



LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN BIMAS ISLAM (419927)

TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2023



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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



Amlapura, 18 Oktober 2022

Kepala Kantor

I Wayan Setnada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	36
F. Pengungkapan Penting Lainnya	39
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 September 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 18 Oktober 2022

Kepala Kantor

I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 September 2023.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 September 2023 adalah sebesar Rp36.110.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp36.110.000 atau mencapai 44,58 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp81.000.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 September 2023 adalah sebesar Rp625.930.134 atau mencapai 73,29 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp854.022.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 September 2023. Nilai Aset per 30 September 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp4.688.301.165 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp9.220.878; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp4.679.080.287 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp11.400.000 dan Rp4.676.901.165

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 September 2023 adalah sebesar Rp35.400.000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp714.856.004 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-679.456.004, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp710.000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-678.746.004.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp4.713.427.725, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-678.746.004 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 642.219.444 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2023 adalah senilai Rp4.676.901.165

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 September 2023, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual.

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	81.000.000	36.110.000	44,58	40.200.000
JUMLAH PENDAPATAN		81.000.000	36.110.000	44,58	40.200.000
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	396.000.000	259.000.000	65,40	1.301.575.414
Belanja Barang	B.2.2	458.022.000	366.930.134	80,11	367.665.200
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		854.022.000	625.930.134	73,29	1.669.240.614

Amilapura, 18 Oktober 2023
 Kepala Kantor



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

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	2.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Persediaan	C.7	7.220.878	3.777.818
Persediaan yang Belum Diregister	C.8	-	-
Jumlah Aset Lancar		9.220.878	3.777.818
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.21	1.658.371.000	1.658.371.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	3.020.793.100	3.020.793.100
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(979.163.548)	(893.953.926)
Jumlah Aset Tetap		4.679.080.287	4.709.649.907
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		4.688.301.165	4.713.427.725
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	9.400.000	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	2.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		11.400.000	-
JUMLAH KEWAJIBAN		11.400.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	4.676.901.165	4.713.427.725
JUMLAH EKUITAS		4.676.901.165	4.713.427.725
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.688.301.165	4.713.427.725

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	35.400.000	40.200.000
Jumlah Pendapatan		35.400.000	40.200.000
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	259.000.000	1.353.259.461
Beban Persediaan	D.4	-	5.531.622
Beban Barang dan Jasa	D.5	289.950.134	281.692.200
Beban Pemeliharaan	D.6	4.050.000	1.620.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	79.330.000	93.953.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	3.000.000	1.535.835
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	79.525.870	77.021.691
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		714.856.004	1.814.613.809
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(679.456.004)	(1.774.413.809)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	710.000	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		710.000	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(678.746.004)	(1.774.413.809)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(678.746.004)	(1.774.413.809)

Amilapura, 18 Oktober 2023
Kepala Kantor



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

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	4.713.427.725	4.862.090.489
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(678.746.004)	(1.774.413.809)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	642.219.444	1.632.373.299
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(36.526.560)	(142.040.510)
EKUITAS AKHIR	E.6	4.676.901.165	4.720.049.979

Amilapura, 18 Oktober 2023

Kepala Kantor



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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

Laporan Keuangan periode 30 September 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

Basis
Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

**Dasar
Pengukuran**

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

**Kebijakan
Akuntansi**

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

**Pendapatan-
LRA**

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada

saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)

- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DIKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DIKN	100%

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek**
Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	81.000.000	81.000.000
Jumlah Pendapatan	81.000.000	81.000.000
Belanja		
Belanja Pegawai	396.000.000	396.000.000
Belanja Barang	458.022.000	458.022.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	137.887.000	854.022.000

Realisasi
Pendapatan
Rp36.110.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 adalah sebesar Rp36.110.000 atau mencapai 44,58 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp81.000.000. Pendapatan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp36.110.000. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	81.000.000	36.110.000	44,58
Jumlah	81.000.000	36.110.000	44,58

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 10,17 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	36.110.000	40.200.000	(10,17)
Jumlah	36.110.000	40.200.000	(10,17)

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA 2023 sebesar 0,00 dari TA 2022. Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp36.110.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp36.110.000 dan Rp40.200.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 10,17 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	36.110.000	40.200.000	(10,17)
Jumlah	36.110.000	40.200.000	(10,17)

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	710.000	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	35.400.000	40.200.000	(11,94)
Jumlah	36.110.000	40.200.000	(10,17)

Realisasi Belanja
Rp625.930.134

B.2 Belanja

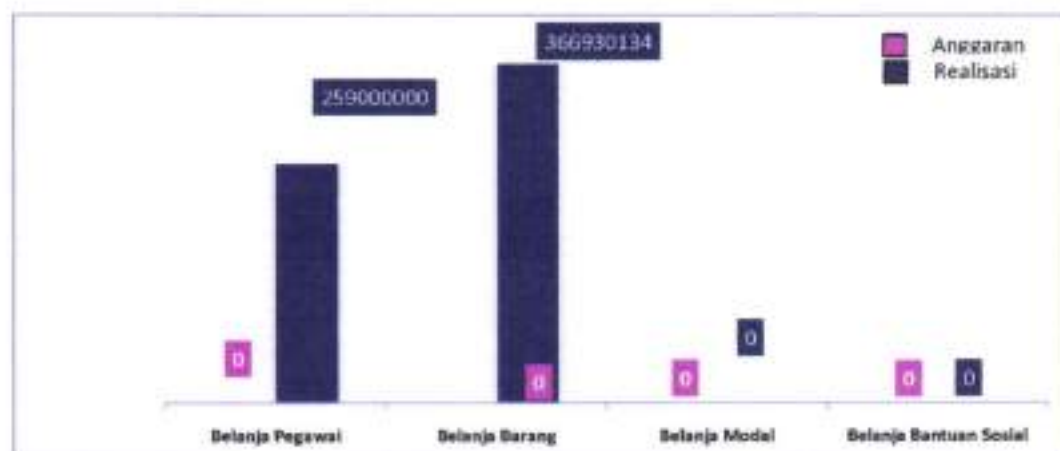
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp625.930.134 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Anggaran
Belanja Pegawai	396.000.000	259.000.000	65,40
Belanja Barang	458.022.000	366.930.134	80,11
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	854.022.000	625.930.134	73,29

