



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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : [www.bali.kemenag.go.id/](http://www.bali.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto:kabkarangasem@kemenag.go.id)

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA  
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM  
(SEKRETARIAT JENDERAL /025.01.2200.419926.KD)  
PERIODE SEMESTER 2 TAHUN ANGGARAN 2023**

Nomor: B-87 / Kk.18.5.1/KS.01.5/01/2024

Pada hari ini Kamis tanggal Delapanbelas bulan Januari 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 (025.01.2200. 419926.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

II. Nama : I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H

NIP : 197001152005011001

Jabatan : Operator GLP dan Persediaan

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

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

| No            | Akun Neraca                     | Nilai BMN Periode Semester 2 TA 2023 |               |                 |
|---------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------|
|               |                                 | Saldo awal                           | Mutasi        | Saldo Akhir     |
| 1             | 2                               | 3                                    | 4             | 5=3+4           |
| I             | POSISI BMN DI NERACA            | 13.414.032.039                       | -384.754.200  | 13.029.277.839  |
| A             | ASET LANCAR                     | 6.761.950                            | 0             | 6.761.950       |
| 1             | Persediaan                      | 6.761.950                            | 0             | 6.761.950       |
| B             | ASET TETAP                      | 13.357.770.089                       | -384.754.200  | 12.973.015.889  |
| 1             | Tanah                           | 7.731.667.000                        | 0             | 7.731.667.000   |
| 2             | Peralatan dan Mesin             | 1.768.071.721                        | 0             | 1.768.071.721   |
| 3             | Gedung dan Bangunan             | 6.745.408.670                        | 0             | 6.745.408.670   |
| 4             | Jalan, Irigasi dan Jaringan     | 0                                    | 0             | 0               |
| 5             | Aset Tetap Lainnya              | 0                                    | 0             | 0               |
| 6             | Konstruksi dalam Pengerjaan     | 0                                    | 0             | 0               |
| 7             | Akum.Penyusutan Aset Tetap      | (2.887.377.302)                      | (384.754.200) | (3.272.131.502) |
| C             | ASET LAINNYA                    | 49.500.000                           | 0             | 49.500.000      |
| 1             | Kemitraan dengan Pihak Ketiga   | 0                                    | 0             | 0               |
| 2             | Aset Tidak Berwujud             | 49.500.000                           | 0             | 49.500.000      |
| 3             | Akum.Amortisasi                 | -                                    | -             | -               |
| 4             | Aset Lain-lain                  | 0                                    | 0             | 0               |
| 5             | Akum.Penyusutan Aset Lainnya    | 0                                    | 0             | 0               |
| II            | BMN NON NERACA                  | 0                                    | 0             | 0               |
| A             | EKSTRAKOMPTABEL                 | 0                                    | 0             | 0               |
| 1             | BMN Ekstrakomptabel             | 3.375.000                            | 0             | 3.375.000       |
| 2             | Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel | (3.375.000)                          | -             | (3.375.000)     |
| B             | BPYBDS                          | 0                                    | 0             | 0               |
| C             | BARANG HILANG                   | 0                                    | 0             | 0               |
| D             | BARANG RUSAK BERAT              | 0                                    | 0             | 0               |
| TOTAL (I +II) |                                 | 13.414.032.039                       | 0             | 13.029.277.839  |

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

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Semester 2 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 / 2 3   | bulan/smt/thn tahun |

## III. UNIT ORGANISASI

|        |                                                                      |        |   |         |   |   |   |   |              |   |   |   |          |                  |
|--------|----------------------------------------------------------------------|--------|---|---------|---|---|---|---|--------------|---|---|---|----------|------------------|
| 1 Kode | 0 2 5                                                                | 0 1    | 2 | 2       | 0 | 0 | 4 | 1 | 9            | 9 | 2 | 6 | 0 0 0    | K D              |
|        | bagian anggaran                                                      | eselon |   | wilayah |   |   |   |   | satuan kerja |   |   |   | pembantu | jenis kewenangan |
| 2 Nama | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (SEKRETARIAT JENDERAL) |        |   |         |   |   |   |   |              |   |   |   |          |                  |
|        | Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura                               |        |   |         |   |   |   |   |              |   |   |   |          |                  |

