LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN BIMAS HINDU (07)

TAHUN ANGGARAN 2023 (AUDITED)

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 dipimpinya.

Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kemeterian 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 Hindu 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, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar		i
Daftar Isi		ii
Pernyataan Tanggung Jawab		iii
Ringkasan Laporan		1
I	Laporan Realisasi Anggaran	3
II	Neraca	4
III	Laporan Operasional	5
IV	Laporan Perubahan Ekuitas	6
V	Catatan Atas Laporan Keuangan	7
	A. Penjelasan Umum	7
	B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
	C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	20
	D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	32
	E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	37
	F. Pengungkapan Penting Lainnya	40
VI.	Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 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, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Hindu 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 31 Desember 2023.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp18,717,899 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp18,717,899 atau mencapai 0.00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp5,009,225,390 atau mencapai 9,99 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp5.009.764.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2023 . Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp137,091,519 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp3,193,500; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp133,898,019 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp137,091,519.

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 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp4,962,373,544 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-4,962,373,544, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp18,717,899 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-4,943,655,645.

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 Rp90,239,673, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-4,943,655,645 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 4,990,507,491 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp137,091,519.

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 yan diharuskan dan diajurkan 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 31 Desember 2023, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual.

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	18.717.899	-	1.110.258
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		**-**	**18.717.899**	**-**	**1.110.258**
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerinta Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	1.068.104.000	1.068.102.450	100,00	37.596.491.666
2 Belanja Barang	B.I.2	3.586.910.000	3.586.505.890	99,99	3.015.288.768
3 Belanja Modal	B.I.3	100.000.000	99.867.050	99,87	84.966.700
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	254.750.000	254.750.000	100,00	209.000.000
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		**5.009.764.000**	**5.009.225.390**	**99,99**	**40.905.747.134**

Amlapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

URAIAN	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Persediaan	C.2	3.193.500	7.464.614
Jumlah Aset Lancar		**3.193.500**	**7.464.614**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.3	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.4	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.5	-	-
Peralatan dan Mesin	C.6	905.242.127	1.052.827.193
Gedung dan Bangunan	C.7	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.8	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.9	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.10	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.11	(771.344.108)	(970.052.134)
Jumlah Aset Tetap		**133.898.019**	**82.775.059**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.12	-	-
Aset Tak Berwujud	C.13	-	-
Aset Lain-lain	C.14	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.15	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		**137.091.519**	**90.239.673**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.16	-	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.17	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.18	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.19	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.21	137.091.519	90.239.673
JUMLAH EKUTAS		**137.091.519**	**90.239.673**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**137.091.519**	**90.239.673**

Amlapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	1.068.102.450	37.596.491.666
Beban Persediaan	D.4	38.268.614	46.575.817
Beban Barang dan Jasa	D.5	2.420.006.425	2.103.905.750
Beban Pemeliharaan	D.6	50.651.632	35.442.463
Beban Perjalanan Dinas	D.7	550.850.333	382.438.924
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	531.000.000	449.200.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	254.750.000	209.000.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	48.744.090	60.355.775
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**4.962.373.544**	**40.883.410.395**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**(4.962.373.544)**	**(40.883.410.395)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	18.717.899	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	1.110.258
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**18.717.899**	**1.110.258**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(4.943.655.645)**	**(40.882.300.137)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(4.943.655.645)**	**(40.882.300.137)**

Amlapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	**90.239.673**	**67.902.934**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(4.943.655.645)**	**(40.882.300.137)**
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	4.990.507.491	40.904.636.876
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		46.851.846	22.336.739
EKUITAS AKHIR	E.6	**137.091.519**	**90.239.673**

Amlapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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 mewujudkannyaakan 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

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Bimas Hindu 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 pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarhal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemeirntah 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 2023 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 Kemeterian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Sesuai dengan Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 187/PB/2017 tentang Kodefikasi 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 nettonya (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 nettonya (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 bersadarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
  a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung sengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.

  b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.

- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapasitas sebagai berikut :
  a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000 (satu juta rupiah);
  b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp.25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
  c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapasitas tersebut di atas, 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 sebesai 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 sebesai nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	1.092.000.000	1.068.104.000
Belanja Barang	3.672.410.000	3.586.910.000
Belanja Modal	100.000.000	100.000.000
Belanja Bantuan Sosial	265.750.000	254.750.000
Jumlah Belanja	**5.130.160.000**	**5.009.764.000**

Realisasi Pendapatan Rp18,717,899

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp18,717,899 atau mencapai 0.00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp18.717.899. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pendapatan dari Pejualan Peralatan dan Mesin dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	18.717.899	-
Jumlah	-	**18.717.899**	-

Realisasi Penerimaan Pajak sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 1.585,91 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	18.717.899	1.110.258	1.585,91
Jumlah	**18.717.899**	**1.110.258**	**1.585,91**

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 Semester II TA 2023 dan 2022

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp18.717.899

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing- masing sebesar Rp18,717,899 dan Rp1,110,258. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami peningkatan sebesar 1.585,91 persen dari TA 2022 berupa Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	18.717.899	1.110.258	1.585,91
Jumlah	**18.717.899**	**1.110.258**	**1.585,91**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Penjualan Peralatan dan Mesin	18.717.899	-	100,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	1.110.258	- 100,00
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	**18.717.899**	**1.110.258**	**1.585,91**

Realisasi Belanja Rp5.009.225.390

B.2 Belanja

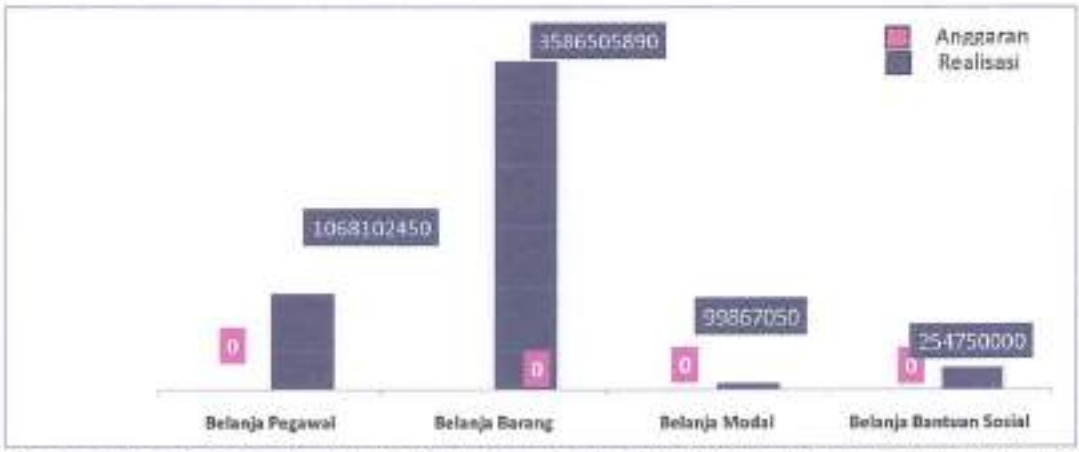
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp5,009,225,390 atau 99,99 % dari anggaran belanja sebesar Rp5.009.764.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester II TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	1.068.104.000	1.068.102.450	100,00
Belanja Barang	3.586.910.000	3.586.505.890	99,99
Belanja Modal	100.000.000	99.867.050	99,87
Belanja Bantuan Sosial	254.750.000	254.750.000	100,00
Jumlah	**5.009.764.000**	**5.009.225.390**	**99,99**

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 87.75%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	1.068.102.450	37.596.491.666	- 97,16
Belanja Barang	3.586.505.890	3.015.288.768	18,94
Belanja Modal	99.867.050	84.966.700	17,54
Belanja Bantuan Sosial	254.750.000	209.000.000	21,89
Jumlah	**5.009.225.390**	**40.905.747.134**	**- 87,75**

Realisasi Belanja Pegawai Rp1,068,102,450

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,068,102,450 dan Rp37,596,491,666. 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 97.16 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Hindu hanya mengelola anggaran Belanja Pegawai berupa Tunjangan Pendidik Non PNS dan Tujangan Penyuluh Non PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	5.639.660.100	- 100,00
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	76.083	- 100,00
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	376.852.980	- 100,00
Belanja Tunj. Anak PNS	-	99.708.182	- 100,00
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	11.340.000	- 100,00
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	476.052.000	- 100,00
Belanja Tunj. PPh PNS	-	15.478.408	- 100,00
Belanja Tunj. Beras PNS	-	273.313.080	- 100,00
Belanja Uang Makan PNS	-	947.652.000	- 100,00
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	40.140.000	- 100,00
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	27.285.713.000	- 100,00
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PN	755.000.000	780.000.000	- 3,21
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnyan Non PNS	313.104.000	212.565.600	47,30
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiata	-	1.440.532.038	- 100,00
Jumlah Belanja kotor	**1.068.104.000**	**37.599.083.471**	**- 97,16**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	2.591.805	- 100,00
Jumlah Belanja	**1.068.104.000**	**37.596.491.666**	**- 97,16**

Realisasi Belanja Barang Rp3.586.505.890

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp3,586,505,890 dan Rp3,015,288,768. 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 kenaikan sebesar 18.94% dari Realisasi TA 2022.

Hal ini antara lain disebabkan karena mingkatnya Belanja Perjalanan Dalam Negeri dan Belanja Barang Lainnya yang diserahkan ke Masyarakat.