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar 62,50% . Rincian Belanja adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	259.000.000	1.301.575.414	(80,10)
Belanja Barang	366.930.134	367.665.200	(0,20)
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	625.930.134	1.669.240.614	(62,50)

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp259.000.000

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp259.000.000 dan Rp1.301.575.414. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami penurunan sebesar 80,10 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	429.226.060	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	4.599	(100,00)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	38.212.626	(100,00)
Belanja Tunj. Anak PNS	-	14.624.724	(100,00)
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	5.940.000	(100,00)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	39.820.000	(100,00)
Belanja Tunj. PPh PNS	-	421.000	(100,00)
Belanja Tunj. Beras PNS	-	30.633.660	(100,00)
Belanja Uang Makan PNS	-	51.135.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	1.480.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	259.000.000	1.302.310.414	(80,11)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	735.000	(100,00)
Jumlah Belanja	259.000.000	1.301.575.414	(80,10)

Realisasi
Belanja Barang
Rp366.930.134

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp366.930.134 dan Rp367.665.200. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami penurunan sebesar 0,20% dari Realisasi TA 2022.

Dalam pelaksanaan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN

Perbandingan Belanja Barang Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	122.717.000	119.024.000	3,10
Belanja Barang Non Operasional	117.475.000	92.835.000	26,54
Belanja Barang Persediaan Barang	-	1.400.000	(100,00)
Belanja Jasa	40.358.134	58.833.200	(31,40)
Belanja Pemeliharaan	4.050.000	1.620.000	150,00
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	79.330.000	93.953.000	(15,56)
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	366.930.134	367.665.200	(0,20)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	366.930.134	367.665.200	(0,20)

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

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2023

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2022 disebabkan oleh Tahun 2022 tidak ada belanja peralatan dan mesin karena tidak ada anggaran untuk belanja modal.

Perbandingan Belanja Modal Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN.
- Untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp2.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2.000.000 dan Rp0. Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Triwulan III TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	2.000.000	-
di brankas	-	-
Jumlah	2.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Triwulan III TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Triwulan III TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.2 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Triwulan III TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	-	-

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.2.1 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Triwulan III TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.2.2 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Triwulan III TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Perpajakan Rp0

C.3 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepebeanaan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.3.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak . Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.3.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 30 September 2023 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2023

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

Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.3.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.3.5 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

*Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
Triwulan III TA 2023 dan 2022*

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III TA 2023 dan 2022

Jenis	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.3.7 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Persediaan
Rp7.220.878

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp7.220.878 dan Rp3.777.818. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 September 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Triwulan III TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	7.220.878	3.777.818
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	7.220.878	3.777.818

Persediaan
yang Belum
Diregister Rp0

C.4.1 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.5 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.5.1 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 30 September 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.5.2 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 30 September 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.5.3 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 September 2023 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Tanah
Rp1.658.371.000

C.6 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 September 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp1.658.371.000 dan Rp1.658.371.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2022.

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.658.371.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Saldo per 30 September 2023	1.658.371.000

Rincian saldo Tanah per 30 September 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2023

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	400	Jl. Bayangkara, Amlapura	628.571.000
2	400	Jl. Raya Bebandem	496.000.000
3	180	Jl. Raya Sidemen	533.800.000
Jumlah			1.658.371.000
Jumlah			-

Penjelasan tentang kondisi Tanah

*Kondisi tanah dalam keadaan baik dan sudah dimanfaatkan

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.6.1 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp979.079.733

C.7 Peralatan dan Mesin

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

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	924.439.733
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	20.000.000
	-
Saldo per 30 September 2023	904.439.733
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2023	(788.156.293)
Nilai Buku per 30 September 2023	116.283.440

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.7.1 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan
Rp3.020.793.100

C.8 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3.020.793.100 dan Rp3.020.793.100. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

Rincian aset tetap Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.8.1 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.9 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 September 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.9.1 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap
Lainnya Rp0

C.10 Aset Tetap Lainnya

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

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

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.10.1 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.11 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2023	-

Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp979.163.546

C.12 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp979.163.546 dan Rp893.953.926. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Triwulan III Tahun 2023

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

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.13 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 September 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Triwulan III Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.14 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 September 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karaniasem berupa Software. Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.14.1 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.15 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 September 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
Dana Lainnya	-	-
-	-	-
Total	-	-

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.15.1 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
-	-	-
Total	-	-

Aset Lain-lain
Rp0

C.16 Aset Lain-lain

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

Saldo per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	20.000.000
-	-
Mutasi Kurang:	
-	-
Saldo per 30 September 2023	20.000.000
Akumulasi Penyusutan 30 September 2023	-
Nilai Buku per 30 September 2023	20.000.000

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.16.1 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya Rp0

C.17 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp9.400.000

C.18 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp9.400.000 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	9.400.000	-
Total	9.400.000	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.18.1 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.19 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.20 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
Total	-	-

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.21 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari
KPPN
Rp2.000.000

C.22 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp2.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	2.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	2.000.000

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.22.1 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 September 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp4.676.901.165

C.23 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.676.901.165. dan Rp4.713.427.725. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak
Rp35.400.000

