14.239.550.184	14.239.550.184
1	Tanah	7.731.667.000	7.731.667.000	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.468.270.721	1.468.270.721	1.468.270.721
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254	-1.095.936.254	-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.533.063.170	6.533.063.170	6.533.063.170
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)	14.297.084.684	14.297.084.684	14.297.084.684

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	14.297.084.884			14.297.084.884
A	ASET LANCAR	8.034.500			8.034.500
1	Persediaan	8.034.500			8.034.500
B	ASET TETAP	14.239.550.184			14.239.550.184
1	Tanah	7.731.667.000			7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.468.270.721			1.468.270.721
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254			-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.533.063.170			6.533.063.170
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)	14.297.084.884			14.297.084.884

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	465.972.934		465.972.934
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	465.972.934		465.972.934
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	253.627.434		253.627.434
3	Gedung dan Bangunan	212.345.500		212.345.500
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)	465.972.934		465.972.934

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	Reklasifikasi Masuk	12	45.197.800
2	Gedung dan Bangunan	Koreksi Pencatatan	4	212.345.500
	TOTAL		16	257.543.100

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Keluar	12	45.197.800
2	Gedung dan Bangunan	Koreksi Pencatatan	4	212.345.500
	TOTAL		16	257.543.100

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 Tahunan Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 3.498.950,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 349.895 x 10 bulan
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LAPORAN BMN

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

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

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,721,898,155
133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,382,105,407)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,505,271,895)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
J U M L A H		13,361,096,523

Amlapura, 31 Desember 2022

Penanggung Jawab UAKPB
Korasa Pengguna Barang



GG. IBA RAJES ANSTIKA, M.FILH.
92031017

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
PER SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.01.2200.419926

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	8,763,000
1.01.03.01.001	Alat Tulis	2,805,700
1.01.03.01.002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	55,000
1.01.03.01.003	Penjepit Kertas	297,800
1.01.03.01.004	Penghapus/Korektor	22,500
1.01.03.01.005	Buku Tulis	382,400
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	301,600
1.01.03.01.007	Penggaris	6,000
1.01.03.01.008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	0
1.01.03.01.010	Alat Perekat	18,900
1.01.03.01.012	Staples	38,000
1.01.03.01.013	Isi Staples	30,000
1.01.03.02.001	Kertas HVS	2,193,000
1.01.03.02.002	Berbagai Kertas	64,000
1.01.03.02.004	Amplop	282,100
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	1,800,000
1.01.03.04.008	CD/DVD Drive	192,000
1.01.03.06.010	Batu Baterai	274,000
1.01.03.99.999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	0
	Jumlah	8,763,000