Perbandingan Belanja Barang Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	613.339.925	634.852.750	- 3,39
Belanja Barang Non Operasional	1.487.206.500	1.247.153.000	19,25
Belanja Barang Persediaan Barang	33.997.500	44.301.631	- 23,26
Belanja Jasa	319.460.000	221.900.000	43,97
Belanja Pemeliharaan	50.651.632	35.442.463	42,91
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	550.850.333	382.438.924	44,04
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	320.000.000	320.000.000	-
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	211.000.000	129.200.000	63,31
Jumlah Belanja Kotor	**3.586.505.890**	**3.015.288.768**	**18,94**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**3.586.505.890**	**3.015.288.768**	**18,94**

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

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

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

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

Realisasi Belanja Modal Rp99,867,050

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp99,867,050 dan Rp84,966,700. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 17.54% dibandingkan TA 2022. Berikut Ri disebabkan oleh Tahun 2022.

Perbandingan Belanja Modal Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	99.867.050	84.966.700	17,54
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**99.867.050**	**84.966.700**	**17,54**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**99.867.050**	**84.966.700**	**17,54**

Realisasi Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester II 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 Rp99,867,050

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp99,867,050 dan Rp84,966,700, mengalami kenaikan sebesar 17.54 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena Anggaran Belanja Modal Peralatan dsan Mesin di TA 2023 lebih besar.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	99.867.050	84.966.700	17,54
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**99.867.050**	**84.966.700**	**17,54**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**99.867.050**	**84.966.700**	**17,54**

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 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. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester II 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 Bangunan	-	-	-
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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester II 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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester II 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 Aset Lainnya dari Hibah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Rp254,750,000

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp254,750,000 dan Rp209,000,000. Realisasi tersebut pada TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 21.89 % dibandingkan TA 2022. Belanja Bantuan Sosial Mengalami Peningkatan dari Tahun sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	254.750.000	209.000.000	21,89
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**254.750.000**	**209.000.000**	**21,89**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**254.750.000**	**209.000.000**	**21,89**

Penyaluran Bantuan sosial dalam Bentuk Uang ini diberikan kepada :

- *KIP Siswa Adi Widya Pasraman Swar Dwipa Giri Mekar Rp. 15.750.000.*
- *KIP Siswa Utama Widya Pasraman Astika Dharma Rp. 239.000.000*

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggran 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 Hindu hanya mengelola Anggaran Belanja Pegawai berupa Tunjangan Pendidik Non PNS dan Tujangan Penyuluh Non PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	-	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank Rp.0

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Semester II TA 2023 dan 2022

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

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 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 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 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 Semester II 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.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 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 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester II 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.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester II 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.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan /Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
Jumlah	-	-

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 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 Semester II 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 Rp3,193,500

C/15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp3,193,500 dan Rp7,464,614. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	3.193.500	7.464.614
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
	-	-
Jumlah	**3.193.500**	**7.464.614**

Persediaan tersebut di atas dalam Kondisi Barang Persediaan dalam kondisi baik

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan /Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester II TA 2023 dan 2022

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

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 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 31 Desember 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

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

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 31 Desember 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 31 Desember 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 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 31 Desember 2023 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester II 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 Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2023	-

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp905,242,127

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp905,242,127 dan Rp1,052,827,193. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	**1.052.827.193**
Mutasi tambah:	
Pembelian Belanja Peralatan dan Mesin	99.867.078
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	247.452.144
	-
Saldo per 31 Desember 2023	**905.242.127**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	(771.344.108)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	**34.030.941**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- *Pembelian Lemari Besi/Metal sebanyak 1 buah*
- *Pembelian Alat Pengancur Kertas sebanyak 1 Buah*
- *Pembelian LCD Projektor/Infokus sebanyak 1 Buah*
- *Pembelian AC Split sebanyak 2 Buah*
- *Pembelian Sound Sistem sebanyak 1 Buah*
- *Pembelian Camera Digital sebanyak 1 Buah*
- *Pembelian Scanner sebanyak 1 Buah*

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- *Penghentian penggunaan Papan Visual sebanyak 2 buah*
- *Penghentian penggunaan Laptop sebanyak 10 buah*
- *Penghentian penggunaan Printer sebanyak 4 buah*
- *Penghentian penggunaan Printer sebanyak 4 buah*
- *Penghentian penggunaan Scaner sebanyak 2 buah*
- *Penghentian penggunaan Tablet PC sebanyak 1 buah*
- *Penghentian penggunaan LCD Projektor/Infocus sebanyak 2 buah*
- *Penghentian penggunaan Camera Digital sebanyak 2 buah*
- *Penghentian penggunaan Sepeda Motor sebanyak 5 Unit*

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

Peralatan dan Mesin Belum Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Gedung dan Bangunan Belum Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 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 31 Desember 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 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 31 Desember 2023	-

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp771,344,108

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp771,344,108 dan Rp970,052,134. 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 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester II Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	905.242.127	(771.344.108)	133.898.019
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		**905.242.127**	**(771.344.108)**	**133.898.019**

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

Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester II Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
	Jumlah	-

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 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 Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rn0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 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.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 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 31 Desember 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.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 31 Desember 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 besarannya 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.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 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	247.452.088
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2023	**247.452.088**
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	**247.452.088**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Kurang

- *Penghentian Aset dari penggunaan berupa Peralatan dan Mesin.*

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 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 kapsitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 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 Rp0

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 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 Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
Total	-	-

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 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.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 31 Desember 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.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 31 Desember 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.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 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 Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 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 Persedian	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 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 Rp137,091,519

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp137,091,519. dan Rp90,239,673. 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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai Rp1,068,102,450

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,068,102,450 dan Rp37,596,491,666.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 97.16 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Semester II Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	5.639.660.100	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	74.278	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	376.852.980	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	99.708.182	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	11.340.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	476.052.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	15.478.408	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	273.313.080	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	947.652.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	37.550.000	(100,00)
Beban Tunjangan Profesi Guru	-	27.285.713.000	(100,00)
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	313.102.450	212.565.600	47,30
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	755.000.000	780.000.000	(3,21)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan	-	1.440.532.038	(100,00)
Jumlah	**1.068.102.450**	**37.596.491.666**	**(97,16)**

Beban Persediaan Rp38,268,614

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp38,268,614 dan Rp46,575,817

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 17.84 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	38.268.614	46.575.817	(17,84)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**38.268.614**	**46.575.817**	**(17,84)**

Beban Barang dan Jasa Rp2,420,006,425

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2,420,006,425 dan Rp2,103,905,750.

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 15.02 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Belanja unutk penanganan Rp. . Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	510.727.925	498.639.250	2,42
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	102.612.000	128.896.000	(20,39)
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	7.317.500	(100,00)
Beban Bahan	181.371.000	95.607.500	89,70
Beban Honor Output Kegiatan	39.750.000	26.100.000	52,30
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	1.158.500.000	1.093.450.000	5,95
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	107.585.500	31.995.500	236,25
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	-	-
Beban Sewa	6.000.000	28.800.000	(79,17)
Beban Jasa Profesi	313.460.000	193.100.000	62,33
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah	**2.420.006.425**	**2.103.905.750**	**15,02**

Beban Pemeliharaan Rp50,651,632

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp50,651,632 dan Rp35,442,463.

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

Rincian Beban Pemeliharaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	50.651.632	35.442.463	42,91
Jumlah	**50.651.632**	**35.442.463**	**42,91**

Beban Perjalanan Dinas Rp550,850,333

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp550,850,333 dan Rp382,438,924

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 44.04 persen. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	100.050.333	103.318.924	(3,16)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	450.800.000	279.120.000	61,51
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	**550.850.333**	**382.438.924**	**44,04**

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Rp531,000,000

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp531,000,000 dan Rp449,200,000

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 18.21 dibandingkan dengan Tahun 2022. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320.000.000	320.000.000	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	129.200.000	(100,00)
Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	211.000.000	-	-
Jumlah	**531.000.000,00**	**449.200.000**	**18,21**

Beban Bantuan Sosial Rp254,750,000

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp254,750,000 dan Rp209,000,000

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 21.89. Rincian Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	254.750.000	209.000.000	21,89
Beban Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Bencana Dalam Bentuk Barang/Jasa	-	-	-
Jumlah	**254.750.000**	**209.000.000**	**21,89**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp48,744,090

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp48,744,090 dan Rp60,355,775.

