



**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL (01)
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 dipimpinnya.

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

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

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



Amrapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

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 | 38 |
| F. Pengungkapan Penting Lainnya | 41 |
| VI Lampiran dan Daftar | |

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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



Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal 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 Rp1.057.854 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.057.854 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp55.033.850.019 atau mencapai 99,74 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp55.174.552.000.

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 Rp12.799.685.942 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp5.533.600; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp12.744.652.342 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp7.197.132 dan Rp12.792.488.810.

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 Rp1.057.637 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp55.766.812.639 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-55.765.755.002, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp217 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-55.765.754.785.

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 Rp13.369.859.523, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-55.765.754.785 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp55.188.384.072 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp12.792.488.810.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual.

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

| URAIAN | Catatan | TA 2023 | | % thd Angg | TA 2022 REALISASI |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | | ANGGARAN | 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 | - | 1.057.854 | - | 3.499.010 |
| III. Pendapatan Hibah | | | | | |
| JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII) | | - | 1.057.854 | - | 3.499.010 |
| B. BELANJA NEGARA | | | | | |
| I. Belanja Pemerintah Pusat | | | | | |
| 1 Belanja Pegawai | B.I.1 | 54.246.312.000 | 54.106.128.688 | 99,74 | 155.109.319 |
| 2 Belanja Barang | B.I.2 | 898.240.000 | 897.873.485 | 99,96 | 95.331.700 |
| 3 Belanja Modal | B.I.3 | 30.000.000 | 29.847.846 | 99,49 | 9.407.000 |
| 4 Belanja Bantuan Sosial | B.I.4 | - | - | - | - |
| II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa | | | | | |
| JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII) | | 55.174.552.000 | 55.033.850.019 | 99,74 | 259.848.019 |

Amijapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor



RWayan Setinada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

NERACA

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 | 5.533.600 | 8.763.000 |
| Jumlah Aset Lancar | | 5.533.600 | 8.763.000 |
| PIUTANG JANGKA PANJANG | | | |
| Piutang Tagihan Penjualan Angsuran | C.3 | - | - |
| Piutang Jangka Panjang lainnya | C.4 | - | - |
| Jumlah Piutang Jangka Panjang | | - | - |
| ASET TETAP | | | |
| Tanah | C.5 | 7.731.667.000 | 7.731.667.000 |
| Peralatan dan Mesin | C.6 | 1.937.174.421 | 1.721.898.155 |
| Gedung dan Bangunan | C.7 | 6.745.408.670 | 6.745.408.670 |
| 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 | (3.669.597.749) | (2.887.377.302) |
| Jumlah Aset Tetap | | 12.744.652.342 | 13.311.596.523 |
| ASET LAINNYA | | | |
| Kemitraan Dengan Pihak Ketiga | C.12 | - | - |
| Aset Tak Berwujud | C.13 | 49.500.000 | 49.500.000 |
| Aset Lain-lain | C.14 | - | - |
| Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya | C.15 | - | - |
| Jumlah Aset Lainnya | | 49.500.000 | 49.500.000 |
| JUMLAH ASET | | 12.799.685.942 | 13.369.859.523 |
| KEWAJIBAN | | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | | |
| Utang kepada Pihak Ketiga | C.16 | 7.197.132 | - |
| 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 | | 7.197.132 | - |
| JUMLAH KEWAJIBAN | | 7.197.132 | - |
| EKUITAS | | | |
| Ekuitas | C.21 | 12.792.488.810 | 13.369.859.523 |
| JUMLAH EKUITAS | | 12.792.488.810 | 13.369.859.523 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 12.799.685.942 | 13.369.859.523 |

Amlapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

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

LAPORAN OPERASIONAL

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 | 1.057.637 | 3.498.950 |
| Jumlah Pendapatan | | 1.057.637 | 3.498.950 |
| BEBAN | | | |
| BEBAN OPERASIONAL | | | |
| Beban Pegawai | D.3 | 54.106.128.688 | 2.051.131.423 |
| Beban Persediaan | D.4 | 19.223.900 | 24.702.922 |
| Beban Barang dan Jasa | D.5 | 655.354.815 | 756.903.489 |
| Beban Pemeliharaan | D.6 | 178.761.622 | 195.158.132 |
| Beban Perjalanan Dinas | D.7 | 54.959.680 | 47.500.500 |
| Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat | D.8 | - | - |
| Beban Bantuan Sosial | D.9 | - | - |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | D.10 | 752.383.934 | 773.896.596 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | D.11 | - | - |
| Jumlah Beban | | 55.766.812.639 | 3.849.293.062 |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional | | (55.765.755.002) | (3.845.794.112) |
| KEGIATAN NON OPERASIONAL | | | |
| Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar | D.12 | - | - |
| Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | D.13 | - | - |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | D.14 | 217 | 60 |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional | | 217 | 60 |
| Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa | | (55.765.754.785) | (3.845.794.052) |
| Pos Luar Biasa | | | |
| Pendapatan PNB | D.15 | - | - |
| Beban Perjalanan Dinas | | - | - |
| Beban Persediaan | | - | - |
| | | - | - |
| SURPLUS/DEFISIT - LO | | (55.765.754.785) | (3.845.794.052) |



Amlapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

(Dalam Rupiah)

| URAIAN | Catatan | 2023 | 2022 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| EKUITAS AWAL | E.1 | 13.369.859.523 | 13.695.990.366 |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | E.2 | (55.765.754.785) | (3.845.794.052) |
| DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR | E.3 | - | - |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | E.4 | - | 5.023.938 |
| Penyesuaian Nilai Aset | E.41 | - | - |
| Koreksi Nilai Persediaan | E.42 | - | - |
| Koreksi Atas Reklasifikasi | E.43 | - | - |
| Selisih Revaluasi Aset | E.44 | - | - |
| Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi | E.45 | - | 5.023.938 |
| Koreksi Lain-Lain | E.46 | - | - |
| Jumlah | | 55.188.384.072 | 5.023.938 |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS | E.5 | 55.188.384.072 | 3.514.639.271 |
| KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS | | (577.370.713) | (326.130.843) |
| EKUITAS AKHIR | E.6 | 12.792.488.810 | 13.369.859.523 |

Amlapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor

Wayan Serinada, 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 mewujudkannya dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

Basis

Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar
Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