Keterangan

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

Penanggung Jawab UAKPB
Pengguna Barang



Amlapura, 31 Desember 2022
Petugas Pengelola Persediaan

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

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

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	7,731,667,000
2010101002	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II	M2	132	334,400,000	0	334,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	3,168	7,397,267,000	0	7,397,267,000
132111	Peralatan dan Mesin		361	1,725,273,155	1,385,480,407	339,792,748
3020101003	Station Wagon	Unit	2	292,630,000	292,630,000	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	48,798,000	48,798,000	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	12	63,845,800	56,425,800	7,420,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	17	39,042,000	39,042,000	0
3050104004	Rak Kayu	Buah	6	7,873,000	7,873,000	0
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	1	2,100,000	2,100,000	0
3050104007	Brandkas	Buah	1	252,000	252,000	0
3050105001	Tabung Pemadam Api	Buah	1	1,800,000	1,800,000	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	30,937,000	30,937,000	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	6	293,000	293,000	0
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	2,134,000	1,493,800	640,200
3050105017	Mesin Absensi	Buah	2	27,414,200	20,444,800	6,969,400
3050105038	Laser Pointer	Buah	1	985,658	985,658	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	5,208,475	5,208,475	0
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,586,394	2,586,394	0
3050105080	Mesin Antrian	Buah	1	13,420,000	9,364,000	4,026,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	12	29,504,640	29,504,640	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	84	67,382,000	60,970,000	6,412,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	39	74,605,480	61,565,340	13,040,140
3050201004	Kursi Kayu	Buah	43	20,562,000	20,562,000	0
3050201005	Sica	Buah	11	40,670,334	27,991,666	12,678,668
3050201008	Meja Rapat	Buah	10	40,248,400	8,049,880	32,198,520
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	2	5,600,000	1,120,000	4,480,000
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	6	104,000	104,000	0
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	3	75,650,000	15,130,000	60,520,000
3050201033	Sofa	set	6	42,997,900	8,599,580	34,398,320
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	1	1,200,000	1,200,000	0
3050204004	A.C Split	Buah	19	83,960,500	56,440,500	27,520,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	2	12,276,000	4,910,400	7,365,600
3050205008	Kitchen Set	Buah	1	3,850,000	770,000	3,080,000
3050206002	Televisi	Buah	1	6,875,000	6,875,000	0
3050206008	Sound System	Buah	2	29,425,000	26,356,000	3,069,000
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	2,500,000	500,000	2,000,000
3050206048	Handy Cam	Buah	1	5,853,000	4,682,400	1,170,600
3060101002	Audio Mixing Portable	Buah	1	7,730,000	3,865,000	3,865,000

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

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	2,444,000	1,222,000	1,222,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	5	7,126,862	7,126,862	0
3060101088	Voice Recorder	Buah	1	2,036,000	1,018,000	1,018,000
3060101091	Digital LED Running Text	Buah	1	9,075,000	6,352,500	2,722,500
3060102045	Tripod Camera	Buah	3	3,918,000	1,959,000	1,959,000
3060102081	Lensa Kamera	Buah	1	3,224,500	2,579,600	644,900
3060102120	Lighting Head Body	Buah	1	5,883,000	2,931,500	2,931,500
3060102128	Camera Digital	Buah	7	162,578,957	96,525,057	66,051,900
3060201004	Telephone Mobile	Buah	1	1,920,000	576,000	1,344,000
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,310,000	2,310,000	0
3100102001	P.C Unit	Buah	3	32,010,000	32,010,000	0
3100102002	Lap Top	Buah	22	290,078,727	264,780,177	25,298,550
3100102009	Tablet PC	Buah	2	8,890,000	8,890,000	0
3100203002	Monitor	Buah	1	4,746,000	4,152,750	593,250
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	17	53,472,528	53,472,528	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	24,706,000	20,621,250	4,083,750
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	5,900,000	4,831,250	1,068,750
3100204023	Wireless Access Point	Buah	1	14,850,000	14,850,000	0
133111	Gedung dan Bangunan		3	8,745,408,670	1,505,271,895	5,240,136,775
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	6,547,700,670	1,364,757,297	5,182,943,373
4010201007	Rumah Negara Golongan I Tipe C Permanen	Unit	1	112,334,000	96,956,200	15,377,800
4010201010	Rumah Negara Golongan I Tipe D Permanen	Unit	1	85,374,000	43,558,388	41,815,602
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49,500,000	0	49,500,000
8010101999	Aset Tak Berwujud Lainnya	dummy	1	49,500,000	0	49,500,000
J U M L A H				16,251,848,625	2,890,752,302	13,361,096,523

Amlapura, 31 Desember 2022

Pemangku Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



Drs. DWI BAGUS ANASTIKA, M.F.I.H.
 19640311992031017

**DAFTAR BMN RUSAK BERAT YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

TANGGAL : 26-01-2023

KODE UAKPB : 025.01.22.00.419926.000.KD

HALAMAN : 1 dari 1

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG				RUPIAH	KETERANGAN	STATUS
				TGL PERLH	MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK			
Tidak ada data										
JUMLAH										

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022

PENANGGUNG JAWAB UAKPB

Kasubid Pengguna Barang



Dr. IDA BAGUS SUASTIKA, M.Fil.H.