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	48.744.090	60.355.775	(19,24)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	***48.744.090***	***60.355.775***	***(19,24)***
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	**48.744.090**	**60.355.775**	**(19,24)**

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp18,717,899

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp18,717,899 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	18.717.899	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Asel	-	-	-
Jumlah	**18.717.899**	-	-

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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester II TA 2023 dan 2022

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

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1,110,258.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	1.110.258	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	**1.110.258**	**(100,00)**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester II 2023 dan 2022

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

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester II 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	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp90,239,673.00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.90,239,673.00 dan Rp.67,902,934.00

Defisit LO Rp.-4,943,655,645.00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-4,943,655,645.00 dan Rp.-40,882,300,137.00. 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 31 Desember 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 31 Desember 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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp4,990,507,491

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.4,990,507,491 dan Rp.40,904,636,876. 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, yang terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	5.009.225.390
Diterima dari Entitas Lain	(18.717.899)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	**4.990.507.491**

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DKEL sebesar Rp 5,009,225,390, sedangkan DDEL sebesar Rp 18,717,899

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 31 Desember 2023 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 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 31 Desember 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 31 Desember 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 Rp137.091.519

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.137,091,519.00 dan Rp.90,239,673.00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Hindu	2410100439304	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (07)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2023 dengan nomor : B-94/Kk.18.5.5/Ks.01.5/01/2024 tanggal 1 Januari 2024, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 137.091.519,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (7712.344.108),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 137.091.519,-. 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 Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing, dan PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419929)	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama						
	- Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	840.355.000	840.355.000	100,00	Orang	138	138
	- Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	92.570.000	92.570.000	100,00	Kelompok	30	30
	- Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	250.000.000	250.000.000	100,00	Keluarga	180	180
	- Bantuan Pembinaan / Sarana	130.000.000	130.000.000	100,00	Unit	80	80
	- Bantuan Lembaga	490.000.000	490.000.000	100,00	Lembaga	19	19
	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						

	- Bantuan Lembaga	406.000.000	406.000.000	100,00	Lembaga	10	10
	- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	658.250.000	658.250.000	100,00	Orang	600	315
	Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran						
	- Sosialisasi dan Diseminasi	174.837.000	174.837.000	100,00	Orang	150	150
	- Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	182.445.000	182.115.000	99,82	Lembaga	8	6
	- Bantuan Lembaga	260.000.000	260.000.000	100,00	Lembaga	13	13
	- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	313.104.000	313.102.450	100,00	Orang	73	73
	- Pelatihan Bidang Pendidikan	245.557.000	245.539.500	99,98	Orang	158	158

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

1. Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapat output strategis berupa :
   - Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Tunjangan Penyuluh non PNS,
   - Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat yaitu dengan mengadakan kegiatan Dialog Kerukunan Intern Umat Beragama dan moderasi beragama Hindu dalam upaya Peningkatan Kerukunan intern umat beragama,
   - Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga yaitu berupa Bimbingan Keluarga Sukinah,
   - Bantuan Peralatan / Sarana yaitu berupa pemberian Bantuan Sarana Genta kepada Pinandita (jro Mangku) sebagai pemimpin dalam pelaksanaan persembayanan,
   - Bantuan Lembaga yaitu berupa Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang yang diperunakan untuk Pembangunan/ Rahabilitasi Rumah Ibadah.
2. Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapat output strategis berupa :
   - Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Agama Hindu yaitu berupa Bantuan Operasional dan Bantuan Sarana Prasarana untuk Pasraman/Sekolah Minggu,
   - Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah yaitu berupa Bantuan Operasional Sekolah (BOS) Tk. ADI Widya Pasraman, Bantuan Operasional Sekolah (BOS) TK Utama Widya Pasraman dan KIP Siswa Adi Widya Pasraman.

3. Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran, memiliki beberapat output strategis berupa :
   - Sosialisasi dan Diseminasi yaitu berupa pelaksanaan Pasraman Kilat untuk Pembinaan Karakter Kearifan Lokal dan Kewarganegaraan Siswa Hindu dan pelaksanaan Pendidikan Budaya Keagamaan untuk Pembinaan Penguatan Karakter dan Moderasi Beragama Siswa Tk.SMA/K.
   - Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga yaitu berupa pelaksanaan Pembinaan Penguatan Kurikulum Pasraman Bermuatan Moderasi Beragama,
   - Bantuan Lembaga yaitu berupa Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang untuk dukungan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan.

NO	Kode Rincian Output	UraianRincian Output	PN /Tem pl	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	2143	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama							
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat		840.355.000	840.356.000	69.43	138 Orang	138 Orang	100.00
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat		92.570.000	92.570.000	100.00	30 Kelompok	30 Kelompok	100,00
	052	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga		250.000.000	250.000.000	100.00	180 Keluarga	180 Keluarga	100,00
	053	Bantuan Penelitian / Sarana		130.000.000	130.000.000	100.00	80 Unit	80 Unit	100.00
		Bantuan Lembaga		490.000.000	490.000.000	100.00	19 Lembaga	19 Lembaga	100.00
2	2142	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
	052	Bantuan Lembaga		408.000.000	408.000.000	100.00	10 Lembaga	10 Lembaga	100.00
	004	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah		658.250.000	658.250.000	60.97	500 Orang	315 Orang	62.50
3	4436	Program KualitasPengajaran dan Pembelajaran							
	051	Sosialisasi dan Diseminasi		174.837.000	174.837.000	100.00	150 Orang	150 Orang	100,00
	052	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga		182.445.000	182.115.000	100,00	8 Lembaga	6 Lembaga	75.00
	051	Bantuan Lembaga		260.000.000	260.000.000	100.00	13 Lembaga	13 Lembaga	100.00
	004	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah		313.104.000	313.102.450	67.78	73 Orang	73 Orang	100.00
	061	Pelatihan Bidang Pendidikan		245.557.000	245.539.500	99.98	158 Orang	158 Orang	100.00
		Jumlah		4.043.118.000	4.042.768.950	99,99			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 207 Tahun 2023, tanggal 15 Mei 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

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

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
   I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
   I Nyoman Astawa, S.Pd.,M.Si
3. Penandatangan/Penguji SPM :
   I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
   I Gede Surya Darmawan, SE.,M.Pd.H

DITJEN BIMAS HINDU

Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2023

No	Aset Tetap	Masa Manfaat	Nilai Perolehan	Akm. Peny. Per 31-12-2022	Beban Peny. Per 31-12-2023	Total Peny. SD Periode Ini	Nilai Buku Per 31-12-2023
A	**Tanah**						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	**Peralatan dan Mesin**						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	259.198.500	315.032.500	(55.834.000)	259.198.500	-
2	Alat Kantor	5	60.740.490	81.941.956	(33.666.286)	48.275.670	**12.464.820**
3	Alat Rumah Tangga	5	161.398.000	78.297.600	23.128.600	101.429.200	**59.971.800**
4	Alat Studio	5	22.639.148	24.303.648	(9.308.900)	14.994.748	**7.644.400**
5	Komputer Unit	4	349.120.351	419.912.589	(115.117.588)	304.795.001	**44.325.350**
6	Peralatan Komputer	4	52.145.638	50.563.841	(7.909.852)	42.653.989	**9.491.649**
	Jumlah		**905.242.127**	**970.052.134**	**(196.708.026)**	**771.344.108**	**133.898.019**
C	**Gedung dan Bangunan**						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
Total			**905.242.127**	**970.052.134**	**(196.708.026)**	**771.344.108**	**133.898.019**

LAMPIRAN-LAMPIRAN

LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

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

SAKTI - SPAN

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

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419929
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	5,009,764,000	5,009,764,000	0
2	Belanja	5,008,225,390	5,008,225,390	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pejak	18,717,699	18,717,699	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-24

LAPORAN GLP SAKTI

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komperatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	3,193,500	7,464,614	(4,271,114)	(57.22)
JUMLAH ASET LANCAR	**3,193,500**	**7,464,614**	**(4,271,114)**	**(57.22)**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	905,242,127	1,052,827,193	(147,585,066)	(14.02)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(771,344,108)	(970,052,134)	198,708,026	(20.48)
JUMLAH ASET TETAP	**133,898,019**	**82,775,059**	**51,122,960**	**61.76**
JUMLAH ASET	**137,091,519**	**90,239,673**	**46,851,846**	**51.92**

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	137,091,519	90,239,673	46,851,846	51.92
JUMLAH EKUITAS	**137,091,519**	**90,239,673**	**46,851,846**	**51.92**
JUMLAH EKUITAS	**137,091,519**	**90,239,673**	**46,851,846**	**51.92**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**137,091,519**	**90,239,673**	**46,851,846**	**51.92**

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

196603251998031001

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
UNIT ORGANISASI	**: 07**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**
WILAYAH/PROVINSI	**: 2200**	**BALI**
SATUAN KERJA	**: 419929**	**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl. Cetak 09/05/2024 11:47 AM

lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	7,464,614	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,052,827,193	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	970,052,134
0.0	391111	Ekuitas	0	90,239,673
JUMLAH			**1,060,291,807**	**1,060,291,807**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU 07
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419929

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	18,717,899	18,717,899	0	0	1,110,258	1,110,258	0
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	18,717,899	18,717,899	0	0	1,110,258	1,110,258	0
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	0	18,717,899	18,717,899	0	0	1,110,258	1,110,258	0
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	5,009,764,000	5,009,225,390	(538,610)	100	41,160,875,000	40,905,747,134	(255,227,866)	99
1. Belanja Pegawai	1,068,104,000	1,068,102,450	(1,550)	100	37,723,777,000	37,596,491,666	(127,285,334)	100
2. Belanja Barang	3,586,910,000	3,586,505,890	(404,110)	100	3,143,198,000	3,015,288,768	(127,909,232)	96
3. Belanja Modal	100,000,000	99,867,050	(132,950)	100	85,000,000	84,966,700	(33,300)	100
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	254,750,000	254,750,000	0	100	209,000,000	209,000,000	0	100
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU 07
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419929

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	5,009,764,000	5,009,225,390	(538,610)	100	41,160,975,000	40,905,747,134	(255,227,866)	99
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA
199903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