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 Kementerian 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 nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

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

- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan 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 dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungannya 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/D.IKN | 1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/D.IKN | 100% |
|--------------|---|---|------|

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

Aset Tetap**b. Aset Tetap**

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

Penyusutan Aset Tetap**c. Penyusutan Aset Tetap**

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan Aset Tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah;
 - b. Konstruksi dalam pengerjaan (KDP); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Perhitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

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

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

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

| Uraian | 2023 | Anggaran Setelah Revisi |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Pendapatan | | |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | - | - |
| Jumlah Pendapatan | - | - |
| Belanja | | |
| Belanja Pegawai | 54.954.065.000 | 54.246.312.000 |
| Belanja Barang | 898.240.000 | 898.240.000 |
| Belanja Modal | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Belanja Bantuan Sosial | - | - |
| Jumlah Belanja | 55.882.305.000 | 55.174.552.000 |

Realisasi
Pendapatan
Rp1.057.854

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1.057.854 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.057.854. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

| Uraian | 2023 | | % |
|-------------------------------|----------|------------------|---|
| | Anggaran | Realisasi | |
| Penerimaan Pajak | - | - | - |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | - | 1.057.854 | - |
| Jumlah | - | 1.057.854 | - |

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 69,77 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 | 1.057.854 | 3.499.010 | (69,77) |
| Jumlah | 1.057.854 | 3.499.010 | (69,77) |

Realisasi
Penerimaan Pajak
Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA 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 Rp1.057.854

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 Rp1.057.854 dan Rp3.499.010. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 69,77 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

| URAIAN | REALISASI T.A. 2023 | REALISASI T.A. 2022 | % |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------|
| Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya | 1.057.854 | 3.499.010 | (69,77) |
| Jumlah | 1.057.854 | 3.499.010 | (69,77) |

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNPB 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 | 1.057.637 | 3.498.950 | (69,77) |
| Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 217 | 60 | 261,67 |
| Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu | - | - | - |
| Jumlah | 1.057.854 | 3.499.010 | (69,77) |

Realisasi Belanja
Rp55.033.850.019

B.2 Belanja

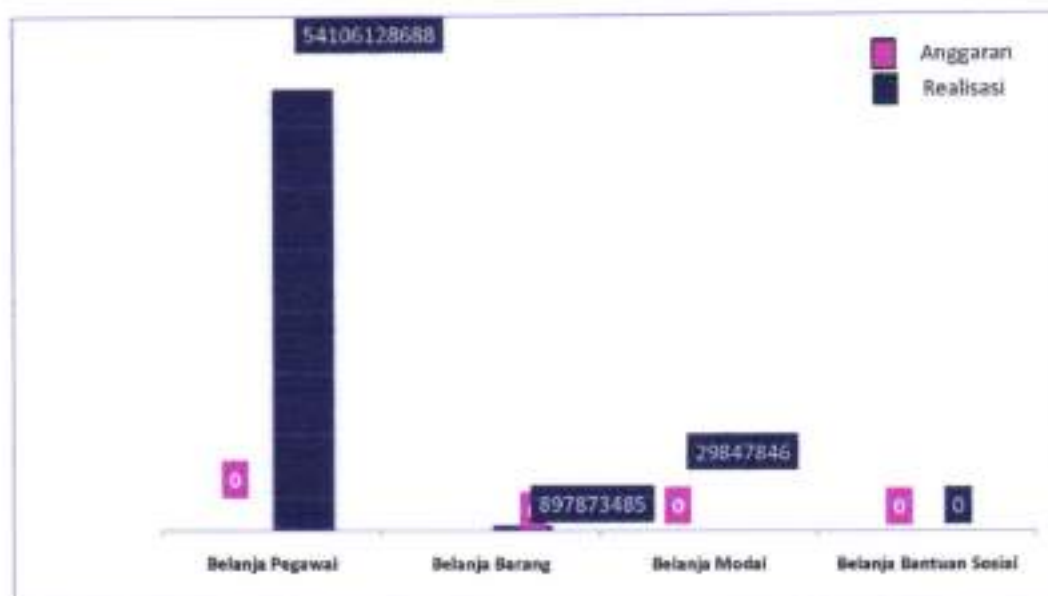
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp55.033.850.019 atau 99,74 % dari anggaran belanja sebesar Rp.55.174.552.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester II TA 2023

| URAIAN | Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023 | | |
|------------------------|--|----------------|--------------|
| | Anggaran | Realisasi | % thdp Angg. |
| Belanja Pegawai | 54.246.312.000 | 54.106.128.688 | 99,74 |
| Belanja Barang | 898.240.000 | 897.873.485 | 99,96 |
| Belanja Modal | 30.000.000 | 29.847.846 | 99,49 |
| Belanja Bantuan Sosial | - | - | - |
| Jumlah | 55.174.552.000 | 55.033.850.019 | 99,74 |

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 kenaikan sebesar 1.464,29%. 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 | 54.106.128.688 | 2.051.131.423 | 2.537,87 |
| Belanja Barang | 897.873.485 | 1.001.033.924 | (10,31) |
| Belanja Modal | 29.847.846 | 465.972.934 | (93,59) |
| Belanja Bantuan Sosial | - | - | - |
| Jumlah | 55.033.850.019 | 3.518.138.281 | 1.464,29 |

Realisasi Belanja
Pegawai
Rp54,106,128,688

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp54,106,128,688 dan Rp2,051,131,423. 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 kenaikan sebesar 2.543.66 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai terutama Belanja PNS TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal, dan juga adanya pegawai yang yang dimutasi antar satker.