NIP. 1992031017

**DAFTAR BMN HILANG YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

TANGGAL : 26-01-2023

KODE UAKPB : 025.01.22.00.419926.000.KD

HALAMAN : 1 dari 1

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG				RUPIAH	KETERANGAN	STATUS
				TGL PERLH	MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK			
Tidak ada data										
JUMLAH										

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022

PENANGGUNG JAWAB UAKPB

Kepala Pengguna Barang



IDA BAGUS PRATIKA, M.FILH.

025.01.22.00.419926.000.KD

**DAFTAR BARANG BANTUAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

TANGGAL : 26-01-2023

KODE UAKPB : 025.01.22.00.419926.000.KD

HALAMAN : 1 dari 1

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG				RUPIAH	KETERANGAN	STATUS
				TGL PERLH	MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK			
Tidak ada data										
JUMLAH										

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022

PENANGGUNG JAWAB UAKPB

Pengguna Barang



Dr. IDA SARI ASTIKA, M.FILH.

NIP. 12311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN
KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
null

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

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		JUMLAH SD	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	KDP YG MENJADI ASET DEFINITIF	JUMLAH SD
KODE	URAIAN	NILAI	NILAI	NILAI	NILAI	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0

Amlapura, 31 Desember 2022

Pertanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



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

Tanggal : 26/01/2023
 Halaman : 1 dari 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-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		31-DESEMBER-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		320	1,471,645,721	53	310,800,034	12	57,172,600	361	1,725,273,155
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 - TAHUNAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
 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		MUTASI				SALDO PER	
			01-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		31-DESEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	62	60,482,000	2	6,900,000	0	0	64	67,382,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	32	60,373,680	7	14,231,800	0	0	39	74,605,480
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	43	20,562,000	6	10,797,600	6	10,797,600	43	20,562,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	9	24,822,000	2	15,848,334	0	0	11	40,670,334
3.05.02.01.006	Meja Rapat	Buah	0	0	10	40,249,400	0	0	10	40,249,400
3.05.02.01.014	Meja Resepsionis	Buah	0	0	2	5,600,000	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	0	0	3	87,625,000	0	11,975,000	3	75,650,000
3.05.02.01.033	Sofa	set	0	0	6	42,997,900	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	13	49,560,500	6	34,400,000	0	0	19	83,960,500
3.05.02.04.005	Portable Air Conditioner (Alat	Buah	2	12,276,000	6	34,400,000	6	34,400,000	2	12,276,000
3.05.02.05.006	Kitchen Set	Buah	0	0	1	3,850,000	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
3.05.02.06.006	Sound System	Buah	2	29,425,000	0	0	0	0	2	29,425,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	0	0	1	2,500,000	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 - TAHUNAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
 Halaman : 3 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-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		31-DESEMBER-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	1	11,400,000	0	0	22	290,078,727
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	6,533,063,170	5	424,691,000	5	212,345,500	3	6,745,408,670
4.01.01.01.001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	6,335,355,170	5	424,691,000	5	212,345,500	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 - TAHUNAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023
 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-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL				15,736,375,891		735,491,034		269,518,100		16,202,348,825

Amlapura, 31 Desember 2022
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



Dis. IBA oleh S. MASTIKA, M.FIL.H.
 992031017

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

Tanggal : 26/01/2023

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBSSSSKT

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419026 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Amigapura, 31 Desember 2022
Peranggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang
Drs. IBA BRIGGS MASTIKA, M.Fil.H.
025.01.2200.419026/1992031017



LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN
 ASET TAK BERWUJUD RINCIAN
 PER SUB SUB KELOMPOK TAHUN
 ANGGARAN 2022

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

NAMA UAKPB : 025.01.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
8.01.01.01.999	Aset Tak Berwujud Lainnya	dummy	1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
TOTAL				49,500,000		0		0		49,500,000

Amlapura, 31 Desember 2022
 Menanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