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp35.400.000 dan Rp40.200.000. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 11,94. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	35.400.000	40.200.000	(11,94)
Pendapatan Denda Pelanggaran Lalu Lintas	-	-	-
Pendapatan Uang Sitaan Hasil Korupsi yang	-	-	-
Pendapatan Uang Pengganti Tindak Pidana	-	-	-
Jumlah	35.400.000	40.200.000	(11,94)

Beban Pegawai
Rp259.000.000

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp259.000.000 dan Rp1.353.259.461.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 80,86 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 mengalami penurunan disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal sehingga untuk satker Ditjen Bimas Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS. Rincian Beban Pegawai Triwulan III Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	468.929.980	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	5.100	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	41.754.838	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	16.000.338	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	6.480.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	43.260.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	421.000	(100,00)
Beban Tunjangan Beras PNS	-	33.530.460	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	50.400.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	1.665.000	(100,00)
Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	259.000.000	264.000.000	(18,93)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	426.812.745	(100,00)
Jumlah	259.000.000	1.353.259.461	(80,86)
Jumlah	259.000.000	1.353.259.461	(80,86)

Beban
Persediaan Rp0

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp5.531.622

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	-	5.531.622	(100,00)
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	-	5.531.622	(100,00)

Beban Barang
dan Jasa
Rp289.950.134

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp289.950.134 dan Rp281.692.200.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 2,93 persen dibandingkan dengan Tahun 2022. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	122.342.000	110.824.000	10,39
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	9.775.000	19.200.000	(49,09)
Beban Bahan	62.360.000	44.470.000	40,23
Beban Honor Output Kegiatan	2.050.000	3.400.000	(39,71)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35.500.000	34.500.000	2,90
Beban Langganan Listrik	4.629.578	2.373.000	95,09
Beban Barang Non Operasional Lainnya	17.565.000	10.465.000	67,85
Beban Langganan Telepon	5.991.856	7.506.900	(20,18)
Jumlah	289.950.134	281.692.200,00	2,93

Beban
Pemeliharaan
Rp4.050.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.050.000 dan Rp1.620.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 150,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan untuk peralatan dan mesin yang nilai ekonomisnya sudah menyusut. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4.050.000	1.620.000	150,00
Jumlah	4.050.000	1.620.000	150,00

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp79.330.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp79.330.000 dan Rp93.953.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 15,56 persen disebabkan oleh jarang adanya kegiatan diluar Kantor dan lebih banyak koordinasi dilakukan secara online. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	7.200.000	18.000.000	(60,00)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	11.100.000	20.400.000	(45,59)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	61.030.000	55.553.000	9,86
Jumlah	79.330.000,00	93.953.000	(15,56)

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3.000.000 dan Rp1.535.835

Masyarakat
Rp3.000.000

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 95,33 dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh disebabkan adanya Belanja Barang untuk diserahkan ke masyarakat berupa Papan Tanah Wakaf. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	3.000.000	1.535.835	95,33
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	3.000.000	1.535.835	95,33

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

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

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp79.525.870

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Triwulan III TA 2023 dan 2022

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

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0*

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0*

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya
Rp710.000*

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp710.000 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Triwulan III TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	710.000	-	100,00
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	710.000	-	100,00

*Pos Luar Biasa
Rp0*

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Triwulan III 2023 dan 2022

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

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Triwulan III 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp4.713.427.725,00

E.1 Ekuitas Awal

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

Defisit LO Rp.-678.746.004,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-678.746.004,00 dan Rp.-1.774.413.809,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp642.219.444

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.642.219.444 dan Rp.1.632.373.299. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	625.930.134
Diterima dari Entitas Lain	(36.110.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	52.399.310
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	642.219.444

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 September 2023, DKEL sebesar Rp 625.930.134, sedangkan DDEL sebesar Rp 36.110.000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 September 2023 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 September 2023 sebesar Rp0, yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 September 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2023.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 September 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp4.676.901.165
5

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.4.676.901.165,00 dan Rp.4.720.049.979,00.

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

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Islam	24101000439304	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (03)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Simak BMN dengan aplikasi SAIBA Triwulan III Tahun 2023 dengan nomor : B-5366/Kk.18.5.1/Ks.01.5/10/2023 tanggal 3 Oktober 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 4.679.080.287,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (979.163.546),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 20.470.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 4.702.134.665,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN I: Memperkuat Ketahanan Ekonomi untuk Pertumbuhan yang Berkualitas dan Berkeadilan, PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing, PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan, dan PN VII: Memperkuat Stabilitas Polhuhankam dan Transformasi Pelayanan Publik.

Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Seluan Otpul Strategis	Target	Capaian Otpul Strategis
Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419927)	Program Pengelolaan KUA dan Keluarga Sakinah						
	- Pelayanan Publik kepada Masyarakat	55.763.000	35.015.000	62,79	Orang	120	74
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	10.000.000	10.000.000	100,00	Orang	6	3
	- Fasilitas dan Pembinaan Keluarga	59.600.000	48.820.000	81,91	KK	180	86
	- Peningkatan Manajemen Lembaga Pemerintah	1.580.000	-	-	Lokasi	4	0
	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf						
	- Layanan Bantuan Hukum Kelompok Masyarakat	3.000.000	3.000.000	100,00	Kelompok	1	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Lembaga	3.000.000	3.000.000	100,00	Lembaga	1	-
	- Bantuan Kelompok Masyarakat	5.000.000	5.000.000	100,00	Kelompok	1	1
	- Bantuan Lembaga	10.000.000	10.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	Pengelolaan dan Pembinaan Penerangan Agama Islam						
	- Konferensi dan Event	25.000.000	25.000.000	100,00	Kegiatan	1	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	443.500.000	306.500.000	91,11	Orang	66	66
	- Bantuan Lembaga	18.000.000	18.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	Pengelolaan Urusan Agama Islam dan Pembinaan Syariah						
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	4.000.000	4.000.000	100,00	Kelompok	4	0
	- Bantuan Lembaga	7.500.000	7.500.000	100,00	Lembaga	1	1
	- Komunikasi Publik	6.500.000	6.500.000	100,00	Layanan	1	1