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

| NO.          | PERKIRAAN NERACA              | GLP            | ASET TETAP     | KESEPAKATAN    |
|--------------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| (1)          | (2)                           | (3)            | (4)            | (5)            |
| I            | POSISI BMN DI NERACA          | 14.807.958.634 | 14.807.958.634 | 14.807.958.634 |
| A            | ASET LANCAR                   | 6.761.950      | 6.761.950      | 6.761.950      |
| 1            | Persediaan                    | 6.761.950      | 6.761.950      | 6.761.950      |
| B            | ASET TETAP                    | 14.751.696.684 | 14.751.696.684 | 14.751.696.684 |
| 1            | Tanah                         | 7.731.667.000  | 7.731.667.000  | 7.731.667.000  |
| 2            | Peralatan dan Mesin           | 1.768.071.721  | 1.768.071.721  | 1.768.071.721  |
| 3            | Akum. Penyusutan              | -1.095.936.254 | -1.095.936.254 | -1.095.936.254 |
| 4            | Gedung dan Bangunan           | 6.745.408.670  | 6.745.408.670  | 6.745.408.670  |
| 5            | Akum. Penyusutan              | -397.514.453   | -397.514.453   | -397.514.453   |
| 6            | Jalan, Irigasi, dan Jaringan  | 0              | 0              | 0              |
| 7            | Akum. Penyusutan              | 0              | 0              | 0              |
| 8            | Aset Tetap Lainnya            | 0              | 0              | 0              |
| 9            | Akum. Penyusutan              | 0              | 0              | 0              |
| 10           | Konstruksi Dalam Pengerjaan   | 0              | 0              | 0              |
| C            | ASET LAINNYA                  | 49.500.000     | 49.500.000     | 49.500.000     |
| 1            | Kemitraan Dengan Pihak Ketiga | 0              | 0              | 0              |
| 2            | Akum. Penyusutan              | 0              | 0              | 0              |
| 3            | Aset Tidak Berwujud           | 49.500.000     | 49.500.000     | 49.500.000     |
| 4            | Akum. Amortisasi              | 0              | 0              | 0              |
| 5            | Aset Lain-lain                | 0              | 0              | 0              |
| 6            | Akum. Penyusutan              | 0              | 0              | 0              |
| II           | BMN NON NERACA                | 0              | 0              | 0              |
| A            | EKSTRAKOMPTABEL               | 0              | 0              | 0              |
| 1            | BMN Ekstrakomptabel           | 3.375.000      | -3.375.000     | -3.375.000     |
| 2            | Akum. Penyusutan              | -3.375.000     | -3.375.000     | -3.375.000     |
| B            | BPYBDS                        | 0              | 0              | 0              |
| C            | BARANG HILANG                 | 0              | 0              | 0              |
| D            | BARANG RUSAK BERAT            | 0              | 0              | 0              |
| TOTAL (I+II) |                               | 14.807.958.634 | 14.807.958.634 | 14.807.958.634 |