UNIT ORGANISASI : **(07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**

WILAYAH/PROVINSI : **(2200) BALI**

SATUAN KERJA : **(419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 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	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	1,068,102,450	37,596,491,666	(36,528,389,216)	(97.159)
Beban Persediaan	38,268,614	46,575,817	(8,307,203)	(17.836)
Beban Barang dan Jasa	2,420,006,425	2,103,905,750	316,100,675	15.024
Beban Pemeliharaan	50,651,632	35,442,463	15,209,169	42.912
Beban Perjalanan Dinas	550,850,333	382,438,924	168,411,409	44.036
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	531,000,000	449,200,000	81,800,000	18.21
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	264,750,000	209,000,000	45,750,000	21.89
Beban Penyusutan dan Amortisasi	48,744,090	60,355,775	(11,611,685)	(19.239)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	4,962,373,544	40,883,410,395	(35,921,036,851)	(87.862)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(4,962,373,544)	(40,883,410,395)	35,921,036,851	(87.862)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	18,717,899	0	18,717,899	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	18,717,899	0	18,717,899	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	1,110,256	(1,110,256)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	1,110,256	(1,110,256)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	18,717,899	1,110,256	17,607,641	1,585.9 05
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(4,943,655,645)	(40,882,300,137)	35,938,644,492	(87.908)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(4,943,655,645)	(40,882,300,137)	35,938,644,492	(87.908)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA
196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	90,239,673	67,902,934	22,336,739	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(4,943,655,645)	(40,882,300,137)	35,938,644,492	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	4,990,507,491	40,904,636,876	(35,914,129,385)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	46,851,846	22,336,739	24,515,107	-
EKUITAS AKHIR	137,091,519	90,239,673	46,851,846	-

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

198903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:46 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	5,009,225,390
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	18,717,899	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	18,717,899
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	313,102,460	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	755,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	510,727,925	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	102,612,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	181,371,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	39,750,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	107,585,500	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	1,158,500,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	33,997,500	0
3.0	522141	Belanja Sewa	6,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	313,460,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	50,651,632	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	100,050,333	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	450,800,000	0
3.0	526123	Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320,000,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	211,000,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	99,867,050	0
3.0	574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	254,750,000	0
		JUMLAH	**5,027,943,289**	**5,027,943,289**

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

199903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

UNIT ORGANISASI : **(07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**

WILAYAH/PROVINSI : **(2200) BALI**

SATUAN KERJA : **(419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 09/05/24 8:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:45 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	3,193,500	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	905,242,127	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	771,344,108
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	5,009,225,390
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	18,717,899	0
0.0	391111	Ekuitas	0	90,239,673
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	18,717,899
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	313,102,450	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	755,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	510,727,925	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	102,612,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	181,371,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	39,750,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	107,565,500	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	1,158,500,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	6,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	313,460,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	50,651,632	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	100,050,333	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	450,800,000	0
3.0	526123	Beban Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320,000,000	0
3.0	574111	Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	254,750,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	48,744,090	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	39,268,814	0
3.0	593126	Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	211,000,000	0
		JUMLAH	**5,889,527,070**	**5,889,527,070**

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

196903251998031001

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA	Kode Lap	: LRA.B.S.2
ESELON I	: 07	DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU	Tanggal	: 09/05/24 11:46 AM
WILAYAH/PROVINSI	: 2290	BALI	Halaman	: 1
SATUAN KERJA	: 419629	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM	Prg ID	: lap_lra_bel_akun_satker
JENIS SATUAN KERJA	: KD		Tgl Data	: 9/5/24 7:40 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							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	312,000,000	313,104,000	313,102,450	0	313,102,450	100	1,550
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	780,000,000	755,000,000	755,000,000	0	755,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1,092,000,000	1,068,104,000	1,068,102,450	0	1,068,102,450	100	1,550
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,092,000,000	1,068,104,000	1,068,102,450	0	1,068,102,450	100	1,550
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	492,390,000	510,748,000	510,727,925	0	510,727,925	100	20,075
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	114,600,000	102,612,000	102,612,000	0	102,612,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	606,990,000	613,360,000	613,339,925	0	613,339,925	100	20,075
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	177,649,000	181,701,000	181,371,000	0	181,371,000	99.82	330,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	35,850,000	39,750,000	39,750,000	0	39,750,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	104,486,000	107,603,000	107,585,500	0	107,585,500	99.98	17,500
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,206,500,000	1,158,500,000	1,158,500,000	0	1,158,500,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,524,284,000	1,487,554,000	1,487,206,500	0	1,487,206,500	99.98	347,500
5213	Belanja Barang Persediaan							
521311	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	34,000,000	34,000,000	33,997,500	0	33,997,500	99.99	2,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5213	34,000,000	34,000,000	33,997,500	0	33,997,500	99.99	2,500
5221	Belanja Jasa							
522141	Belanja Sewa	13,200,000	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	321,800,000	313,460,000	313,460,000	0	313,460,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	335,000,000	319,460,000	319,460,000	0	319,460,000	100	0
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	44,550,000	50,680,000	50,651,632	0	50,651,632	99.94	28,368
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	44,550,000	50,680,000	50,651,632	0	50,651,632	99.94	28,368
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	137,251,000	100,056,000	100,050,333	0	100,050,333	99.99	5,667
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	459,335,000	450,800,000	450,800,000	0	450,800,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	596,586,000	550,856,000	550,850,333	0	550,850,333	100	5,667
5261	Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda							
526123	Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada	320,000,000	320,000,000	320,000,000	0	320,000,000	100	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I	: 07	DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI	: 2200	BALI
SATUAN KERJA	: 419929	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA	: KD	

Kode Lap : LRAB S.2
Tanggal : 09/05/24 11.46 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lro_bel_akun_satker
Tgl Data : 9/5/24 7:40 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5261	320,000,000	320,000,000	320,000,000	0	320,000,000	100	0
5263 526311	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	211,000,000	211,000,000	211,000,000	0	211,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	211,000,000	211,000,000	211,000,000	0	211,000,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,872,410,000	3,596,910,000	3,596,505,690	0	3,596,505,690	99.99	404,110
53 5321 532111	BELANJA MODAL Belanja Modal Peralatan dan Mesin Belanja Modal Peralatan dan Mesin	100,000,000	100,000,000	99,867,050	0	99,867,050	99.87	132,950
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	100,000,000	100,000,000	99,867,050	0	99,867,050	99.87	132,950
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	100,000,000	100,000,000	99,867,050	0	99,867,050	99.87	132,950
57 5741 574111	BELANJA BANTUAN SOSIAL Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam	255,750,000	254,750,000	254,750,000	0	254,750,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5741	255,750,000	254,750,000	254,750,000	0	254,750,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 57	255,750,000	254,750,000	254,750,000	0	254,750,000	100	0
	JUMLAH BELANJA	5,130,160,000	5,009,764,000	5,009,225,390	0	5,009,225,390	99.99	538,610

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam rupiah)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: 025	KEMENTERIAN AGAMA	Kode Lap	: LRA P.E1.1
ESELON I	: 07	DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU	Tanggal	: 09/05/24 11:46 AM
WILAYAH/PROVINSI	: 2280	BALI	Halaman	: 1
SATUAN KERJA	: 419928	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM	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					
4251 425122	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	18.717,899	0	18.717,899	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	18.717,899	0	18.717,899	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	18.717,899	0	18.717,899	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	18.717,899	0	18.717,899	

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 HINDU/025.07.2200.419929.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-94 / Kk.18.5.4/KS.01.5/01/2024

Pada hari ini Kamis tanggal Delapanbelas Tahunan tahun dua ribu dua puluh empat, 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 (025.07.2200. 419929.000 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 (025.07.2200.419929.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	**POSISI BMN DI NERACA**	**90.239.673**	**46.851.846**	**137.091.519**
A	**ASET LANCAR**	**7.464.614**	**-4.271.114**	**3.193.500**
1	Persediaan	7.464.614	-4.271.114	3.193.500
B	**ASET TETAP**	**82.775.059**	**51.122.960**	**133.898.019**
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193	-147.585.066	905.242.127
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	*Akum.Penyusutan Aset Tetap*	(970.052.134)	198.708.026	(771.344.108)
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**	**0**	**0**	**0**
A	**EKSTRAKOMPTABEL**	**0**	**0**	**0**
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel*	-	-	-
B	**BPYBDS**	**0**	**0**	**0**
C	**BARANG HILANG**	**0**	**0**	**0**
D	**BARANG RUSAK BERAT**	**0**	**0**	**0**
	TOTAL (I +II)	**90.239.673**	**46.851.846**	**137.091.519**

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

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

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem

I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
keuangan	barang

II. PERIODE	
2 3 /	2 3
bulan/smt/thn	tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran	eselon	wilayah	satuan kerja	pembantu	jenis kewenangan
0 2 5	0 7	2 2 0 0	4 1 9 9 2 9	0 0 0	K D

2 Nama KANTORKEMENTERIAN AGAMAKABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS HINDU)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	**POSISI BMN DI NERACA**	**141.362.633**	**141.362.633**	**141.362.633**
A	**ASET LANCAR**	**7.464.614**	**7.464.614**	**7.464.614**
1	Persediaan	7.464.614	7.464.614	7.464.614
B	**ASET TETAP**	**133.898.019**	**133.898.019**	**133.898.019**
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193	1.052.827.193	1.052.827.193
3	*Akum.Penyusutan*	-970.052.134	-970.052.134	-970.052.134
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	**ASET LAINNYA**	**0**	**0**	**0**
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	*Akum.Amortisasi*	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
II	**BMN NON NERACA**	**0**	**0**	**0**
A	**EKSTRAKOMPTABEL**	**0**	**0**	**0**
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan*	0	0	0
B	**BPYBDS**	**0**	**0**	**0**
C	**BARANG HILANG**	**0**	**0**	**0**
D	**BARANG RUSAK BERAT**	**0**	**0**	**0**
	TOTAL (I+II)	**141.362.633**	**141.362.633**	**141.362.633**