F.3 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 208 Tahun 2023, tanggal 15 Mei 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran. Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Bimas Islam yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Samsul Hadi, S.Ag
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
Rosidah

Ditjen Bimas Islam
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 September 2023

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2022	Per 30-09-2023	SD Periode Ini	Per 30-09-2023
A	Tanah						
1	Tanah	-	1.658.371.000	-	-	-	1.658.371.000
	Jumlah		1.658.371.000	-	-	-	1.658.371.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	118.437.700	118.437.700	-	118.437.700	-
2	Alat Kantor	5	163.097.000	96.877.200	13.918.200	110.795.400	52.301.600
3	Alat Rumah Tangga	5	369.619.800	232.254.940	24.733.980	256.988.920	112.630.880
4	Alat Studio	5	27.576.800	24.771.880	934.980	25.706.840	1.869.960
5	Alat Komunikasi	4	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
6	Komputer Unit	4	194.296.500	175.637.563	6.461.437	182.099.000	12.197.500
7	Peralatan Komputer	4	105.051.933	84.982.568	8.145.685	93.128.433	11.923.500
	Jumlah		979.079.733	733.961.631	54.194.462	788.156.293	190.923.440
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	3.020.793.100	159.992.095	31.015.158	191.007.253	2.829.785.847
	Jumlah		3.020.793.100	159.992.095	31.015.158	191.007.253	2.829.785.847
	Total		6.658.243.833	893.953.926	85.209.620	979.163.546	4.679.080.287

41927



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI APLIKASI GLP SAKTI – MON SAKTI

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



**HASIL REKONSILIASI
APLIKASI GLP SAKTI - MON SAKTI**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419927
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	854,022,000	854,022,000	0
2	Belanja	625,930,134	625,930,134	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	81,000,000	81,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	36,110,000	36,110,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	2,000,000	2,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	2,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 10-OCT-23





LAPORAN GLP SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 SEPTEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/10/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/10/23 9:38 AM

Halaman : 1

lap_neraca_sa/ker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	0	2,000,000	0.00
Persediaan	7,220,878	3,777,818	3,443,060	91.14
JUMLAH ASET LANCAR	9,220,878	3,777,818	5,443,060	144.08
ASET TETAP				
Tanah	1,658,371,000	1,658,371,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	979,079,733	924,439,733	54,640,000	5.91
Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(979,163,546)	(893,953,926)	(85,209,620)	9.53
JUMLAH ASET TETAP	4,679,080,287	4,709,649,907	(30,569,620)	(0.65)
JUMLAH ASET	4,688,301,165	4,713,427,725	(25,126,560)	(0.53)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	9,400,000	0	9,400,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	2,000,000	0	2,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	11,400,000	0	11,400,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	11,400,000	0	11,400,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	4,676,901,165	4,713,427,725	(36,526,560)	(0.77)
JUMLAH EKUITAS	4,676,901,165	4,713,427,725	(36,526,560)	(0.77)
JUMLAH EKUITAS	4,676,901,165	4,713,427,725	(36,526,560)	(0.77)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	4,688,301,165	4,713,427,725	(25,126,560)	(0.53)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 16 Oktober 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

196903251998031001

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



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

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:38 AM
Halaman : 1
lap_ira_face_saiker_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				0				0
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	81,000,000	36,110,000	(44,890,000)	45	90,000,000	40,200,000	49,800,000	45
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	81,000,000	36,110,000	(44,890,000)	45	90,000,000	40,200,000	49,800,000	45
B	BELANJA				0				0
	BELANJA PEGAWAI	396,000,000	258,000,000	137,000,000	65	1,697,643,000	1,301,575,414	396,067,586	77
	BELANJA BARANG	458,022,000	366,930,134	91,091,866	80	512,200,000	367,885,200	144,534,800	72
	BELANJA MODAL	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA PEMBAYARAN KEWAJIBAN UTANG	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA SUBSIDI	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA BANTUAN SOSIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA LAIN-LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA TRANSFER KE DAERAH DAN DANA DESA	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

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



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

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:38 AM
Halaman : 2
lap_ira_face_satker_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	854,022,000	625,930,134	228,091,866	73	2,209,843,000	1,669,240,614	540,602,385	78
C	PEMBIAYAAN				0				0

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 16 Oktober 2023
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGALIHAN ANGGARAN



WAYAN SERINADA
196903251996031001

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/10/23 9:36 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	35,400,000	40,200,000	(4,800,000)	(11.94)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	35,400,000	40,200,000	(4,800,000)	(11.94)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	35,400,000	40,200,000	(4,800,000)	(11.94)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	259,000,000	1,353,259,461	(1,094,259,461)	(80.861)
Beban Persediaan	0	5,531,622	(5,531,622)	(100)
Beban Barang dan Jasa	289,950,134	281,692,200	8,257,934	2.932
Beban Pemeliharaan	4,050,000	1,620,000	2,430,000	150
Beban Perjalanan Dinas	79,330,000	93,953,000	(14,623,000)	(15.564)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	3,000,000	1,535,835	1,464,165	95.333
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/10/23 9:36 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	79,525,870	77,021,691	2,504,179	3.251
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	714,856,004	1,814,613,809	(1,099,757,805)	(60.606)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(679,456,004)	(1,774,413,809)	1,094,957,805	(61.708)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	710,000	0	710,000	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	710,000	0	710,000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	710,000	0	710,000	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(678,746,004)	(1,774,413,809)	1,095,667,805	(61.748)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(678,746,004)	(1,774,413,809)	1,095,667,805	(61.748)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 16 Oktober 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