M. S. ASTIKA, M.F.I.H.
 0992031017



**LPJ, REKENING
BENDAHARAN PENGELUARAN**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 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

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00040/DRPP/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	13.000.000,00	20.170.297,00	33.170.297,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	13.000.000,00	20.170.297,00	33.170.297,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	13.000.000,00	20.170.297,00	33.170.297,00	0,00
	1. BP UP*)	13.000.000,00	18.757.627,00	31.757.627,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.412.670,00	1.412.670,00	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 kultansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 30 bulan Desember 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. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00040/DRPP/419926/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

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

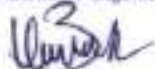
Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

Penata Tk. I (III/c) 197110082006041006



IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

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

- 1.
- 2.

Mengetahui

Kepala Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



IDA BAGUS OKA ARIARTHA

Penata III/c/ 196610182009121007

KAB. KARANGASEM, Desember 2022

Bendahara Pengeluaran

I KOMANG BERATA

III/d 197110082008041006

Diolah pada tanggal 30 Desember 2022

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

SATKER 419926

BULAN : DESEMBER 2022

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT LIJN	TANGGAL SURAT LIJN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652594199261000	SPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S- 6415/WPS.12KP. 04/2020	03-12-2020	29-12-2022	0.00



*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.06) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419025) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41902600-
 No Rekening : 662684190261000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01
 Nama Bank : PT. BRI (PERSERO) TBK. KC ANGLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2022			13.000.000,00
02-12-2022	FPK-PENG-EIYJD9kQaoodJI7e	SPM GUP	7.441.370,00	0,00	20.441.370,00
02-12-2022	00158KW419026/2022	Pengadaan Spanduk, Banner, dll	0,00	3.734.436,00	16.706.932,00
02-12-2022	00150KW419026/2022	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	2.300.000,00	14.406.932,00
02-12-2022	00161KW419026/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1076S Bulan Nopember 2022	0,00	774.432,00	13.632.500,00
02-12-2022	00159KW419026/2022	Pengadaan Plakat Ukiran	0,00	377.500,00	13.255.000,00
02-12-2022	00157KW419026/2022	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Media Massa Cetak Bulan Nopember 2022	0,00	255.000,00	13.000.000,00
05-12-2022	00165KW419026/2022	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	4.985.000,00	8.015.000,00
05-12-2022	00166KW419026/2022	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Listrik Bulan Nopember 2022	0,00	4.911.864,00	3.103.136,00
05-12-2022	00164KW419026/2022	Samsat STNK Kendaraan Dinas Roda Empat DK 1881 S	0,00	662.800,00	2.440.336,00

1	2	3	4	5	6
05-12-2022	00163/KWH/19926/2022	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Internet Bulan Nopember 2022	0,00	466.000,00	1.974.336,00
05-12-2022	00166/KWH/19926/2022	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Air Bulan Nopember 2022	0,00	414.000,00	1.560.336,00
05-12-2022	00162/KWH/19926/2022	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Media Massa Cetak Bulan Desember 2022	0,00	255.000,00	1.305.336,00
05-12-2022	00167/KWH/19926/2022	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Telepon Bulan Nopember 2022	0,00	59.593,00	1.245.743,00
06-12-2022	FPK-PENG-UKTtinZYSYgBUyL	SPM GUP	11.318.257,00	0,00	12.562.600,00
12-12-2022	00043/BPM/19926/2022	Pengadaan Spanduk, Banner, dll	414.938,00	0,00	12.976.938,00
12-12-2022	00044/BPM/19926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat	8.832,00	0,00	12.985.770,00
12-12-2022	00058/SSPM/19926/2022	Pengadaan Spanduk, Banner, dll	0,00	305.145,00	12.820.625,00
12-12-2022	00059/SSPM/19926/2022	Pengadaan Spanduk, Banner, dll	0,00	49.793,00	12.570.632,00
12-12-2022	00060/SSPM/19926/2022	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	8.832,00	12.562.600,00
29-12-2022	00045/BPM/19926/2022	SPM GUP	988.900,00	0,00	13.550.900,00
29-12-2022	00169/KWH/19926/2022	Uang Makan PNS Bulan Desember Tahun 2022	0,00	12.640.000,00	444.000,00
29-12-2022	00061/SSPM/19926/2022	Uang Makan PNS Bulan Desember Tahun 2022	0,00	988.900,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG-dRqH3y18H4dYMeM	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
Jumlah			28.176.297,00	33.176.297,00	0,00