Perbandingan Belanja Pegawai TA 2023 dan 2022

| URAIAN | REALISASI T.A. 2023 | REALISASI T.A. 2022 | % |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Belanja Gaji Pokok PNS | 12.487.032.700 | 808.044.500 | 1.445,34 |
| Belanja Pembulatan Gaji PNS | 165.615 | 10.388 | 1.494,29 |
| Belanja Tunj. Suami/Istri PNS | 899.022.450 | 59.782.010 | 1.403,83 |
| Belanja Tunj. Anak PNS | 268.328.110 | 19.493.758 | 1.276,48 |
| Belanja Tunj. Struktural PNS | 66.100.000 | 25.200.000 | 162,30 |
| Belanja Tunj. Fungsional PNS | 1.102.154.000 | 90.340.000 | 1.120,01 |
| Belanja Tunj. PPh PNS | 31.225.700 | 3.869.500 | 706,97 |
| Belanja Tunj. Beras PNS | 671.260.980 | 45.407.340 | 1.378,31 |
| Belanja Uang Makan PNS | 2.038.621.000 | 125.998.000 | 1.517,98 |
| Belanja Tunjangan Umum PNS | 67.460.000 | 16.465.000 | 309,72 |
| Belanja Tunjangan Profesi Guru | 30.260.273.100 | - | 100,00 |
| Belanja Pegawai dan Tunjangan Non PNS | 455.345.438 | - | 100,00 |
| Belanja Gaji Pokok PPPK | 949.280.000 | | 100,00 |
| Belanja Pembulatan Gaji PPPK | 14.204 | | 100,00 |
| Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK | 75.052.450 | | 100,00 |
| Belanja Tunjangan Anak PPPK | 24.799.940 | | 100,00 |
| Belanja Tunjangan Fungsional PPPK | 104.836.000 | | 100,00 |
| Belanja Tunjangan Beras PPPK | 71.768.220 | | 100,00 |
| Belanja Uang Makan PPPK | 208.310.000 | | 100,00 |
| Belanja Uang Lembur | 41.524.000 | 10.030.000 | 314,00 |
| Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan) | 3.911.342.663 | 847.045.935 | 361,76 |
| Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | 372.212.219 | - | 100,00 |
| Jumlah Belanja kotor | 54.106.128.789 | 2.051.686.431 | 25,37 |
| Pengembalian Belanja Pegawai | 101 | 555.008 | (99,98) |
| Jumlah Belanja | 54.106.128.688 | 2.051.131.423 | 2.537,87 |

Realisasi Belanja Barang
Rp897.873.485

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp897,873,485 dan Rp1,001,033,924. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami penurunan sebesar 10.31% dari Realisasi TA 2022.

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

Perbandingan Belanja Barang Semester II TA 2023 dan 2022

| URAIAN | REALISASI T.A. | REALISASI T.A. 2022 | % |
|---|--------------------|----------------------|----------------|
| Belanja Barang Operasional | 520.379.017 | 636.058.651 | (18,19) |
| Belanja Barang Non Operasional | 59.965.000 | 67.307.000 | (10,91) |
| Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 15.994.500 | 25.431.422 | (37,11) |
| Belanja Jasa | 67.813.666 | 59.087.194 | 14,77 |
| Belanja Pemeliharaan | 178.761.622 | 165.649.157 | 7,92 |
| Belanja Perjalanan Dalam Negeri | 54.959.680 | 47.500.500 | 15,70 |
| Jumlah Belanja Kotor | 897.873.485 | 1.001.033.924 | (10,31) |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 897.873.485 | 1.001.033.924 | (10,31) |

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

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

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

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

Realisasi Belanja Modal
Rp29,847,846

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp29,847,846 dan Rp465,972,934. 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 penurunan sebesar 93,59% dibandingkan TA 2022 disebabkan oleh tidak adanya anggaran untuk Belanja Modal Gedung dan Bangunan yang ada hanya ada Belanja Modal berupa Peralatan dan Mesin.

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 | 29.847.846 | 253.627.434 | (88,23) |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan | - | 212.345.500 | (100,00) |
| Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | - | - | - |
| Belanja Modal Lainnya | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | 29.847.846 | 465.972.934 | (93,59) |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 29.847.846 | 465.972.934 | (93,59) |

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 Rp29.847.846

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 Rp29.847.846 dan Rp253.627.434, mengalami penurunan sebesar 88,23 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena di TA 2023 hanya ada Belanja Modal Peralatan dan Mesin berupa pengadaan 1 unit Sepeda Motor, Mikropon dan Printer.

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 | 29.847.846 | 253.627.434 | (88,23) |
| | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | 29.847.846 | 253.627.434 | (88,23) |
| Pengembalian | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 29.847.846 | 253.627.434 | (88,23) |

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 Rp212.345.500 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00% dibandingkan Realisasi TA 2022.

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 | - | 212.345.500 | (100,00) |
| Jumlah Belanja Kotor | - | 212.345.500 | (100,00) |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | - | 212.345.500 | (100,00) |

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 | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | - | - | - |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | - | - | - |

Realisasi Belanja
Bantuan Sosial
Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial 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 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 | - | - | - |
| | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | - | - | - |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | - | - | - |

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN.
- Untuk anggaran Belanja Pegawai terutama Belanja PNS TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA**C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran**Kas di Bendahara
Pengeluaran Rp0

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 | - | - |
| Jumlah | - | - |

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank sebesar 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 Jangka Pendek | % penyisihan | Nilai Penyisihan |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|------------------|
| Bagian Lancar TPA | | | |
| Lancar | - | 0,5% | - |
| Kurang Lancar | - | 10% | - |
| Diragukan | - | 50% | - |
| Macet | - | 100% | - |
| Jumlah | - | | - |

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/T

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

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

Persediaan Rp5,533,600

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp5,533,600 dan Rp8,763,000. 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 | 5.533.600 | 8.763.000 |
| Bahan untuk Pemeliharaan | - | - |
| Jumlah | 5.533.600 | 8.763.000 |

Kondisi barang persediaan tersebut dalam kondisi baik

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 31 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

| 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 | % | 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 | - | | - |

Tanah
Rp7,731,667,000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp7,731,667,000 dan Rp7,731,667,000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

| | |
|---|----------------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023 | 7.731.667.000 |
| Mutasi tambah : | |
| Reklasifikasi Masuk | - |
| Mutasi kurang : | |
| Transfer Keluar | - |
| Saldo per 31 Desember 2023 | 7.731.667.000 |

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Trivulan III TA 2023

| No. | Luas | Lokasi | Nilai |
|---------------|----------|------------------------|----------------------|
| 1 | 132 M2 | Jalan Untung Surapati, | 334.400.000 |
| 2 | 1.868 M2 | Jalan Untung Surapati, | 4.732.267.000 |
| 3 | 1.300 M2 | Jalan Untung Surapati, | 2.665.000.000 |
| Jumlah | | | 7.731.667.000 |

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi Tanah dalam Keadaan baik.