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	134.315.958			134.315.958
A	ASET LANCAR	15.555.200			15.555.200
1	Persediaan	15 555 200			15.555.200
B	ASET TETAP	118.760.758			118.760.758
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	1 113.606.443			1 113.606.443
3	*Akum.Penyusutan*	-994.845.684			-994.845.684
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	*Akum.Penyusutan*	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	*Akum.Penyusutan*	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	*Akum.Penyusutan*	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	*Akum.Penyusutan*	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	*Akum Amortisasi*	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	*Akum.Penyusutan*	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	*Akum.Penyusutan*	0			0
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	134.315.958			134.315.958

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	39.087.800		39.087.800
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	39.087.800		39.087.800
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	39 087 800		39 087.800
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)	39.087.800		39.087.800

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. **MUTASI TAMBAH BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Masuk	2	12.000.000
TOTAL			2	12.000.000

b. **MUTASI KURANG BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Keluar	2	12.000.000
TOTAL			2	12.000.000

c. **PENYUSUTAN BMN**

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Tahunan Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 18.717.899,00,-dengan rincian sebagai berikut :

a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0-,-

b. Pendapatan dari pemindahtangangan BMN lainnya Rp 18.717.899,00,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Tahunan 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 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2023

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl.Cetak : 09/05/24 11:56 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	3,193,500
132111	Peralatan dan Mesin	905,242,127
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(771,344,108)
J U M L A H		**137,091,519**

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
196803251998031001

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2023(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2023

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419828 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 09/05/24 11:35 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_awal_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	7,464,614
132111	Peralatan dan Mesin	1,052,827,193
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(970,052,134)
J U M L A H		**90,239,673**

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tanggal : 09/05/24 11:55 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN SERINADA, S.Pd. M.Si
196903251988031001

LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 25/05/23 5:00 PM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:55 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_brnn_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

AMLAPURA, 19 Januari 2024
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 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:55 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					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**		**142**	**1,052,827,193**	**17**	**109,422,550**	**29**	**257,007,616**	**130**	**905,242,127**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	22	315,032,500	0	0	5	55,834,000	17	259,198,500
30501	ALAT KANTOR	-	12	83,669,840	3	15,060,650	4	37,990,000	11	60,740,490
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	51	129,738,000	3	31,660,000	0	0	54	161,398,000
30601	ALAT STUDIO	-	4	24,303,648	1	9,555,500	2	11,220,000	3	22,639,148
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	-	0	0	1	9,555,500	1	9,555,500	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	35	449,519,364	4	32,100,000	11	132,499,013	28	349,120,351
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	18	50,563,841	5	11,490,900	6	9,909,103	17	52,145,638
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**		**0**	**0**	**28**	**247,452,116**	**28**	**247,452,116**	**0**	**0**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	0	0	5	55,834,000	5	55,834,000	0	0
30501	ALAT KANTOR	-	0	0	4	37,990,000	4	37,990,000	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	0	0	2	11,220,000	2	11,220,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	0	0	11	132,499,013	11	132,499,013	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	0	0	6	9,909,103	6	9,909,103	0	0
TOTAL				**1,052,827,193**		**356,874,666**		**504,459,732**		**905,242,127**

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:54 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		GAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					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**		**142**	**1,052,827,193**	**17**	**109,422,550**	**29**	**257,667,616**	**130**	**905,242,127**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	22	315,032,500	0	0	5	55,834,000	17	259,198,500
30501	ALAT KANTOR	-	12	83,669,840	3	15,060,650	4	37,990,000	11	60,740,490
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	51	129,738,000	3	31,660,000	0	0	54	161,398,000
30601	ALAT STUDIO	-	4	24,303,648	1	9,555,500	2	11,220,000	3	22,639,148
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	-	0	0	1	9,555,500	1	9,555,500	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	35	449,519,364	4	32,100,000	11	132,499,013	28	349,120,351
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	18	50,583,841	5	11,490,900	6	9,909,103	17	52,145,638
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**		**0**	**0**	**20**	**247,452,116**	**20**	**247,452,116**	**0**	**0**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	0	0	5	55,834,000	5	55,834,000	0	0
30501	ALAT KANTOR	-	0	0	4	37,990,000	4	37,990,000	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	0	0	2	11,220,000	2	11,220,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	0	0	11	132,499,013	11	132,499,013	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	0	0	6	9,909,103	6	9,909,103	0	0
TOTAL				**1,052,827,193**		**356,874,666**		**504,459,732**		**905,242,127**

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM
Tanggal : 09/05/24 11:57 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_brm_sedia_satker

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301001	Alat Tulis	168,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	54,000
1010301003	Penjepit Kertas	542,000
1010301004	Penghapus/Korektor	95,000
1010301005	Buku Tulis	64,000
1010301006	Ordner Dan Map	75,000
1010301010	Alat Pewitan	41,000
1010301012	Staples	84,000
1010301013	Isi Staples	209,500
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	105,000
1010302001	Kertas HVS	1,207,000
1010302003	Kertas Cover	50,000
1010303001	Transparant Sheet	80,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	135,000
1010306010	Baterai	36,000
1010309001	Meterai	270,000
	Jumlah Barang Konsumsi	**3,193,500**
	TOTAL	**3,193,500**

Keterangan :

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

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BA(025) ES1(07) BALI

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/05/2024 11.57.23
Halaman : 1 dari 5
Kode Lap : lap_crbmn_satker

NAMA UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3020104001	Sepeda Motor		17	259,198,500	17	259,198,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	22	315,032,500	22	315,032,500	0	0
401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	Unit	(5)	(55,834,000)	(5)	(55,834,000)	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal		8	36,366,840	8	36,366,840	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	7	30,994,840	7	30,994,840	0	0
101	Pembelian	Buah	1	5,372,000	1	5,372,000	0	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama		0	0	0	0	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	8,620,000	2	8,620,000	0	0
401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(8,620,000)	(2)	(8,620,000)	0	0
3050105015	Alat Penghancur Kertas		1	2,763,650	1	2,763,650	0	0
101	Pembelian	Buah	1	2,763,650	1	2,763,650	0	0
3050105048	LCD Projector/Infocus		2	21,610,000	2	21,610,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	44,055,000	3	44,055,000	0	0
101	Pembelian	Buah	1	6,925,000	1	6,925,000	0	0
401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(29,370,000)	(2)	(29,370,000)	0	0
3050201002	Meja Kerja Kayu		26	58,813,000	26	58,813,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	26	58,813,000	26	58,813,000	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal		20	35,855,000	20	35,855,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	20	35,855,000	20	35,855,000	0	0
3050201004	Kursi Kayu		1	3,450,000	1	3,450,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	3,450,000	1	3,450,000	0	0
3050201005	Sofa		1	4,880,000	1	4,880,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	4,880,000	1	4,880,000	0	0

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BA(025) ES1(07) BALI

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/05/2024 11.57.23
Halaman : 2 dari 5
Kode Lap : lap_crbmn_satker

NAMA UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050204004	A.C. Split		4	30,900,000	4	30,900,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	12,000,000	2	12,000,000	0	0
101	Pembelian	Buah	2	18,900,000	2	18,900,000	0	0
3050206008	Sound System		2	27,500,000	2	27,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	14,740,000	1	14,740,000	0	0
101	Pembelian	Buah	1	12,760,000	1	12,760,000	0	0
3060102128	Camera Digital		3	22,639,148	3	22,639,148	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	24,303,648	4	24,303,648	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	Buah	1	9,555,500	1	9,555,500	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(11,220,000)	(2)	(11,220,000)	0	0
3090402031	Kamera Digital		0	0	0	0	0	0
101	Pembelian	Buah	1	9,555,500	1	9,555,500	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	Buah	(1)	(9,555,500)	(1)	(9,555,500)	0	0
3100102001	P.C Unit		2	23,650,000	2	23,650,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	23,650,000	2	23,650,000	0	0
3100102002	Lap Top		25	318,796,051	25	318,796,051	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	31	416,771,051	31	416,771,051	0	0
101	Pembelian	Buah	4	32,100,000	4	32,100,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(10)	(130,075,000)	(10)	(130,075,000)	0	0
3100102009	Tablet PC		1	6,674,300	1	6,674,300	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	9,098,313	2	9,098,313	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Buah	(1)	(2,424,013)	(1)	(2,424,013)	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		12	41,514,175	12	41,514,175	0	0

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BA(025) ES1(07) BALI

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/05/2024 11.57.23
Halaman : 3 dari 5
Kode Lap : lap_crbmn_satker

NAMA UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL	Buah	14	43,391,823	14	43,391,823	0	0
101	Pembelian	Buah	2	5,900,000	2	5,900,000	0	0
401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	Buah	(4)	(7,777,648)	(4)	(7,777,648)	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		4	9,543,663	4	9,543,663	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	7,172,018	4	7,172,018	0	0
101	Pembelian	Buah	2	4,503,100	2	4,503,100	0	0
401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	Buah	(2)	(2,131,455)	(2)	(2,131,455)	0	0
3100203017	External/ Portable Hardisk		1	1,087,800	1	1,087,800	0	0
101	Pembelian	Buah	1	1,087,800	1	1,087,800	0	0
TOTAL				**905,242,127**		**905,242,127**		**0**