186903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/10/23 9:38 AM

Halaman : 1

lap_fpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	4,713,427,725	4,862,090,489	(148,662,764)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(678,746,004)	(1,774,413,809)	1,095,667,805	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	642,219,444	1,632,373,299	(990,153,855)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(36,526,560)	(142,040,510)	105,513,950	-
EKUITAS AKHIR	4,676,901,165	4,720,049,979	(43,148,814)	-

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 16 Oktober 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

196903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 16/10/23 9:39 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	0
0.0	117111	Berang Konsumsi	7,220,878	0
0.0	131111	Tanah	1,658,371,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	979,079,733	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	788,156,293
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	191,007,253
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	9,400,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	2,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	625,930,134
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	36,110,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	52,399,310
0.0	391111	Ekuitas	0	4,713,427,725
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	35,400,000
3.0	425811	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	710,000
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	259,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	122,342,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	9,775,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	62,360,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,050,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	17,565,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35,500,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	4,629,578	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	5,991,656	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	1,703,500	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	3,203,200	0
3.0	522141	Beban Sewa	6,305,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	16,525,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,050,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	7,200,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,100,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	61,030,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	48,510,712	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	31,015,158	0
3.0	593126	Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	3,000,000	0
JUMLAH			6,418,430,715	6,418,430,715

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 16 Oktober 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

196903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM

Tgl Cetek : 16/10/23 9:39 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	625,930,134
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	36,110,000	0
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	35,400,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	710,000
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	259,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	112,942,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	9,775,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	62,360,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	17,565,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	35,500,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	4,629,578	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	5,991,856	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	1,703,500	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	3,203,200	0
3.0	522141	Belanja Sewa	6,305,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	16,525,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,050,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	7,200,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,100,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	61,030,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	3,000,000	0
JUMLAH			662,040,134	662,040,134

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 16 Oktober 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA

196803251998031001

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



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

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 16/10/23 9:39 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 16/10/23 6:58 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	396,000,000	396,000,000	259,000,000	0	259,000,000	65.4	137,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	396,000,000	396,000,000	259,000,000	0	259,000,000	65.4	137,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	396,000,000	396,000,000	259,000,000	0	259,000,000	65.4	137,000,000
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	95,400,000	149,952,000	112,942,000	0	112,942,000	75.32	37,010,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	15,540,000	15,175,000	9,775,000	0	9,775,000	64.42	5,400,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	110,940,000	165,127,000	122,717,000	0	122,717,000	74.32	42,410,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	58,435,000	65,950,000	62,360,000	0	62,360,000	94.56	3,590,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	2,050,000	2,050,000	0	2,050,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	10,465,000	17,565,000	17,565,000	0	17,565,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	35,500,000	35,500,000	35,500,000	0	35,500,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	106,450,000	121,065,000	117,475,000	0	117,475,000	97.03	3,590,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	9,720,000	7,183,000	4,629,578	0	4,629,578	64.45	2,553,422
522112	Belanja Langganan Telepon	14,400,000	8,900,000	5,991,856	0	5,991,856	67.32	2,908,144
522113	Belanja Langganan Air	3,080,000	3,000,000	1,703,500	0	1,703,500	56.78	1,296,500
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,019,000	6,019,000	3,203,200	0	3,203,200	53.22	2,815,800
522141	Belanja Sewa	5,000,000	6,305,000	6,305,000	0	6,305,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	29,875,000	25,875,000	18,525,000	0	18,525,000	71.59	7,350,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	68,094,000	57,282,000	40,358,134	0	40,358,134	70.46	16,923,866
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,800,000	5,050,000	4,050,000	0	4,050,000	80.2	1,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	1,800,000	5,050,000	4,050,000	0	4,050,000	80.2	1,000,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	8,500,000	15,700,000	7,200,000	0	7,200,000	45.86	8,500,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	17,388,000	14,188,000	11,100,000	0	11,100,000	78.24	3,088,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	86,230,000	76,610,000	61,030,000	0	61,030,000	79.66	15,580,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	112,118,000	106,498,000	79,330,000	0	79,330,000	74.49	27,168,000
5263	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							

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



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

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 16/10/23 9:39 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 16/10/23 6:58 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	399,402,000	458,022,000	366,930,134	0	366,930,134	80.11	91,091,866
	JUMLAH BELANJA	795,402,000	854,022,000	625,930,134	0	625,930,134	73.29	228,091,866

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 03 **DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 2200 **BALI**
SATUAN KERJA : 419927 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 16/10/23 9:39 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	81,000,000	35,400,000	0	35,400,000	43.7
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	81,000,000	35,400,000	0	35,400,000	43.7
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	710,000	0	710,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	710,000	0	710,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	81,000,000	36,110,000	0	36,110,000	44.58
	JUMLAH PENDAPATAN	81,000,000	36,110,000	0	36,110,000	44.58



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN BIMAS ISLAM /025.03.2200.419927.KD)
PERIODE BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-5366/Kk.18.5.3/KS.01.5/10/2023

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.03.2200.419927.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.03.2200.419927.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk Periode Bulan September Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Bulan September TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	4.686.178.665	122.500	4.686.301.165
A	ASET LANCAR	7.098.378	122.500	7.220.878
1	Persediaan	7.098.378	122.500	7.220.878
B	ASET TETAP	4.679.080.287	0	4.679.080.287
1	Tanah	1.658.371.000	0	1.658.371.000
2	Peralatan dan Mesin	979.079.733	0	979.079.733
3	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	0	3.020.793.100
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(979.163.546)	-	(979.163.546)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	15.956.000	0	15.956.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	15.956.000	0	15.956.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000	0	20.470.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(4.514.000)	-	(4.514.000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		4.702.134.665	0	4.702.257.165

- II. Hal-hal penting lainnya mengenai data BMN terkait penyusunan LBP/KP dan LKPP disajikan dalam Lampiran Berita Acara ini, yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara ini.