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
Rp1,937,174,421

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp1,937,174,421 dan Rp1,721,898,155. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut.

| | |
|---|----------------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023 | 1.721.898.155 |
| Mutasi tambah: | |
| Pembelian | 29.847.846 |
| Transfer Masuk | 37.328.420 |
| Hibah Masuk | 148.100.000 |
| Mutasi Kurang: | |
| Penghentiaan Aset Dari Penggunaan | - |
| Saldo per 31 Desember 2023 | 1.937.174.421 |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023 | (1.475.966.268) |
| Nilai Buku per 31 Desember 2023 | 245.931.887 |

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian Sepeda Motor (Honda Vario 160) 1 unit
- Pembelian Mikropon 1 set
- Pembelian Printer 1 buah
- Transfer Masuk berupa Meja Kerja Kayu
- Hibah Masuk berubah 1 unit Mobil

Rincian aset tetap 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
Rp6,745,408,670

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp6,745,408,670 dan Rp6,745,408,670. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

| | |
|--|-----------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023 | 6.745.408.670 |
| Mutasi tambah: | |
| Pengembangan Nilai Aset | - |
| Koreksi Kesalahan input IP | - |
| Mutasi Kurang: | |
| | - |
| Saldo per 31 Desember 2023 | 6.745.408.670 |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023 | (2.121.758.574) |
| Nilai Buku per 31 Desember 2023 | 4.623.650.096 |

Rincian Aset Gedung dan Bangunan akan disajikan pada lampiran laporan ini

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 Rp3,669,597,749

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp3,669,597,749 dan Rp2,887,377,302. 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 | 1.937.174.421 | (1.547.839.175) | 389.335.246 |
| 2 | Gedung dan Bangunan | 6.745.408.670 | (2.121.758.574) | 4.623.650.096 |
| 3 | Jalan, Irigasi dan Jaringan | - | - | - |
| 4 | Aset Tetap Lainnya | - | - | - |
| | Akumulasi Penyusutan | 8.682.583.091 | (3.669.597.749) | 5.012.985.342 |

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
Rp49,500,000

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp49,500,000 dan Rp49,500,000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

| | |
|--|------------|
| Saldo Nilai per 1 Januari 2023 | 49.500.000 |
| Mutasi tambah: | |
| Transfer Masuk | - |
| | - |
| Mutasi Kurang: | |
| Penghentiaan Aset Dari Penggunaan | - |
| | - |
| Saldo Nilai per 31 Desember 2023 | 49.500.000 |
| Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023 | - |
| Nilai Buku per 31 Desember 2023 | 49.500.000 |

Aset Tak Berwujud
Dalam Pengerjaan
Rp0

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 besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain Rp0

C.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 | - |
| | - |
| Mutasi Kurang: | |
| | - |
| Saldo per 31 Desember 2023 | - |
| Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023 | - |
| Nilai Buku per 31 Desember 2023 | - |

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

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 kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 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 | 49.500.000 | - | 49.500.000 |
| Aset Lain-lain | - | - | - |
| - | - | - | - |
| Total | 49.500.000 | - | 49.500.000 |

Utang kepada Pihak Ketiga Rp7,197,132

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp7,197,132 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 | 7.197.132 | - |
| Total | 7.197.132 | - |

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Air dan belanja Listrik bulan Desember yang masih harus dibayar

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 Persediaan | - |
| 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
Rp12.792.488,810

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp12,792,488,810. dan Rp13,369,859,523. 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 OPERASIONALPendapatan
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. 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 | - | - | - |
| Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp1,057,637**D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak**

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp1,057,637 dan Rp3,498,950. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 69,77. 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 Bangunan | 1.057.637 | 3.498.950,00 | (69,77) |
| Pendapatan Ongkos Perkara | - | - | - |
| Pendapatan Denda Pelanggaran Lalu Lintas | - | - | - |
| Pendapatan Uang Sitaan Hasil Korupsi yang Telah Diputuskan/Ditetapkan Pengadilan | - | - | - |
| Jumlah | 1.057.637,00 | 3.498.950,00 | (69,77) |

Beban Pegawai
Rp54,106,128,688**D.3 Beban Pegawai**

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp54,106,128,688 dan Rp2,051,131,423.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 2,537.87 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai karena untuk anggaran Belanja Pegawai terutama Belanja PNS TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal. Rincian Beban Pegawai Tahun Anggaran 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 | 12.487.032.700 | 808.044.500 | 1.445,34 |
| Beban Pembulatan Gaji PNS | 165.514 | 10.380 | 1.494,55 |
| Beban Tunj. Suami/Istri PNS | 899.022.450 | 59.782.010 | 1.403,83 |
| Beban Tunj. Anak PNS | 268.328.110 | 19.493.758 | 1.276,48 |
| Beban Tunj. Struktural PNS | 66.100.000 | 25.200.000 | 162,30 |
| Beban Tunj. Fungsional PNS | 1.102.154.000 | 90.340.000 | 1.120,01 |
| Beban Tunj. PPh PNS | 31.225.700 | 3.869.500 | 706,97 |
| Beban Tunj. Beras PNS | 671.260.980 | 45.407.340 | 1.378,31 |
| Beban Uang Makan PNS | 2.038.621.000 | 125.998.000 | 1.517,98 |
| Beban Tunjangan Umum PNS | 67.460.000 | 15.910.000 | 324,01 |
| Beban Tunjangan Profesi Guru | 30.260.273.100 | - | - |
| Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Gur | - | - | - |
| Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 455.345.438 | - | - |
| Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kl | 372.212.219 | - | - |
| Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan) | 3.911.342.663 | 847.045.935 | 361,76 |
| Belanja Gaji Pokok PPPK | 949.280.000 | - | - |
| Belanja Pembulatan Gaji PPPK | 14.204 | - | - |
| Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK | 75.052.450 | - | - |
| Belanja Tunjangan Anak PPPK | 24.799.940 | - | - |
| Belanja Tunjangan Fungsional PPPK | 104.836.000 | - | - |
| Belanja Tunjangan Beras PPPK | 71.768.220 | - | - |
| Belanja Uang Makan PPPK | 208.310.000 | - | - |
| Beban Uang Lembur | 41.524.000 | 10.030.000 | 314,00 |
| Jumlah | 54.106.128.688 | 2.051.131.423 | 2.537,87 |

Beban Persediaan
Rp19.223.900

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp19.223.900 dan Rp24.702.922

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 22,18 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 | 19.223.900 | 24.702.922 | (22,18) |
| Jumlah Beban Persediaan | 19.223.900,00 | 24.702.922 | (22,18) |

Beban Barang dan
Jasa
Rp655.354.815

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 Rp655.354.815 dan Rp756.903.489.