V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

| NO. | PERKIRAAN NERACA              | SALDO AWAL<br>SEBELUM<br>KOREKSI | KOREKSI |        | SALDO AWAL<br>SETELAH<br>KOREKSI |
|-----|-------------------------------|----------------------------------|---------|--------|----------------------------------|
|     |                               |                                  | TAMBAH  | KURANG |                                  |
| (1) | (2)                           | (3)                              | (4)     | (5)    | (6)=(3)+(4)-(5)                  |
| I   | POSISI BMN DI NERACA          | 14.807.958.634                   |         |        | 14.807.958.634                   |
| A   | ASET LANCAR                   | 6.761.950                        |         |        | 6.761.950                        |
| 1   | Persediaan                    | 6.761.950                        |         |        | 6.761.950                        |
| B   | ASET TETAP                    | 14.751.696.684                   |         |        | 14.751.696.684                   |
| 1   | Tanah                         | 7.731.667.000                    |         |        | 7.731.667.000                    |
| 2   | Peralatan dan Mesin           | 1.768.071.721                    |         |        | 1.768.071.721                    |
| 3   | Akum. Penyusutan              | -1.095.936.254                   |         |        | -1.095.936.254                   |
| 4   | Gedung dan Bangunan           | 6.745.408.670                    |         |        | 6.745.408.670                    |
| 5   | Akum. Penyusutan              | -397.514.453                     |         |        | -397.514.453                     |
| 6   | Jalan, Irigasi, dan Jaringan  | 0                                |         |        | 0                                |
| 7   | Akum. Penyusutan              | 0                                |         |        | 0                                |
| 8   | Aset Tetap Lainnya            | 0                                |         |        | 0                                |
| 9   | Akum. Penyusutan              | 0                                |         |        | 0                                |
| 10  | Konstruksi Dalam Pengerjaan   | 0                                |         |        | 0                                |
| C   | ASET LAINNYA                  | 49.500.000                       |         |        | 49.500.000                       |
| 1   | Kemitraan Dengan Pihak Ketiga | 0                                |         |        | 0                                |
| 2   | Akum. Penyusutan              | 0                                |         |        | 0                                |
| 3   | Aset Tidak Berwujud           | 49.500.000                       |         |        | 49.500.000                       |
| 4   | Akum. Amortisasi              | 0                                |         |        | 0                                |
| 5   | Aset Lain-lain                | 0                                |         |        | 0                                |
| 6   | Akum. Penyusutan              | 0                                |         |        | 0                                |
| II  | BMN NON NERACA                | 0                                |         |        | 0                                |
| A   | EKSTRAKOMPTABEL               | 0                                |         |        | 0                                |
| 1   | BMN Ekstrakomptabel           | 3.375.000                        |         |        | 3.375.000                        |
| 2   | Akum. Penyusutan              | -3.375.000                       |         |        | -3.375.000                       |
| B   | BPYBDS                        | 0                                |         |        | 0                                |
| C   | BARANG HILANG                 | 0                                |         |        | 0                                |
| D   | BARANG RUSAK BERAT            | 0                                |         |        | 0                                |
|     | TOTAL (I+II)                  | 14.807.958.634                   |         |        | 14.807.958.634                   |

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

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



# VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

## a. MUTASI TAMBAH BMN

| NO. | PERKIRAAN NERACA    | JENIS TRANSAKSI | KUANTITAS | NILAI              |
|-----|---------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| (1) | (2)                 | (3)             | (4)       | (5)                |
|     | Peralatan dan Mesin | Transfer Masuk  | 13        | 17.350.000         |
|     | Peralatan dan Mesin | Hibah Barang    | 1         | 148.100.000        |
|     | <b>TOTAL</b>        |                 | <b>14</b> | <b>165.450.000</b> |

## b. MUTASI KURANG BMN

| NO. | PERKIRAAN NERACA | JENIS TRANSAKSI | KUANTITAS | NILAI |
|-----|------------------|-----------------|-----------|-------|
| (1) | (2)              | (3)             | (4)       | (5)   |
|     |                  |                 |           |       |
|     | <b>TOTAL</b>     |                 |           |       |

## 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   | Ekstrakompiabel     |                 |       |
|     | <b>TOTAL</b>        |                 |       |

## AMORTISASI BMN

| NO. | PERKIRAAN NERACA          | JENIS TRANSAKSI | NILAI |
|-----|---------------------------|-----------------|-------|
| (1) | (2)                       | (3)             | (4)   |
| 1   | Aset Tak Berwujud Lainnya |                 |       |
|     | <b>TOTAL</b>              |                 |       |

## VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

- Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 2.099.370,- 00 dengan rincian sebagai berikut :
- Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 349.895 x 6 bulan
  - Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

## VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Periode Semester 2 Tahun Anggaran 2023 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.