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

Petugas UAKPB
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
197007152005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. Si
NIP. 196903251998031011

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

keuangan

barang

II. PERIODE

09 / 23

bulan/sem/tnn

tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode 025 03 2200 419927 000 K D
 bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS ISLAM)
 Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amilapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	4.686.178.665	4.686.178.665	4.686.178.665
A	ASET LANGGAR	7.098.378	7.098.378	7.098.378
1	Persediaan	7.098.378	7.098.378	7.098.378
B	ASET TETAP	4.679.080.287	4.679.080.287	4.679.080.287
1	Tanah	1.858.371.000	1.858.371.000	1.858.371.000
2	Peralatan dan Mesin	979.079.733	979.079.733	979.079.733
3	Akum. Penyusutan	-788.156.293	-788.156.293	-788.156.293
4	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	3.020.793.100	3.020.793.100
5	Akum. Penyusutan	-191.007.253	-191.007.253	-191.007.253
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	15.956.000	15.956.000	15.956.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	15.956.000	15.956.000	15.956.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000	20.470.000	20.470.000
2	Akum. Penyusutan	-4.514.000	-4.514.000	-4.514.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	4.702.134.665	4.702.134.665	4.702.134.665

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL
			TAMBAH	KURANG	SETELAH KOREKSI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	4.686.178.665			4.686.178.665
A	ASET LANCAR	7.098.378			7.098.378
1	Persediaan	7.098.378			7.098.378
B	ASET TETAP	4.679.080.287			4.679.080.287
1	Tanah	1.858.371.000			1.858.371.000
2	Peralatan dan Mesin	979.079.733			979.079.733
3	Akum. Penyusutan	-788.156.293			-788.156.293
4	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100			3.020.793.100
5	Akum. Penyusutan	-191.007.253			-191.007.253
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	18.003.000			18.003.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	18.003.000			18.003.000
1	BMN Ekstrakomptabel	20.470.000			20.470.000
2	Akum. Penyusutan	-2.467.000			-2.467.000
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	4.704.181.665			4.704.181.665

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

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

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Bulan September Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 16/10/23 6:00 AM
Tgl.Cetak : 16/10/23 9:53 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_saker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	7,220,878
131111	Tanah	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin	979,079,733
133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(788,156,293)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(191,007,253)
J U M L A H		4,686,301,165


 AMLAPURA, 16 Oktober 2023
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG
 I WAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
 196903251990031001

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

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

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:40 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 SEPTEMBER 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
20101	TANAH PERSIL	-	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin		210	924,439,733	2	54,640,000	0	0	212	979,079,733
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	9	118,437,700	0	0	0	0	9	118,437,700
30501	ALAT KANTOR	-	25	117,247,000	1	45,850,000	0	0	26	163,097,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	131	369,619,800	0	0	0	0	131	369,619,800
30901	ALAT STUDIO	-	3	27,576,800	0	0	0	0	3	27,576,800
30902	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	18	194,296,500	0	0	0	0	18	194,296,500
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	22	95,261,933	1	8,790,000	0	0	23	105,051,933
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
TOTAL				5,603,603,833		54,640,000		0		5,658,243,833

AMLAPURA, 16 Oktober 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

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

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

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 SEPTEMBER 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
20101	TANAH PERSIL	-	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin		246	944,969,733	2	54,640,000	0	0	248	999,549,733
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	9	118,437,700	0	0	0	0	9	118,437,700
30501	ALAT KANTOR	-	25	117,247,000	1	45,850,000	0	0	26	163,097,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	163	387,989,800	0	0	0	0	163	387,989,800
30601	ALAT STUDIO	-	3	27,576,800	0	0	0	0	3	27,576,800
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	18	194,296,500	0	0	0	0	18	194,296,500
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	22	96,261,933	1	8,790,000	0	0	23	105,051,933
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
TOTAL				5,624,073,833		54,640,000		0		5,678,713,833

AMLAPURA, 16 Oktober 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

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

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

Tgl Data : 25/05/23 8:00 PM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 SEPTEMBER 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		36	20,470,000	0	0	0	0	36	20,470,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	32	18,370,000	0	0	0	0	32	18,370,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000
TOTAL				20,470,000		0		0		20,470,000

AMELAPURA, 16 Oktober 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
195803251998031001

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

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

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 SEPTEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
131111	Tanah	-	980	1.658.371,000	0	0	0	0	1.658.371,000
20101	TANAH PERSEL	-	980	1.658.371,000	0	0	0	0	1.658.371,000
132111	Peralatan dan Mesin	-	212	979.079,733	(733.991,831)	(54.194,462)	0	(788.186,293)	190.893,440
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	9	118.437,700	(118.437,700)	0	0	(118.437,700)	0
30501	ALAT KANTOR	-	26	163.097,000	(96.877,200)	(13.918,200)	0	(110.795,400)	52.301,600
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	131	368.619,850	(232.254,940)	(24.733,980)	0	(256.988,920)	111.630,930
30601	ALAT STUDIO	-	3	27.576,800	(24.771,860)	(934,940)	0	(25.706,800)	1.869,960
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1.000,000	(1.000,000)	0	0	(1.000,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	18	194.296,500	(175.637,363)	(6.461,437)	0	(182.098,800)	12.197,600
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	23	105.051,933	(84.862,568)	(8.145,665)	0	(93.008,233)	11.923,660
133111	Gedung dan Bangunan	-	4	3.020.793,100	(159.892,095)	(31.015,158)	0	(191.007,253)	2.829.785,847
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3.020.793,100	(159.892,095)	(31.015,158)	0	(191.007,253)	2.829.785,847
JUMLAH			1.196	5.658.243,833	(893.953,926)	(85.209,620)	0	(979.163,546)	4.679.080,287