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 penurunan sebesar 13,42 persen dibandingkan dengan Tahun 2022. 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 | 460.923.017 | 546.037.451 | (15,59) |
| Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 59.456.000 | 79.752.000 | (25,45) |
| Beban Barang Operasional - Penanganan | - | 8.980.600 | (100,00) |
| Beban Bahan | 19.965.000 | 27.307.000 | (26,89) |
| Beban Honor Output Kegiatan | - | - | - |
| Beban Barang Pemberian Bantuan | 40.000.000 | 40.000.000 | - |
| Beban Langganan Listrik | 63.913.931 | 45.795.320 | 39,56 |
| Beban Barang Non Operasional Lainnya | - | - | - |
| Beban Langganan Telepon | 807.067 | 862.518 | (6,43) |
| Beban Langganan Air | 10.289.800 | 4.055.000 | 153,76 |
| Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya | - | - | - |
| Beban Sewa | - | 900.000 | (100,00) |
| Beban Jasa Profesi | - | 3.000.000 | (100,00) |
| Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan | - | - | - |
| Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | - | 213.600 | (100,00) |
| Jumlah | 655.354.815 | 756.903.489,00 | (13,42) |

Beban
Pemeliharaan
Rp178.761,622

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp178,761,622 dan Rp195,158,132.

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 penurunan sebesar 8.40 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 | 87.489.469 | 71.372.038 | 22,58 |
| Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - | - | - | - |
| Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 91.272.153 | 94.277.119 | (3,19) |
| Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan | - | 29.508.975 | (100,00) |
| Jumlah | 178.761.622 | 195.158.132 | (8,40) |

Beban Perjalanan
Dinas
Rp54.959,680

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp54,959,680 dan Rp47,500,500

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 15.70. 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 | 54.959.680 | 47.500.500 | 15,70 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | - | - | - |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam | - | - | - |
| Jumlah | 54.959.680,00 | 47.500.500 | 15,70 |

Beban Barang
Untuk Diserahkan
kepada
Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 sebesar 0,00 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 | - | - | - |
| Beban Barang Persediaan Lainnya untuk | - | - | - |
| Beban Peralatan Dan Mesin Untuk | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

| URAIAN | REALISASI T.A.2023 | REALISASI T.A. 2022 | % |
|---|--------------------|---------------------|---|
| Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Beban Penyusutan
dan Amortisasi
Rp752.383.934

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp752,383,934 dan Rp773,896,596.

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 | 135.897.255 | 157.409.917 | (13,67) |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 616.486.679 | 616.486.679 | - |
| Kas di Bendahara Pengeluaran TUP | - | - | - |
| Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang | - | - | - |
| Jumlah Penyusutan | 752.383.934 | 773.896.596 | (2,78) |
| | - | - | - |
| Jumlah Amortisasi | - | - | - |
| Jumlah | 752.383.934 | 773.896.596 | (2,78) |

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 PNBSP | - | - | - |
| Beban Penyisihan Piutang Lainnya | - | - | - |
| Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas | - | - | - |
| Beban Penyisihan Piutang PPN | - | - | - |
| Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea | - | - | - |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 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 Tanah, Gedung, | - | - | - |
| Beban Kerugian Pelepasan Aset | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban Jangka
Panjang Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 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
Operasional
Lainnya Rp217

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp217 dan Rp60.

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

| URAIAN JENIS BEBAN | REALISASI T.A.2023 | REALISASI T.A. 2022 | % |
|---|--------------------|---------------------|---------------|
| Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun | 217 | 60,00 | 281,67 |
| Beban Penyesuaian Nilai Persediaan | - | - | - |
| Pendapatan Selisih Kurs yang Belum | - | - | - |
| Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan | - | - | - |
| Jumlah | 217,00 | 60 | 281,67 |

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 PNB | - | - | - |
| Beban Perjalanan Dinas | - | - | - |
| Beban Persediaan | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester II 2023 dan 2022

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp13,369,859,523.00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.13,369,859,523.00 dan Rp.13,695,990,366.00

Defisit LO Rp.-
55,765,754,785.00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-55,765,754,785.00 dan Rp.-3,845,794,052.00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Perubahan
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.

Koreksi yang
menambah/mengur
angi ekuitas
Rp.0.00

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.5,023,938.

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.5,023,938.

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 hutang. Koreksi ini adalah Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

| Jenis Koreksi | Nilai Koreksi |
|-----------------|---------------|
| Koreksi Lainnya | - |
| | - |
| Jumlah | - |

Transaksi Antar
Entitas
Rp55.188.384,072

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.55,188,384,072 dan Rp.3,514,639,271. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

| Transaksi Antar Entitas | Nilai |
|--|-----------------------|
| Ditagihkan ke Entitas Lain | 55.033.850.019 |
| Diterima dari Entitas Lain | (1.057.854) |
| Transfer Keluar | - |
| Transfer Masuk | 7.491.907 |
| Pengesahan Hibah Langsung | 148.100.000 |
| Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung | - |
| | - |
| Jumlah | 55.188.384.072 |

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 55,033,850,019, sedangkan DDEL sebesar Rp 1,057,854

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

| Jenis | Entitas Tujuan | Nilai |
|-------|----------------|-------|
| - | - | - |
| - | - | - |

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp7,491,907 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 |
|--|--------------|--------------------|
| Kantor Pemda Kabupaten Karangasem | 1 Unit Mobil | 148.100.000 |
| - | - | - |
| Total Pengesahan | | 148.100.000 |
| Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung | - | - |
| Jumlah | | 148.100.000 |