*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

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 31-B Jakarta 10132
Telp: (021) 5781101, 40, 44, 45 Fax: (021) 5780014



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (21)

BERKSTASAT JENDRAL (1)

KAYON KEMENTERIAN AGAMA (KARAS) KEMERDEKAAN (1000)

Rekening Bank : BKE 20002160071000 (KORPRI 06071000)

Virtual Account : 602210000000 (MPK 000 KEMERDEKAAN KARAS)

Periode : 01-10-2022 s.d. 31-12-2022

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Relevansi
2022-12-05	09:51:07	909609	Penggalan Uang Pembiayaan RM untuk Kegiatan Belajar Mengajar	12.000.000,00	0,00	1.611.970,00	20.611.970,00	8196	
2022-12-06	05:56:58	940803	PLAFON STPN 02 00021045426362000000147	20.611.970,00	4.845.705,00	0,00	15.766.265,00	046	
2022-12-06	06:51:06	942003	FIS PLAFON STPN 02 00021045426362000000147	15.766.265,00	3.300,00	0,00	15.762.965,00	046	
2022-12-06	06:56:33	943003	PLAFON STPN 02 00021045426362000000147	15.762.965,00	1775,00	0,00	15.585.210,00	046	
2022-12-06	06:56:41	943003	FIS PLAFON STPN 02 00021045426362000000147	15.585.210,00	2.300,00	0,00	13.283.210,00	046	
2022-12-25	06:10:58	940803	PLAFON STPN 02 00021045426362000000147	13.283.210,00	44.838,00	0,00	13.238.372,00	046	
2022-12-26	06:17:59	943003	FIS PLAFON STPN 02 00021045426362000000147	13.238.372,00	2.000,00	0,00	11.238.372,00	046	
2022-12-28	06:37:54	940900	Super Pembayar Telkom 001 F0000627191	11.238.372,00	48.300,00	0,00	11.190.072,00	ATN	
2022-12-29	06:21:59	940901	Super Pembayar Telkom 001 F0000627191	11.190.072,00	2.000,00	0,00	11.188.072,00	ATN	
2022-12-29	06:22:29	940904	Super Pembayar Telkom 001 F0000627191	11.188.072,00	17.000,00	0,00	11.171.072,00	ATN	
2022-12-29	06:22:34	940900	Super Pembayar Telkom 001 F0000627191	11.171.072,00	2.000,00	0,00	11.169.072,00	ATN	
2022-12-30	12:54:58	902003	Penggalan Uang Pembiayaan RM untuk Kegiatan Belajar Mengajar	12.801.210,00	0,00	11.296.202,00	24.097.412,00	8196	
2022-12-31	10:03:28	940077	MPN 02711400000101 CMB Single	24.097.412,00	100.140,00	0,00	23.997.272,00	046	