AMLA PURA, 16 Oktober 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
198903251996031001

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

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

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 16/10/23 9:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_salker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 SEPTEMBER 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		36	29,479,000	(6,561,000)	(2,047,000)	0	(8,608,000)	11,862,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	32	18,370,000	(5,511,000)	(1,837,000)	0	(7,348,000)	11,023,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2,100,000	(1,000,000)	(210,000)	0	(1,260,000)	840,000
JUMLAH			36	29,479,000	(6,561,000)	(2,047,000)	0	(8,608,000)	11,862,000

AMLAPURA, 16 Oktober 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
IWAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
19680325198031001

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

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

Tgl Data : 16/10/23 6:00 AM
Tanggal : 16/10/23 9:53 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_brnn_sedia_saiker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010316001	Akte Nikah	298,049
1010316002	Buku Nikah	1,368,388
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	291,948
1010316004	Duplikat Nikah	483,600
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	4,775,895
Jumlah Barang Konsumsi		7,220,878
TOTAL		7,220,878

Keterangan :

- | | |
|---------------------------|------------------------|
| 1. Persediaan senilai Rp. | 0 dalam kondisi rusak. |
| 2. Persediaan senilai Rp. | 0 dalam kondisi usang. |



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: September 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-025.03.2.419927/2023

Unit Organisasi : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM Tahun : 2023

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 2.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00043/DRPP/419927/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	2.000.000,00	14.688.846,00	14.688.846,00	2.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	2.000.000,00	14.688.846,00	14.688.846,00	2.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	2.000.000,00	7.424.423,00	7.424.423,00	2.000.000,00
	1. BP UP*)	2.000.000,00	4.384.423,00	4.384.423,00	2.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	2.880.000,00	2.880.000,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	2.000.000,00	(bertampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	2.000.000,00	

III. Selisih Kas

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

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan September tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 653014199271000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 2.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00043/DRPP/4:19927/2023.

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisk)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1. a. Saldo UP	Rp.	2.000.000
b. Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp.	2.000.000
2. a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kutansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi TUP	Rp.	0
3. Saldo Lainnya	Rp.	0
4. Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	2.000.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

(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


ROSIDAH

PENGATUR TK. I (III.d) 198305162007012011

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran


IWAYAN SERINADA
N/A 196903251988031001

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	2.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	2.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	2.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

I WAYAN SERINADA
IV/b 196903251998031001

KAB. KARANGASEM, September 2023

Bendahara Pengeluaran

ROSIDAH
II/d 198305162007012011

Ditandatangani tanggal 22 Oktober 2023

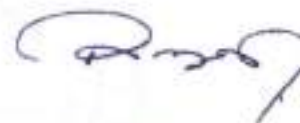
***DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

SATKER 419927

BULAN : SEPTEMBER 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653014199271000	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 03	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S-83/WPB.12/KP.04/2021	12-01-2021	2023-09-21	2.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH

PENGATUR TK. I (II/d) 198305162007012011

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10219
Telepon: 021-5759965, 45, 46, 48 Fax: 021-5700314



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (023)

DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM (03)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)

Rakening Induk : RKK DITJEN HBMA3 ISL (023001004113301)

Virtual Account : 853014100271000 | BPg 154 Kemnag Kab Karangasem 03

Periode : 01-09-2023 s.d 30-09-2023

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-09-11	08:10:04	17119891	REGULAR_65301_4199271000	2.000.000,00	1.350.000,00	0,00	650.000,00	TELLER_CARD	
2023-09-11	10:56:20	17148370	Penggantian Uang Pembiayaan RM untuk keperluan Belanja Belang 23154130100467030001	650.000,00	0,00	1.350.000,00	2.000.000,00	SPAN	
2023-09-12	08:32:18	17162118	REGULAR_65301_4199271000	2.000.000,00	1.825.500,00	0,00	174.500,00	TELLER_CARD	
2023-09-13	08:48:23	17244431	Penggantian Uang Pembiayaan RM untuk keperluan Belanja Belang 23154130100467030001	174.500,00	0,00	126.000,00	294.500,00	SPAN	
2023-09-13	08:48:23	17244432	Penggantian Uang Pembiayaan RM untuk keperluan Belanja Belang 231541301004671030001	294.500,00	0,00	1.705.500,00	2.000.000,00	SPAN	
2023-09-13	08:48:23	17244433	Pembayaran Belanja Belang berupa Transportasi Kegiatan Asistensi Pelaksanaan E-AMR Tahun 2023 berdasarkan 231541301004671030001	2.000.000,00	0,00	1.880.000,00	4.880.000,00	SPAN	
2023-09-13	10:06:51	17253488	REGULAR_65301_4199271000	4.880.000,00	2.880.000,00	0,00	2.000.000,00	TELLER_CARD	
2023-09-20	07:58:16	17491126	REGULAR_65301_4199271000	2.000.000,00	1.288.023,00	0,00	791.977,00	TELLER_CARD	
2023-09-21	09:39:04	17528524	Penggantian Uang Pembiayaan RM untuk keperluan Belanja Belang 23154130100468030001	791.977,00	0,00	687.349,00	1.458.426,00	SPAN	
2023-09-21	09:39:04	17528525	Penggantian Uang Pembiayaan RM untuk keperluan Belanja Belang 23154130100468700001	1.458.426,00	0,00	541.574,00	2.000.000,00	SPAN	
Total Mutasi					7.264.423,00	7.264.423,00			