Ekuitas Akhir
Rp12.792.488,810

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.12,792,488,810.00 dan Rp.13,369,859,523.00.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN - KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

| Nama Satker | NomorRekening | Nama Bank | Nama Rekening | NPWP |
|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|
| SekretariatJenderal | 024101000559308 | BRI Cabang Amlapura | BPg 154 KemenagKab. Karangasem (01) | 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-88/Kk.18.5.5/Ks.01.5/01/2024 tanggal 18 Januari 2024. Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 12.803.060.942,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (3.669.597.749),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- dan Aset Ekstrakomtabel Rp. 3.375.000, sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 12.803.060.942,-. 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 Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional 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 |
|--|---|------------|------------|--------|-------------------------|--------|--------------------------|
| SekretariatJenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419025) | Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama | | | | | | |
| | - Fasilitas dan Pembinaan Lembaga | 40.000.000 | 40.000.000 | 100,00 | Lembaga | 1 | 1 |
| | - Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat | 4.000.000 | 40.000.000 | 100,00 | Lembaga | 1 | 1 |

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

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

1. Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga yaitu berupa Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang dalam rangka menunjang Program Lembaga FKUB dalam upaya Peningkatan Kerukunan antar umat beragama.
 - Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang dalam rangka menunjang kegiatan operasional Lembaga FKUB.

| NO | Kode Rincian Output | Uraian Rincian Output | PN / Tematik | Alokasi Anggaran (Rp) | Realisasi Belanja (Rp) | Persentase Penyerapan | Target Keluaran | Realisasi Volume Keluaran | Progres Capaian Output |
|--------|---------------------|--|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|
| 1 | 5620 | Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama | | | | | | | |
| | 055 | Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga | 01 | 40.000.000 | 40.000.000 | 100,00 | 1 Lembaga | 1 Lembaga | 100,00 |
| | 055 | Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat | 01 | 4.000.000 | 4.000.000 | 100,00 | 1 Lembaga | 1 Lembaga | 100,00 |
| Jumlah | | | | 44.000.000 | 44.000.000 | 100,00 | | | |

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 Sekretariat Jenderal yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Ida Bagus Oka Ariartha, SE.,M.Si
3. Penandatangan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
I Komang Bearata, SE.,M.Pd.H

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

| No | Aset Tetap | Masa | Nilai Perolehan | Akm. Peny. | Beban Peny. | Total Peny. | Nilai Buku |
|----------|--------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | | Manfaat | | Per 31-12-2022 | Per 31-12-2023 | SD Periode ini | Per 31-12-2023 |
| A | Tanah | | | | | | |
| 1 | Tanah | - | 7.731.667.000 | - | - | - | 7.731.667.000 |
| | Jumlah | | 7.731.667.000 | - | - | - | 7.731.667.000 |
| B | Peralatan dan Mesin | | | | | | |
| 1 | Alat Angkutan Darat Bermotor | 7 | 515.724.146 | 341.429.000 | 14.320.735 | 355.749.735 | 159.974.411 |
| 2 | Alat Kantor | 5 | 197.609.327 | 178.553.527 | 8.018.640 | 186.572.167 | 11.037.160 |
| 3 | Alat Rumah Tangga | 5 | 559.399.254 | 332.249.406 | 73.177.587 | 405.426.993 | 153.972.261 |
| 4 | Alat Studio | 5 | 203.694.319 | 123.579.519 | 35.034.400 | 158.613.919 | 45.380.400 |
| 5 | Alat Komunikasi | 4 | 4.230.000 | 2.886.000 | 384.000 | 3.270.000 | 960.000 |
| 6 | Komputer Unit | 4 | 350.757.147 | 305.480.177 | 30.548.818 | 336.028.995 | 14.730.152 |
| 7 | Peralatan Komputer | 4 | 105.460.228 | 97.927.778 | 4.251.588 | 102.179.366 | 3.280.862 |
| | Jumlah | | 1.937.174.421 | 1.382.105.407 | 165.733.768 | 1.547.639.175 | 389.335.246 |
| C | Gedung dan Bangunan | | | | | | |
| 1 | Bangunan Gedung Tempat Kerja | 50 | 6.547.700.670 | 1.364.757.297 | 609.758.044 | 1.974.515.341 | 4.573.185.329 |
| 2 | Bangunan Gedung Tempat Tinggal | 50 | 197.708.000 | 140.514.598 | 6.728.635 | 147.243.233 | 50.464.767 |
| | Jumlah | | 6.745.408.670 | 1.505.271.895 | 616.486.679 | 2.121.758.574 | 4.623.650.096 |
| | Total | | 16.414.260.091 | 2.887.377.302 | 782.220.447 | 3.690.597.749 | 12.744.652.342 |



LAMPIRAN-LAMPIRAN



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI - SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419926
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

| No | Jenis Rekon | Nilai SPAN | Nilai SAKTI | Selisih |
|----|--|----------------|----------------|---------|
| 1 | Pagu Belanja | 55,174,552,000 | 55,174,552,000 | 0 |
| 2 | Belanja | 55,033,850,120 | 55,033,850,120 | 0 |
| 3 | Pengembalian Belanja | -113 | -113 | 0 |
| 4 | Estimasi Pendapatan | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Pendapatan Bukan Pajak | 1,057,854 | 1,057,854 | 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 | 148,100,000 | 148,100,000 | 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 : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 09/05/24 11:12 AM

Halaman : 1

lap_neraca_salkor_komparatif

| NAMA PERKIRAAN | JUMLAH | | Kenaikan (Penurunan) | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | Jumlah | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ASET | | | | |
| ASET LANCAR | | | | |
| Persediaan | 5,533,600 | 8,763,000 | (3,229,400) | (36.85) |
| JUMLAH ASET LANCAR | 5,533,600 | 8,763,000 | (3,229,400) | (36.85) |
| ASET TETAP | | | | |
| Tanah | 7,731,667,000 | 7,731,667,000 | 0 | 0.00 |
| Peralatan dan Mesin | 1,937,174,421 | 1,721,896,155 | 215,278,266 | 12.50 |
| Gedung dan Bangunan | 6,745,408,670 | 6,745,408,670 | 0 | 0.00 |
| AKUMULASI PENYUSUTAN | (3,669,597,749) | (2,887,377,302) | (782,220,447) | 27.09 |
| JUMLAH ASET TETAP | 12,744,652,342 | 13,311,596,523 | (566,944,181) | (4.26) |
| ASET LAINNYA | | | | |
| Aset Tak Berwujud | 49,500,000 | 49,500,000 | 0 | 0.00 |
| JUMLAH ASET LAINNYA | 49,500,000 | 49,500,000 | 0 | 0.00 |
| JUMLAH ASET | 12,799,685,942 | 13,369,859,523 | (570,173,581) | (4.26) |
| KEWAJIBAN | | | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | | | |
| Utang kepada Pihak Ketiga | 7,197,132 | 0 | 7,197,132 | 0.00 |
| JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | 7,197,132 | 0 | 7,197,132 | |
| JUMLAH KEWAJIBAN | 7,197,132 | 0 | 7,197,132 | |
| EKUITAS | | | | |
| EKUITAS | | | | |
| Ekuitas | 12,792,488,810 | 13,369,859,523 | (577,370,713) | (4.32) |
| JUMLAH EKUITAS | 12,792,488,810 | 13,369,859,523 | (577,370,713) | (4.32) |
| JUMLAH EKUITAS | 12,792,488,810 | 13,369,859,523 | (577,370,713) | (4.32) |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | 12,799,685,942 | 13,369,859,523 | (570,173,581) | (4.26) |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 8 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAWAYAN SERINADA