Tanggal/Treksel	Jen Treksel	ID Treksel	Remark	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Charact	Klasifikasi
2023-12-15	15.02.26	899751	MPN 02711402841133 CAS Single	25.892.202,00	49.781,00	0,00	25.902.983,00	CMS	
2023-12-17	15.02.16	899601	MPN 02711402847511 CAS Single	25.892.202,00	6.833,00	0,00	25.899.035,00	CMS	
2023-12-19	08.06.26	894415	VMS2294198291000Pembayaran Kerdaman	25.899.700,00	234.900,00	0,00	25.664.800,00	CMS	
2023-12-19	08-07-00	894446	VMS2294198291000Pembayaran Kerdaman	25.664.700,00	207.200,00	0,00	25.457.500,00	CMS	
2023-12-19	08-07-26	894499	VMS2294198291000Pembayaran Kerdaman	25.202.200,00	60.960,00	0,00	25.191.240,00	CMS	
2023-12-19	08-08-02	894497	VMS2294198291000Lampasan-Rotan Bulan H	25.206.200,00	399.900,00	0,00	24.806.300,00	CMS	
2023-12-19	08-08-19	894498	VMS2294198291000Lampasan-Rotan Bulan D	24.871.200,00	220.000,00	0,00	24.651.200,00	CMS	
2023-12-20	13.02.46	928864	MPN 027102341034013 CAS Single	24.740.800,00	889.800,00	0,00	23.851.000,00	CMS	
2023-12-20	14.21.15	929286	Partisipasi Lajur Kemang Pirmanggah	22.737.200,00	16.116.216,00	0,00	11.620.984,00	CMS	
2023-12-20	14.21.32	929285	Fee SWALE Di N SPV CAS 618892	13.611.884,00	2.600,00	0,00	13.609.284,00	CMS	
2023-12-20	14.03.03	929283	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	13.608.884,00	796.700,00	0,00	12.812.184,00	CMS	
2023-12-20	14.04.14	929284	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	12.841.884,00	796.700,00	0,00	12.045.184,00	CMS	
2023-12-20	14.02.07	929282	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	12.075.184,00	796.700,00	0,00	11.278.484,00	CMS	
2023-12-20	14.01.28	929281	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	11.208.484,00	773.300,00	0,00	10.435.184,00	CMS	
2023-12-20	14.00.41	929280	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	10.625.184,00	773.300,00	0,00	9.851.884,00	CMS	
2023-12-20	14.00.26	929117	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	9.791.884,00	773.300,00	0,00	9.018.584,00	CMS	
2023-12-20	14.00.41	929116	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	8.988.584,00	773.300,00	0,00	8.215.284,00	CMS	
2023-12-20	14.01.16	929019	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	8.215.284,00	773.300,00	0,00	7.441.984,00	CMS	
2023-12-20	14.01.20	928922	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	7.441.984,00	773.300,00	0,00	6.668.684,00	CMS	
2023-12-20	14.00.19	929088	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	6.865.884,00	773.300,00	0,00	6.092.584,00	CMS	
2023-12-20	14.00.17	929034	VMS2294198291000Jang Mikan Bulan Desember	6.092.584,00	773.300,00	0,00	5.319.284,00	CMS	

Tempo/Transaksi	Jam/Transaksi	ID Transaksi	Remark	Saldo Awal	DokB	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kawal/Blok
2023-12-29	14:59:21	10090071	VA052904190291000Long Mahan Baku Desserts	5.121.094,00	773.360,00	0,00	4.347.734,00	CM5	
2023-12-29	14:59:35	10090067	VA052904190291000Long Mahan Baku Desserts	4.346.794,00	773.360,00	0,00	3.573.434,00	CM5	
2023-12-29	14:59:06	10090035	VA052904190291000Long Mahan Baku Desserts	3.573.434,00	773.360,00	0,00	2.800.074,00	CM5	
2023-12-29	15:03:26	10090738	VA052904190291000Long Mahan Baku Desserts	2.800.074,00	843.700,00	0,00	1.956.374,00	CM5	
2023-12-29	15:07:18	10097061	VA052904190291000Pembayaran Kamboran	1.956.374,00	31.300,00	0,00	1.925.074,00	CM5	
2023-12-29	15:07:36	10097101	VA052904190291000Pembayaran Kamboran	1.925.074,00	150.000,00	0,00	1.775.074,00	CM5	
2023-12-29	15:17:43	10097080	VA052904190291000Pembayaran Kamboran	1.775.074,00	1.875.894,00	0,00	0,00	CM5	
			Total Mekanik		16.787.807,00	16.787.807,00			
			DokB Akhir				0,00		