AMLAPURA, 09 May 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BA(025) ES1(07) BALI

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/06/2024 11.57.23
Halaman : 4 dari 5
Kode Lap : lap_crbmn_satker

NAMA UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3020104001	Sepeda Motor		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Unit	5	55,834,000	5	55,834,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Unit	(5)	(55,834,000)	(5)	(55,834,000)	0	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	8,620,000	2	8,620,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(8,620,000)	(2)	(8,620,000)	0	0
3050105046	LCD Projector/Infocus		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	29,370,000	2	29,370,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(29,370,000)	(2)	(29,370,000)	0	0
3060102128	Camera Digital		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	11,220,000	2	11,220,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(11,220,000)	(2)	(11,220,000)	0	0
3100102002	Lap Top		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	10	130,075,000	10	130,075,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(10)	(130,075,000)	(10)	(130,075,000)	0	0
3100102009	Tablet PC		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	1	2,424,013	1	2,424,013	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(1)	(2,424,013)	(1)	(2,424,013)	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	4	7,777,848	4	7,777,848	0	0

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BA(025) ES1(07) BALI

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/05/2024 11.57.23
Halaman : 5 dari 5
Kode Lap : lap_crbmn_satker

NAMA UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(4)	(7,777,648)	(4)	(7,777,648)	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Buah	2	2,131,455	2	2,131,455	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Buah	(2)	(2,131,455)	(2)	(2,131,455)	0	0
TOTAL				**0**		**0**		**0**

AMLAPURA, 09 May 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

DAFTAR BMN RUSAK BERAT YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

TANGGAL : 09-05-2024
Kode LAP : daftar_bmn_dbr
HALAMAN : 1dari 1

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 419929

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG			RUPIAH
				MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK	
1	3.02.01.04.001	1	Sepeda Motor	HONDA BLADE REPSOL	-	15-10-2012	14,834,000
2	3.02.01.04.001	9	Sepeda Motor	Honda	-	27-06-2006	10,000,000
3	3.02.01.04.001	10	Sepeda Motor	Honda	-	27-06-2006	10,000,000
4	3.02.01.04.001	12	Sepeda Motor	Honda	-	27-06-2006	10,000,000
5	3.02.01.04.001	20	Sepeda Motor	Honda	-	23-06-2011	11,000,000
JUMLAH							55,834,000

AMLAPURA, 09 MEI 2024
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tanggal : 09/05/24 11:56 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	BEBAN AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
196803251998031001

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:56 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
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

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:55 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
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**		**130**	**905,242,127**	**(970,052,134)**	**198,708,026**	**0**	**(771,344,108)**	**133,898,019**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	17	259,196,500	(315,032,500)	55,834,000	0	(259,196,500)	0
30501	ALAT KANTOR	-	11	60,740,490	(81,941,850)	33,666,280	0	(48,275,570)	12,464,920
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	54	161,398,000	(78,297,600)	(23,128,600)	0	(101,426,200)	59,971,800
30601	ALAT STUDIO	-	3	22,639,148	(24,303,648)	9,308,900	0	(14,994,748)	7,644,400
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	349,130,351	(419,912,560)	115,117,508	0	(304,795,051)	44,335,350
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	17	52,145,638	(50,563,841)	7,909,652	0	(42,653,989)	9,491,649
JUMLAH			**130**	**905,242,127**	**(970,052,134)**	**198,708,026**	**0**	**(771,344,108)**	**133,898,019**

AMLAPURA, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN DAN REKENING

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 6536241992910000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Buku terakhir Nomor : 00001/SSBP/419929/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C	Selisih pembukuan (A4-B6)	Rp.	0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp.	0
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	0
B	Selisih Kas (I.A. -II.A.3)	Rp.	0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.E)

–

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

–

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN
Penata Tk I (III/d) 197402102008011010

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

IAVAYAN SERINADA
NIP 196803251998031001

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga	: (025) KEMENTERIAN AGAMA	Tgl. No. SP	: 30 November 2022 , DIPA-025.07.2.419929/2023
Unit Organisasi	: (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU	Tahun	: 2023
Provinsi/Kabupaten/Kota	: (22,05) BALI / KAB. KARANGASEM	KPPN	: (154) Amlapura
Satuan Kerja	: (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM		
Alamat dan No Telp	:		

I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00001/SSBP/419929/2023

	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**	30.000.000,00	1.551.600,00	31.551.600,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	1.551.600,00	31.551.600,00	0,00
	2. BP UM (Voucher	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	**BP Selain Kas**	30.000.000,00	1.551.600,00	31.551.600,00	0,00
	1. BP UP*)	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.551.600,00	1.551.600,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. –

2. –

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

I WAYAN SERINADA
NIP 196903251998031001

KAB. KARANGASEM, Desember 2023
Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN
III/c 197402102008011010

Dicetak pada tanggal 29 Desember 2023

*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 419929

BULAN : DESEMBER 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	6536241992910 0	BPg 1/4 Kemenag Kab Klangasem 07	P1 BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA	20	S-832/WPB.12/KP.04/2021	03-03-2021	2023-12-23	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN

I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk I (III/d) 197402102008011010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2023

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

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

Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992900-

No Rekening : 653624199291000

Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Krangasem 07

Nama Bank : PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA

Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2023			30.000.000,00
05-12-2023	00224/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Nopember 2023	648.000,00	0,00	30 648.000,00
05-12-2023	00225/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Nopember 2023	156.800,00	0,00	30.803.800,00
05-12-2023	00226/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Nopember 2023	25.000,00	0,00	30.828.800,00
05-12-2023	00497/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Nopember 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023	0,00	6 500.000,00	24.328.800,00
05-12-2023	00498/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Nopember 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun	0,00	1.836.000,00	22.492.800,00

1	2	3	4	5	6
		2023 tanggal 02-01-2023			
05-12-2023	00503/KW/419929/2023	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Urusan Agama Hindu Triwulan IV Tahun 2023	0,00	973.000,00	21 519 800,00
05-12-2023	00499/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Nopember 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023	0,00	500.000,00	21 019.800,00
05-12-2023	00500/KW/419929/2023	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Dewa Yadnya di Desa Adat Tista, Abang tanggal 25 Nopember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5874/Kk.18.5,4/HM 01/ 11/2023 tgl. 24 Nopember 2023	0,00	250.000,00	20.769.800,00
05-12-2023	00501/KW/419929/2023	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Karya Nubung Daging di DA Gerisna Kangin, Selat tanggal 27 Nopember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor 5327/Kk 18.5/ 11/2023 tgl 27 Nopember 2023	0,00	250.000,00	20.519.800,00
05-12-2023	00502/KW/419929/2023	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Yadnya Rsi Gana di Br. Dinas Jungsri, Bebandem tanggal 2 Desember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor 5308/Kk.18.5/11 /2023 tgl 17 Nopember 2023	0,00	250 000,00	20.269.800,00
06-12-2023	00505/KW/419929/2023	Belanja Keperluan Perkantoran untuk langganan bandwitch internet Biznet Metronet 1A untuk periode 28-11-2023 s.d. 28-12-2023	0,00	1.110.000,00	19.159.800,00
06-12-2023	00504/KW/419929/2023	Belanja Keperluan Perkantoran untuk langganan bandwitch internet Bimas Hindu Bulan Desember 2023	0,00	973.750,00	18.186.050,00
07-12-2023	00227/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Desember 2023	648.000,00	0,00	18.834.050,00
07-12-2023	00228/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Desember 2023	49.800,00	0,00	18.883.850,00
07-12-2023	00229/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor	25.000,00	0,00	18 908.850,00

1	2	3	4	5	6
		Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Desember 2023			
07-12-2023	00506/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Desember 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023	0,00	6.500.000,00	12.406.850,00
07-12-2023	00507/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Desember 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023	0,00	996.000,00	11.412.850,00
07-12-2023	00508/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Desember 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023	0,00	500.000,00	10.912.850,00
18-12-2023	00510/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring Standar Nasional Pendidikan ke UWP Astika Dharma tgl. 27 Nopember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5326/ Kk.18.5.1/11/2023 tgl. 24-11-2023	0,00	450.000,00	10.462.850,00
18-12-2023	00515/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring BOS dan PIP Tk. Utama Widya Pasraman ke UWP Astika Dharma tgl. 14 Desember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5931/ Kk.18.5.1/PP/12/2023 tgl. 12-12-2023	0,00	450.000,00	10.012.850,00
18-12-2023	00512/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring Standar Nasional Pendidikan ke PWP Rare Semesta tgl. 29 Nopember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5879/ Kk 18 5 1/PP/11/2023 tgl. 27-11-2023	0,00	450.000,00	9.562.850,00
18-12-2023	00516/KW/419929/2023	Perawatan / pemeliharaan Air Conditioner Seksi Pendidikan Agama Hindu Tahun 2023	0,00	350.000,00	9.212.850,00
18-12-2023	00511/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring Standar Nasional Pendidikan ke UWP Surya Dhyana Kresna tgl. 29 Nopember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5879/ Kk.18.5 1/PP/11/2023 tgl. 27-11-2023	0,00	300.000,00	8.912.850,00
18-12-2023	00509/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring	0,00	300.000,00	8.612.850,00