195903251198031001

**NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : 01

SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : 2200

BALI

SATUAN KERJA : 419926

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 09/05/2024 11:14 AM

lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_satker--rekon17

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|---------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0.0 | 117111 | Barang Konsumsi | 8,763,000 | 0 |
| 0.0 | 131111 | Tanah | 7,731,867,000 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 1,721,898,155 | 0 |
| 0.0 | 133111 | Gedung dan Bangunan | 6,745,408,670 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 1,382,105,407 |
| 0.0 | 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0 | 1,505,271,895 |
| 0.0 | 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | 49,500,000 | 0 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 13,369,859,523 |
| JUMLAH | | | 16,257,236,825 | 16,257,236,825 |

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

| URAIAN | 2023 | 2022 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| Beban Subsidi | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Hibah | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Bantuan Sosial | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | 752,383,934 | 773,896,596 | (21,512,662) | (2.78) |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Transfer | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Lain-Lain | 0 | 0 | 0 | |
| JUMLAH BEBAN | 55,766,812,627 | 3,849,293,062 | 51,917,519,565 | 1,348.755 |
| SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL | (55,765,754,990) | (3,845,794,112) | (51,919,960,878) | 1,350.045 |
| KEGIATAN NON OPERASIONAL | 0 | 0 | 0 | |
| Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar | 0 | 0 | 0 | |
| Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Pelepasan Aset Non Lancar | 0 | 0 | 0 | |
| Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | |
| Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0 | 0 | 0 | |
| Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 217 | 60 | 157 | 261.667 |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 217 | 60 | 157 | 261.667 |
| Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0 | 0 | 0 | |
| JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | 217 | 60 | 157 | 261.667 |
| SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA | (55,765,754,773) | (3,845,794,052) | (51,919,960,721) | 1,350.045 |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Luar Biasa | 0 | 0 | 0 | |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | |
| SURPLUS/DEFISIT - LO | (55,765,754,773) | (3,845,794,052) | (51,919,960,721) | 1,350.045 |

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM
 Tgl Cetak : 09/05/24 11:09 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 | 1,057,637 | 3,498,950 | (2,441,313) | (69.773) |
| Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak | 1,057,637 | 3,498,950 | (2,441,313) | (69.773) |
| PENDAPATAN HIBAH | 0 | 0 | 0 | |
| Pendapatan Hibah | 0 | 0 | 0 | |
| Jumlah Pendapatan Hibah | 0 | 0 | 0 | |
| Jumlah Pendapatan | 1,057,637 | 3,498,950 | (2,441,313) | (69.773) |
| BEBAN OPERASIONAL | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Pegawai | 54,106,126,676 | 2,051,131,423 | 52,054,997,253 | 2.537.867 |
| Beban Persediaan | 19,223,900 | 24,702,922 | (5,479,022) | (22.18) |
| Beban Barang dan Jasa | 655,354,815 | 756,903,489 | (101,548,674) | (13.416) |
| Beban Pemeliharaan | 178,761,622 | 195,156,132 | (16,396,510) | (8.402) |
| Beban Perjalanan Dinas | 54,959,680 | 47,500,500 | 7,459,180 | 15.703 |
| Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Bunga | 0 | 0 | 0 | |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPA

PLWA PENGGUNA ANGGARAN



LWAYAN SERINADA

196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
 Tgl Cetak : 09/05/24 11:11 AM
 Halaman : 1
 lap_ipe_satker

| URAIAN | 2023 | 2022 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|--|------------------|-----------------|------------------------|-----|
| EKUITAS AWAL | 13,369,859,523 | 13,695,990,366 | (326,130,843) | - |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | (65,785,754,773) | (3,845,794,052) | (51,919,960,721) | - |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | 0 | 5,023,938 | (5,023,938) | - |
| PENYESUAIAN NILAI ASET | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI | 0 | 0 | 0 | - |
| SELISIH REVALUASI ASET | 0 | 0 | 0 | - |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI | 0 | 5,023,938 | (5,023,938) | - |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS | 55,188,384,060 | 3,514,639,271 | 51,673,744,789 | - |
| KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS | (577,370,713) | (326,130,843) | (251,239,870) | - |
| EKUITAS AKHIR | 12,792,488,810 | 13,369,859,523 | (577,370,713) | - |

Keterangan :
 FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPA
KUNSA PENGUNA ANGGARAN