REKAPITULASI DAFTAR SETORAN PENERIMAAN NEGARA
SATKER 419926
BULAN : DESEMBER 2022

No.	TANGGAL BUKU	NAMA PENYETOR	NTPN	NTB/NTP	NPWP	AKUN	NLA SETOR
1	2022/12/12	Ni Putu Eka Suryani	0679C0T166MO3EOIV	221212679394	663290013907900	411211	365,145.00
2	2022/12/12	Ni Putu Eka Suryani	AC5832M1685TPUPD	221212679394	663290013907900	411122	49,790.00
3	2022/12/12	I WAYAN SUTAMA	809452M1635VUPQ9	221212679598	898166721907000	411124	6,832.00
4	2022/12/29	I KOMANG BERATA	FA2672M16HC5U5FT	221229734196	671106798907000	411121	398,900.00
Jumlah							1,412,670.00

BENDAHARA PENGELUARAN



I KOMANG BERATA
 NIP. 197110082009041008



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 30-12-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	12-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	067BC0T66MO3EOIV 221212676384	411211	IDR	365,145	ADA
2	037	525606	12-DEC-22	NI PUTU EKA SURYANI	AC5632M16BSTPUPD 221212676394	411122	IDR	49,793	ADA
3	037	525606	12-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	8B9452M16BSVUPQ9 221212676510	411124	IDR	8,832	ADA
4	037	525606	29-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	FA2872M16HCEUSFT 221229734196	411121	IDR	988,900	ADA
TOTAL								1,412,670	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yonlesan Octiara
NIP 199910292019122001



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA****KANTOR KABUPATEN KARANGASEM**

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****SEKRETARIAT JENDERAL (419926)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022****NOMOR : B-80/Kk.18.05.1/KU.01/01/2023**

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

Nama : Drs. I Wayan Lipur, M.Si

NIP : 196804042000031003

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : 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 **31 Desember 2022** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Pilot Balliner	7	Buah	18.500	129.500	Baik
2	Spidol Besar Snowman WB Snowman	2	Buah	13.600	27.200	Baik
3	Bolpoint Standard Biasa AE 7	2	Buah	2.000	4.000	Baik
4	Blangko Disposisi	55	Buah	20.418	1.123.000	Baik
5	Buku Kartu Kendali	55	Buah	22.618	1.244.000	Baik
6	Isi Pen Pentell	6	Buah	22.000	132.000	Baik
7	Bolpoint Balliner Biru	5	Buah	22.000	110.000	Baik
8	Pena BP7 Snowman	12	Buah	3.000	36.000	Baik
9	Tinta Stempel Biasa Yamura	7	Buah	7.857	55.000	Baik
10	Trigonal Klips No.3 Paper clips	15	Kotak	5.000	75.000	Baik
11	Binder Clips No.200	4	Kotak	17.500	70.000	Baik
12	Binder Clips No.155	3	Kotak	10.200	30.600	Baik
13	Binder Clips No. 260	2	Kotak	26.600	53.200	Baik
14	Binder Clips No. 111	6	Kotak	7.000	42.000	Baik
15	Isi Staples MAX No. 10	6	Kotak	4.500	27.000	Baik
16	Penghapus pensil	5	Kotak	4.500	22.500	Baik
17	Buku ekspedisi isi 100 (1 2 folio)	6	Buah	15.167	91.000	Baik
18	Buku mirage kwarto isi 100	3	Buah	13.800	41.400	Baik
19	Buku tulis folio isi 200	5	Buah	50.000	250.000	Baik
20	Stopmap Snel	50	Buah	800	40.000	Baik
21	Stop map biasa	31	Buah	1.500	46.500	Baik
22	Map Kertas Bufallo	20	Buah	7.400	148.000	Baik
23	Stopmap Batik Tebal	4	Buah	4.850	19.400	Baik
24	Map Busines File Big 8804	9	Buah	5.300	47.700	Baik
25	Penggaris Besi 30 cm	1	Buah	6.000	6.000	Baik
26	Lem Povinal Tanggung	3	Buah	6.300	18.900	Baik
27	Stepler Kenko HD-10	2	Buah	19.000	38.000	Baik
28	Isi Staples MAX No. 10	10	Buah	3.000	30.000	Baik
29	HVS folio warna F4 kuning	2	Buah	68.500	137.000	Baik
30	HVS folio F4 70 gram	12	Buah	68.000	816.000	Baik