1	2	3	4	5	6
		Standar Nasional Pendidikan ke UWP Suar Dwipa Giri Mekar tgl. 27 Nopember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5325/ Kk.16.5.1/11/2023 tgl. 24-11-2023			
18-12-2023	00513/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring Standar Nasional Pendidikan ke PWP Amertha Yuka Ganesha tgl. 11 Desember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5922/ Kk.16.5.1/PP/12/2023 tgl. 11-12-2023	0,00	300.000,00	8.312.850,00
18-12-2023	00514/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Dalam Kota Monitoring Bantuan Operasional Sekolah (BOS) ke AWP Suar Dwipa Giri Mekar tgl. 14 Desember 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-5930/ Kk.16.5.1/PP/12/2023 tgl. 12-12-2023	0,00	300.000,00	8.012.850,00
21-12-2023	FPK-PENG-bBvil3vlgqafWH9	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang sebagai Pengesahan atas Pertanggungjawaban UP Tahun Anggaran 2023	0,00	0,00	8.012.850,00
21-12-2023	FPK-PENG-66o4heZRrDavZGB	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang sebagai Pengesahan atas Pertanggungjawaban UP Tahun Anggaran 2023.	0,00	0,00	8 012.850,00
21-12-2023	FPK-PENG-obqpvPzdaUu3LUt	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang sebagai Pengesahan atas Pertanggungjawaban UP Tahun Anggaran 2023.	0,00	0,00	8 012.850,00
21-12-2023	FPK-PENG-K8ZPLzF5j7tzEh6	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang sebagai Pengesahan atas Pertanggungjawaban UP Tahun Anggaran 2023.	0,00	0,00	8 012 850,00
22-12-2023	00001/SSBP/419929/2023	Setoran Pengembalian Uang Persediaan (UP) RM Satker 419929 Tahun Anggaran 2023	0,00	6.461.250,00	1.551.600,00
23-12-2023	00269/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Desember 2023	0,00	648.000,00	903.600,00
23-12-2023	00266/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola	0,00	648.000,00	255.600,00

1	2	3	4	5	6
		Keuangan Bimas Hindu Bulan Nopember 2023			
23-12-2023	00267/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Nopember 2023	0,00	155.600,00	99.800,00
23-12-2023	00270/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Desember 2023	0,00	43.800,00	56.000,00
23-12-2023	00271/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Desember 2023	0,00	25.000,00	25.000,00
23-12-2023	00268/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Nopember 2023	0,00	25.000,00	0,00
		Jumlah	**1.551.600,00**	**31.551.600,00**	**0,00**

BENDAHARA PENGELUARAN

I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk I (III/d) 197402102008011010

*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 10210
Telepon: 021-5758905, 45, 64, 46 Fax. 021-5700914

INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (029)
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU (07)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419929)
Rekening Induk : RKK DITJEN BIMAS HIN (023001xxxxxx505)
Virtual Account : 8539241992910 00 | BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 07
Periode : 01-12-2023 s/d 29-12-2023

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-05	09:59:32	22188661	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	30.000.000,00	304.000,00	0,00	29.696.000,00	CMS	
2023-12-05	09:59:32	22188665	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	29.696.000,00	544.000,00	0,00	29.152.000,00	CMS	
2023-12-05	09:59:32	22188666	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	29.152.000,00	2.201.500,00	0,00	26.950.500,00	CMS	
2023-12-05	09:59:32	22188667	VA8539241992910 00HO Pj Pengadaan 419929_	26.950.500,00	475.000,00	0,00	26.475.500,00	CMS	
2023-12-05	09:59:32	22188669	VA8539241992910 00HO Pengelola SAI 419929	26.475.500,00	190.000,00	0,00	26.285.500,00	CMS	
2023-12-05	09:59:32	22188671	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	26.285.500,00	408.500,00	0,00	25.877.000,00	CMS	
2023-12-05	09:59:32	22188672	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	25.877.000,00	2.394.000,00	0,00	23.483.000,00	CMS	
2023-12-05	09:59:33	22188684	VA8539241992910 00HO PPHP 419929_Nopember	23.483.000,00	295.000,00	0,00	23.188.000,00	CMS	
2023-12-05	09:59:33	22188688	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	23.188.000,00	376.200,00	0,00	22.821.800,00	CMS	
2023-12-05	09:59:33	22188693	VA8539241992910 00HO Pengelola SAI 419929	22.821.800,00	142.500,00	0,00	22.679.300,00	CMS	
2023-12-05	09:59:34	22188901	VA8539241992910 00HO Pengelola Keuangan 4	22.679.300,00	544.000,00	0,00	22.135.300,00	CMS	
2023-12-05	09:59:34	22188905	VA8539241992910 00Pajak HO 419929 Nopembe	22.135.300,00	828.800,00	0,00	21.306.500,00	CMS	
2023-12-05	09:59:41	22188923	VA8539241992910 00HO Pengelola SAI 419929	21.306.500,00	142.500,00	0,00	21.164.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	KlasifikasiJ
2023-12-05	10:29:08	22194743	BRIVA1236280011038885CM5 Digipay I Gada	21.184.000,00	250.000,00	0,00	20.934.000,00	CMS	
2023-12-05	10:29:08	22194744	BRIVA1236280011039015CM5 Digipay I Gada	20.934.000,00	973.000,00	0,00	19.961.000,00	CMS	
2023-12-05	10:29:08	22194745	BRIVA1236280011039028CM5 Digipay I Gada	19.961.000,00	250.000,00	0,00	19.711.000,00	CMS	
2023-12-05	10:29:08	22194746	BRIVA1236280011038885CM5 Digipay I Gada	19.711.000,00	250.000,00	0,00	19.461.000,00	CMS	
2023-12-06	14:49:42	22415252	VA6536241992810005Sandwich Internet Bima	19.461.000,00	973.750,00	0,00	18.487.250,00	CMS	
2023-12-06	14:49:42	22415253	VA6536241992810005Sandwich BIZNET Bima	18.487.250,00	1.110.000,00	0,00	17.357.250,00	CMS	
2023-12-07	13:20:42	22546873	VA6536241992810005Pajak HO Desember 2023	17.357.250,00	722.800,00	0,00	16.634.450,00	CMS	
2023-12-07	13:20:57	22547074	VA6536241992810005HO Pengelola Keuangan 4	16.634.450,00	304.000,00	0,00	16.330.450,00	CMS	
2023-12-07	13:20:57	22547076	VA6536241992810005HO Pengelola Keuangan 4	16.330.450,00	544.000,00	0,00	15.786.450,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547078	VA6536241992810005HO Pengelola Keuangan 4	15.786.450,00	376.200,00	0,00	15.410.250,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547083	VA6536241992810005HO Pengelola SAI 418929	15.410.250,00	190.000,00	0,00	15.220.250,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547084	VA6536241992810005HO Pengelola Keuangan 4	15.220.250,00	408.500,00	0,00	14.811.750,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547086	VA6536241992810005HO Pengelola Keuangan 4	14.811.750,00	2.394.000,00	0,00	12.417.750,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547088	VA6536241992810005HO Pengelola Keuangan 4	12.417.750,00	2.201.500,00	0,00	10.216.250,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547087	VA6536241992810005HO Pgbr Pengadaan 41892	10.216.250,00	475.000,00	0,00	9.741.250,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547089	VA6536241992810005HO PPNP 418928_Desember	9.741.250,00	95.000,00	0,00	9.646.250,00	CMS	
2023-12-07	13:20:58	22547090	VA6536241992810005HO Pengelola SAI 418929	9.646.250,00	142.500,00	0,00	9.503.750,00	CMS	
2023-12-07	13:21:02	22547098	VA6536241992810005HO Pengelola SAI 418929	9.503.750,00	142.500,00	0,00	9.361.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:34	24008197	VA6536241992810005Admin SNP Pasraman tgl	9.361.250,00	150.000,00	0,00	9.211.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:36	24008208	VA6536241992810005Admin SNP Pasraman tgl	9.211.250,00	150.000,00	0,00	9.061.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:38	24008212	VA6536241992810005Admin SNP Pasraman tgl	9.061.250,00	150.000,00	0,00	8.911.250,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	KlasifikasI
2023-12-18	12:00:42	24008227	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	8.911.250,00	150.000,00	0,00	8.761.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:42	24008228	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	8.761.250,00	150.000,00	0,00	8.611.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:52	24008258	VA85382419929100[illegible]Money BOS_PP UMP Igl 1	8.611.250,00	150.000,00	0,00	8.461.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:52	24008261	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	8.461.250,00	150.000,00	0,00	8.311.250,00	CMS	
2023-12-18	12:09:14	24008320	VA85382419929100[illegible]Money BOS Pasiaman Igl	8.311.250,00	150.000,00	0,00	8.161.250,00	CMS	
2023-12-18	12:09:14	24008320	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	8.161.250,00	150.000,00	0,00	8.011.250,00	CMS	
2023-12-18	12:09:27	24008373	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	8.011.250,00	150.000,00	0,00	7.861.250,00	CMS	
2023-12-18	12:09:28	24008380	VA85382419929100[illegible]Money BOS Pasiaman Igl	7.861.250,00	150.000,00	0,00	7.711.250,00	CMS	
2023-12-18	12:00:35	24008394	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	7.711.250,00	150.000,00	0,00	7.561.250,00	CMS	
2023-12-18	12:00:34	24008413	VA85382419929100[illegible]Money BOS_PP UMP Igl 1	7.561.250,00	150.000,00	0,00	7.411.250,00	CMS	
2023-12-18	12:08:51	24008454	VA85382419929100[illegible]Money BOS_PP UMP Igl 1	7.411.250,00	150.000,00	0,00	7.261.250,00	CMS	
2023-12-18	12:10:11	24008601	VA85382419929100Pelni Pelabuhan AC Panda H	7.261.250,00	350.000,00	0,00	6.911.250,00	CMS	
2023-12-18	12:10:13	24008608	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	6.911.250,00	150.000,00	0,00	6.761.250,00	CMS	
2023-12-18	12:10:35	24008680	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	6.761.250,00	150.000,00	0,00	6.611.250,00	CMS	
2023-12-18	12:10:56	24008760	VA85382419929100[illegible]Money SNP Pasiaman Igl	6.611.250,00	150.000,00	0,00	6.461.250,00	CMS	
2023-12-22	07:58:34	24002255	KPN 7003172102767[illegible] CMS Single	6.461.250,00	6.461.250,00	0,00	0,00	CMS	
			Total Mutasi		30.000.000,00	0,00			
			Saldo Akhir				0,00		