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Charmed	Klasifikasi
------------------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------	-------------	---------	-------------

2.000.000,00

Saldo Awal



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 02-10-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	11-SEP-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	652BA3IFEN5271Q8 230911370224	411121	IDR	110,000	ADA
2	037	525606	13-SEP-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	998644ESUI230FV7 230913019127	411121	IDR	50,000	ADA
TOTAL								160,000	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN



Rizky Yonestian Octiana
NIP 199910293019122001



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****DITJEN BIMAS ISLAM (419927)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2023****NOMOR : B-5360/Kk.18.05.1/KU.01/10/2023**

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

Nama : I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si

NIP : 196903251998031001

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, Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
	Akte Nikah	142	Eksemplar	674	95.708	Baik
	Akte Nikah Model N	419	Eksemplar	483	202.341	Baik
	Buku Nikah Model NA	1.038	Eksemplar	1.318	1.368.388	Baik
	Daftar Pemeriksaan Nikah	142	Eksemplar	661	93.862	Baik
	Daftar Pemeriksaan Nikah Model NB	419	Eksemplar	473	198.084	Baik
	Duplikat Buku Nikah	400	Eksemplar	1.209	483.600	Baik
	DVD Bimbingan Perkawinan	5	Keping	14.750	73.750	Baik
	Buku Bai'ti Jannati	6	Eksemplar	32.670	196.020	Baik
	Dasar-dasar Fiqih	3	Eksemplar	25.800	77.400	Baik
	Problem Solving Sosial Kultural	3	Eksemplar	19.800	59.400	Baik
	Memahami Regulasi Hukum Positif di	3	Eksemplar	25.350	76.050	Baik
	Ketahanan Keluarga	3	Eksemplar	19.800	59.400	Baik
	Literasi Media dan Digital	3	Eksemplar	19.800	59.400	Baik
	Administrasi Pernikahan dan Perkantoran	3	Eksemplar	23.725	71.175	Baik
	Integrasi dan Layanan Prima	3	Eksemplar	24.250	72.750	Baik
	Moderasi Beragama	3	Eksemplar	19.800	59.400	Baik
	Panduan Belajar Rahasia Nikah	9	Eksemplar	28.833	259.500	Baik
	Ensiklopedi Pernikahan	6	Eksemplar	36.750	220.500	Baik
	Petunjuk Teknis SIMKAH Web	5	Eksemplar	43.750	218.750	Baik
	Kompilasi Hukum Islam di Indonesia	10	Eksemplar	25.750	257.500	Baik
	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	11	Eksemplar	28.591	314.500	Baik
	Leaflet Legalisasi Dokumen Nikah	61	Eksemplar	2.400	146.400	Baik
	Buku Saku Tanya Jawab Moderasi	6	Eksemplar	10.500	63.000	Baik
	Panduan Akad Nikah Tahun 2021	11	Eksemplar	28.709	315.800	Baik
	Profil KUA	5	Eksemplar	33.600	168.000	Baik
	Ephemeris Hisab Rukyat	1	Eksemplar	89.000	89.000	Baik
	Taqwim Standar Indonesia	5	Eksemplar	49.500	247.500	Baik
	Adminisrasi Wakaf Zakat dan Kemasjidan	3	Eksemplar	26.600	79.800	Baik
	Panduan Belajar Rahasia Nikah	2	Eksemplar	28.500	57.000	Baik
	Panduan Akad Nikah Tahun 2022	7	Eksemplar	44.000	308.000	Baik
	Buku Saku KUA Pusaka	18	Eksemplar	27.500	495.000	Baik
	Himpunan Peraturan Perundang	1	Eksemplar	37.500	37.500	Baik

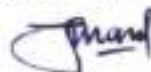
Kumpulan Juklak-Juknis Direktorat Bina	7	Eksemplar	24.000	168.000	Baik
Pondasi Keluarga Sakinah	16	Eksemplar	22.000	352.000	Baik
Blangko Wakaf	22	Eksemplar	2.450	53.900	Baik
Blangko Wakaf Cetakan Tahun 2022	50	Eksemplar	2.450	122.500	Baik
JUMLAH				7.220.878	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengada Barang

I WAYAN SERIBADA, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

Amlapura, 3 Oktober 2023
Pengurus Barang Persediaan



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



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 208 TAHUN 2023**

TENTANG

**PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 3 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN
PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR
KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023**

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang** : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat** : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan** : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.03.2.419927/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan** : **KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 3 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023**
- KESATU** : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran

2	Samsul Hadi, S.Ag. 197708072006041003	Kepala KUA Kec. Sidemen	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Rosidah 198305162007012011	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Unayah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Petugas Pengelola Keuangan
6	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7	A. Sadat Kadar Usman, S.HI. 197502112003121003	Penyelenggara Haji dan Umrah	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa

- KEDUA : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.03.2.419927/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.03.2.419927/2023 tanggal 17 November 2022.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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



I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 208 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 3 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 15 Mei 2023

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



I WAYAN SERINADA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA) TRIWULAN III TA 2023

Kode dan Nama UAKPA : (419927) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (03) Ditjen Bimas Islam

Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister')		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	V		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	V		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	V		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	V		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak

	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133. Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		V	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akruel?		V	Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		V	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		V	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		V	Ya/Tidak
	PENGECEKAN NERACA			
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak

7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?		V	Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)		V	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRA/B		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	V		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V		Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akruai	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan 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 terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan.				
Mengetahui Kuasa Pengguna Anggaran  (I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si) NIP. 196903251998031001		Amlapura, 18 Oktober 2023 Penelaah,  (I Gede Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001		