31	HVS kwarto A4 70 gram	20	Kotak	62.000	1.240.000	Baik
32	Post It Big 76x51 5w	8	Buah	8.000	64.000	Baik
33	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	3	Kotak	65.000	195.000	Baik
34	Amplop Folio Berkop	1	Buah	87.100	87.100	Baik
35	Tinta Epson 673 LM Original	2	Buah	180.000	360.000	Baik
36	Tinta Epson 664 Yellow	1	Kotak	120.000	120.000	Baik
37	Tinta Epson 664 Cyan	4	Rim	120.000	480.000	Baik
38	Tinta Epson 664 Magenta	3	Rim	120.000	360.000	Baik
39	Tinta Epson 664 Black	4	Rim	120.000	480.000	Baik
40	CDR	15	Buah	12.800	192.000	Baik
41	Baterai Alkaline A2 (AA)	10	Kotak	20.000	200.000	Baik
42	Baterai Alkaline A3 (AAA)	4	Kotak	18.500	74.000	Baik
JUMLAH					8.763.000	

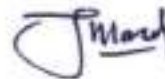
Demikian Berita Acara ini dibuat dengan sebenar-benarnya dan untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang



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

Amlapura, 9 Januari 2023
Pengurus Barang Persediaan



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



**SURAT KEPUTUSAN
PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 1 TAHUN 2023
TENTANG

PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang** : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat** : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 5 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan** : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

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

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

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Plt. 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 Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

Ditetapkan di Amlapura
 Pada tanggal 2 Januari 2023
 ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
 PI. KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
 KABUPATEN KARANGASEM



I WAYAN LIPUR

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 1 TAHUN 2023

TENTANG

PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebhendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
 - d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.
7. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
 - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp.100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
8. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.
9. Tugas dan tanggung jawab Pengurus Barang Milik Negara adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan Barang Milik Negara;
 - b. menyusun laporan pertanggungjawaban Barang Milik Negara;
 - c. melaksanakan tugas-tugas administrasi lainnya.



Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 2 Januari 2023
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
Pdt. KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

I WAYAN LIPUR



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Kode dan Nama K/L : (419926) SEKRETARIAT JENDERAL

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

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

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

	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resipokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipokal)		✓	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		✓	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		✓	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		✓	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		✓	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (4240xx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resipokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		-	
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		-	
3	Apakah terdapat selisih transaksi resipokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipokal)		✓	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		✓	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Aktual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		✓	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		✓	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MONSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	✓		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	✓		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	✓		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	✓		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		✓	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	✓		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		✓	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		✓	Tidak

2	Terdapat pendapatan hibah (43000), beban pembayaran kewajiban utang (54000), beban subsidi (55000), beban hibah (56000), dan beban transfer ke daerah dan desa (60000).		✓	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		✓	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	✓		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	✓	☐	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	✓		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	✓		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	✓		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		✓	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	✓		Ya
Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST				
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	✓		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		✓	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		✓	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		✓	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		✓	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	✓		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	✓		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		✓	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	✓		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi ATIAL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akruai?	✓	✓	Ya/Tidak
Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?				Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 528XXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya/Tidak
Pengecekan Jurnal Manual Akruai pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akruai		✓	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X) - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akruai	✓	✓	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akruai		✓	Ya/Tidak

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

TELAAH LK BLU

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

"Uraikan kode akun dan penyebab torsi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk



Amlapura, 26 Januari 2023

Penelaah

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