BRI Virtual Cashboard

Last Update : 28-12-2023 Pukul 15:05:13

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN AMLAPURA

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 29-12-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	23-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	6BDF83IFO2MNL32K 906628483182	411121	IDR	648,000	ADA
2	037	525606	23-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	A5F953IFO2MNJK78 906601483166	411121	IDR	648,000	ADA
3	037	525606	23-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	A1E0A2M2884B71VH 906611483174	411121	IDR	155,600	ADA
4	037	525606	23-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	A2F3767O7IDSTF3P 906651483198	411121	IDR	25,000	ADA
5	037	525606	23-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	BC1062M2884B7LHP 906618483178	411121	IDR	25,000	ADA
6	037	525606	23-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	D48B200POOD61JOS 906639483192	411121	IDR	49,800	ADA
TOTAL								1,551,600	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Ditandatangani secara elektronik
Rizky Yonlestian Octiara
NIP 199910292019122001

tanggal cetak : 29-12-23 14:42:06 oleh : 154

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 HINDU (419929)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

NOMOR : B- 17 /Kk.18.05.1/KU.01/01/2024

Pada hari ini ***Selasa*** tanggal ***Dua*** bulan ***Januari*** tahun ***Dua Ribu Dua Puluh Empat,*** 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 Ditjen Bimas Hindu (419929), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir ***31 Desember 2023*** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Faster	6	Buah	4.000	24.000	Baik
2	Pensil 2B	6	Buah	6.000	36.000	Baik
3	Bolpoint Baliner Hitam	1	Kotak	20.000	20.000	Baik
4	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	12	Kotak	6.000	72.000	Baik
5	Binder Clips No. 200	10	Kotak	17.500	175.000	Baik
6	Penghapus B40 Warna	9	Buah	4.000	36.000	Baik
7	Buku Agenda Keluar/Masuk	1	Buah	36.000	36.000	Baik
8	Isi Steples Max 10	12	Kotak	5.500	66.000	Baik
9	Peruncung Penisl	6	Buah	5.000	30.000	Baik
10	Binder Clips No. 111	2	Kotak	8.500	17.000	Baik
11	Binder Clips No. 155	2	Kotak	14.000	28.000	Baik
12	HVS F4 70 Gram	8	Rim	69.000	552.000	Baik
13	HVS A4 70 Gram	2	Rim	62.000	124.000	Baik
14	P. Mika Jilid F4 Hijau	1	Rim	60.000	60.000	Baik
15	Tinta Epson 664 Colour	1	Buah	135.000	135.000	Baik
16	Materai 10.000	10	Buah	13.500	135.000	Baik
17	Bolpoint Pilot Balliner Hitam (Ura Hindu)	1	Buah	20.000	20.000	Baik
18	Bolpoint Standar AE7 (Ura Hindu)	12	Buah	3.000	36.000	Baik
19	Pensil 2B Faber Castel (Ura Hindu)	5	Buah	6.000	30.000	Baik
20	Refil Pentel (Ura Hindu)	2	Buah	27.000	54.000	Baik
21	Binder Klips No. 200 (Ura Hindu)	10	Kotak	17.500	175.000	Baik
22	Binder Clips 155 Kenko (Ura Hindu)	8	Kotak	15.000	120.000	Baik
23	Tip-Ex Stipo cair (Ura Hindu)	2	Kotak	11.500	23.000	Baik
24	Penghapus B40 Putih (Ura Hindu)	9	Buah	4.000	36.000	Baik
25	Buku Agenda Keluar Masuk (Ura Hindu)	1	Buah	28.000	28.000	Baik
26	Map Snell Kertas (Ura Hindu)	25	Buah	3.000	75.000	Baik
27	Lak Ban Hintam 2 in (Ura Hindu)	1	Buah	26.000	26.000	Baik
28	Double Tape Nachi 2 (Ura Hindu)	1	Buah	15.000	15.000	Baik
29	Steples Max HD 10 (Ura Hindu)	3	Buah	28.000	84.000	Baik
30	Isi Steples Max HD 10 (Ura Hindu)	27	Kotak	5.315	143.500	Baik
31	Pengerot Pensil Faber Castel (Ura Hindu)	6	Buah	5.000	30.000	Baik
32	HVS A4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	3	Rim	62.000	186.000	Baik

33	HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	5	Rim	69.000	345.000	Baik
34	Kertas Bufalo Jilid F4 Hijau	1	Rim	50.000	50.000	Baik
35	Baterai Alkaline A2 isi 6 (Ura Hindu)	1	Set	36.000	36.000	Baik
36	Materai 10.000 (Ura Hindu)	10	Buah	13.500	135.000	Baik
JUMLAH					*3.193.500*	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 2 Januari 2024
Pengurus Barang Persediaan

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

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 210 TAHUN 2023
TENTANG
PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 7 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 025.07.2.419929/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 1 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

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

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

2	I Nyoman Astawa, S.Pd., M.Si. 197409172009121001	Kepala Seksi Pendidikan Hindu	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	I Gede Surya Darmawan, S.E., M.Pd.H. 197402102008011010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Misini, S.Ag. 198009122007102001	Jabatan Fungsional Umum	Petugas Pengelolaan Keuangan
6	I Ketut Winata, S.Pd. 197907202003121003	Kepala Seksi Urusan Agama Hindu	Petugas Pengelolaan Keuangan
7	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Pranata Keuangan APBN	Petugas Pengelolaan Keuangan
8	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
9	I Wayan Sudira, S.Pd. 197708242007011013	Jabatan Fungsional Umum	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 025.07.2.419929/2023 tanggal 30 November 2022.

KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.07.2.419929/2023 tanggal 30 November 2022.

KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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

I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN
KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 210 TAHUN 2023
TENTANG
PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 7 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 Penerbit Tanggan Surat Perintah Membayar adalah:
   a. menguji kebenaran SPP atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPP beserta dokumen pendukung;
   b. menolak dan mengembalikan SPP, apabila tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
   c. membebankan tagihan pada mata anggaran yang telah disediakan;
   d. menerbitkan SPM atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPM;
   e. menyimpan dan menjaga keutuhan seluruh dokumen hak tagih;
   f. melaporkan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran kepada KPA; dan
   g. melaksanakan tugas dan wewenang lainnya yang berkaitan dengan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran.
4. Tugas dan wewenang Bendahara Pengeluaran adalah:
   a. menerima dan menyimpan uang persediaan;
   b. melakukan pengujian tagihan yang akan dibayarkan melalui uang persediaan;
   c. melakukan pembayaran yang dananya berasal dari uang persediaan berdasarkan perintah KPA;
   d. menolak perintah pembayaran apabila tagihan tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
   e. melakukan pemotongan/pemungutan dari pembayaran yang dilakukannya atas kewajiban kepada Negara;
   f. menyetorkan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
   g. menatausahakan transaksi uang persediaan;
   h. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;

i. mengelola rekening tempat penyimpanan uang persediaan;
j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
k. menjalankan tugas kebendaharaan lainnya.

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

6. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
   a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
   b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
   c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
   d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.

7. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
   a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
   b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
   c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp.100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
   d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).

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

Ditjen Bimas Hindu (419929)

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUN ANGGARAN 2023 (AUDITED)

Kode dan Nama UAKPA : (419929) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem
Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
Kode dan Nama Eselon 1 : (07) Ditjen Bimas Hindu
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**	**Seharusnya**
1	Pernyataan Tanggung Jawab	V		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	V		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	V		Ada
		V		
	Laporan Keuangan Tambahan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	V		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	V		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	V		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	V		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
	Kesesuaian Saldo	**Sama**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Semua *face* laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	V		Sama
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**	**Seharusnya**
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	V		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	V		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	V		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		V	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		V	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		V	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		V	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		V	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		V	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		V	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		V	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		V	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		V	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		V	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		V	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		V	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		V	Tidak
	a. Pagu/DIPA		V	Tidak
	b. Estimasi PNBP		V	Tidak
	c. Belanja		V	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	e. Pendapatan		V	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		V	Tidak

	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	Rekon Internal	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		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)			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, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		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)		V	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 Akrual?		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 sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak

7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
	Pengecekan Pos-pos LPE	**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 disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)		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 LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
	TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN			
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	V		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V		Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	**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 Akrual	V		Ya/Tidak
	TELAAH LK BLU			
	LPSAL BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
	LAK BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

**Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan.*

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

(Hawyah Serinada, S.Pd.,M.Si)
NIP. 196903251998031001

Amlapura, 13 Mei 2024
Penelaah,

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