 WAYAN SERINADA
 196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 09/05/24 11:12 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 | 5,533,600 | 0 |
| 0.0 | 131111 | Tanah | 7,731,667,000 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 1,937,174,421 | 0 |
| 0.0 | 133111 | Gedung dan Bangunan | 6,745,408,670 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 1,547,839,175 |
| 0.0 | 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0 | 2,121,758,574 |
| 0.0 | 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | 49,500,000 | 0 |
| 0.0 | 212112 | Beban barang yang masih harus dibayar | 0 | 7,197,132 |
| 0.0 | 313111 | Ditagihkan ke Entitas Lain | 0 | 55,033,850,007 |
| 0.0 | 313121 | Diterima dari Entitas Lain | 1,057,854 | 0 |
| 0.0 | 313221 | Transfer Masuk | 0 | 7,491,907 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 13,369,859,523 |
| 0.0 | 391131 | Pengesehan Hibah Langsung | 0 | 148,100,000 |
| 3.0 | 425131 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | 0 | 1,057,837 |
| 3.0 | 425911 | Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 0 | 217 |
| 3.0 | 511111 | Beban Gaji Pokok PNS | 12,487,032,700 | 0 |
| 3.0 | 511119 | Beban Pembulatan Gaji PNS | 166,502 | 0 |
| 3.0 | 511121 | Beban Tunj. Suami/Istri PNS | 899,022,450 | 0 |
| 3.0 | 511122 | Beban Tunj. Anak PNS | 268,328,110 | 0 |
| 3.0 | 511123 | Beban Tunj. Struktural PNS | 68,100,000 | 0 |
| 3.0 | 511124 | Beban Tunj. Fungsional PNS | 1,102,154,000 | 0 |
| 3.0 | 511125 | Beban Tunj. PPh PNS | 31,225,700 | 0 |
| 3.0 | 511126 | Beban Tunj. Beras PNS | 871,260,980 | 0 |
| 3.0 | 511129 | Beban Uang Makan PNS | 2,038,621,000 | 0 |
| 3.0 | 511151 | Beban Tunjangan Umum PNS | 67,460,000 | 0 |
| 3.0 | 511152 | Beban Tunjangan Profesi Guru | 30,280,273,100 | 0 |
| 3.0 | 511521 | Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 455,345,438 | 0 |
| 3.0 | 511611 | Beban Gaji Pokok PPPK | 949,280,000 | 0 |
| 3.0 | 511619 | Beban Pembulatan Gaji PPPK | 14,204 | 0 |
| 3.0 | 511621 | Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK | 75,052,450 | 0 |
| 3.0 | 511622 | Beban Tunjangan Anak PPPK | 24,799,940 | 0 |
| 3.0 | 511624 | Beban Tunjangan Fungsional PPPK | 104,836,000 | 0 |
| 3.0 | 511625 | Beban Tunjangan Beras PPPK | 71,768,220 | 0 |
| 3.0 | 511628 | Beban Uang Makan PPPK | 208,310,000 | 0 |
| 3.0 | 512211 | Beban Uang Lembur | 41,524,000 | 0 |
| 3.0 | 512411 | Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) | 3,911,342,863 | 0 |
| 3.0 | 512414 | Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | 372,212,219 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Beban Keperluan Perkantoran | 480,923,017 | 0 |

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 09/05/24 11:12 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_sajker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBIT | KREDIT |
|---------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.0 | 521115 | Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 59,456,000 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Beban Bahan | 19,965,000 | 0 |
| 3.0 | 521233 | Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang | 40,000,000 | 0 |
| 3.0 | 522111 | Beban Langganan Listrik | 63,913,931 | 0 |
| 3.0 | 522112 | Beban Langganan Telepon | 807,067 | 0 |
| 3.0 | 522113 | Beban Langganan Air | 10,289,800 | 0 |
| 3.0 | 523111 | Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 87,489,469 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 91,272,153 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Beban Perjalanan Dinas Biasa | 54,959,680 | 0 |
| 3.0 | 591111 | Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 135,897,255 | 0 |
| 3.0 | 591211 | Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | 616,486,679 | 0 |
| 3.0 | 593111 | Beban Persediaan konsumsi | 19,223,900 | 0 |
| JUMLAH | | | 72,237,154,172 | 72,237,154,172 |

Keterangan :

FINAL



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 09/05/24 11:12 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 | 55,033,850,007 |
| 0.0 | 313121 | DITERIMA DARI ENTITAS LAIN | 1,057,854 | 0 |
| 3.0 | 425131 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | 0 | 1,057,837 |
| 3.0 | 425911 | Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 0 | 217 |
| 3.0 | 511111 | Belanja Gaji Pokok PNS | 12,487,032,700 | 0 |
| 3.0 | 511119 | Belanja Pembulatan Gaji PNS | 165,615 | 0 |
| 3.0 | 511121 | Belanja Tunj. Suami/istri PNS | 899,022,450 | 0 |
| 3.0 | 511122 | Belanja Tunj. Anak PNS | 268,328,110 | 0 |
| 3.0 | 511123 | Belanja Tunj. Struktural PNS | 66,100,000 | 0 |
| 3.0 | 511124 | Belanja Tunj. Fungsional PNS | 1,102,154,000 | 0 |
| 3.0 | 511125 | Belanja Tunj. PPh PNS | 31,225,700 | 0 |
| 3.0 | 511126 | Belanja Tunj. Beras PNS | 671,260,980 | 0 |
| 3.0 | 511129 | Belanja Uang Makan PNS | 2,038,621,000 | 0 |
| 3.0 | 511151 | Belanja Tunjangan Umum PNS | 67,460,000 | 0 |
| 3.0 | 511152 | Belanja Tunjangan Profesi Guru | 30,260,273,100 | 0 |
| 3.0 | 511521 | Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 455,345,438 | 0 |
| 3.0 | 511611 | Belanja Gaji Pokok PPPK | 949,280,000 | 0 |
| 3.0 | 511619 | Belanja Pembulatan Gaji PPPK | 14,204 | 0 |
| 3.0 | 511621 | Belanja Tunjangan Suami/istri PPPK | 75,052,450 | 0 |
| 3.0 | 511622 | Belanja Tunjangan Anak PPPK | 24,799,940 | 0 |
| 3.0 | 511624 | Belanja Tunjangan Fungsional PPPK | 104,836,000 | 0 |
| 3.0 | 511625 | Belanja Tunjangan Beras PPPK | 71,768,220 | 0 |
| 3.0 | 511628 | Belanja Uang Makan PPPK | 208,310,000 | 0 |
| 3.0 | 512211 | Belanja Uang Lembur | 41,524,000 | 0 |
| 3.0 | 512411 | Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) | 3,911,342,863 | 0 |
| 3.0 | 512414 | Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | 372,212,219 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 480,823,017 | 0 |
| 3.0 | 521116 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 59,456,000 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Belanja Bahan | 19,965,000 | 0 |
| 3.0 | 521233 | Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang | 40,000,000 | 0 |
| 3.0 | 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 15,994,500 | 0 |
| 3.0 | 522111 | Belanja Langganan Listrik | 67,806,899 | 0 |
| 3.0 | 522112 | Belanja Langganan Telepon | 607,067 | 0 |
| 3.0 | 522113 | Belanja Langganan Air | 9,199,700 | 0 |
| 3.0 | 523111 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 87,489,469 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 91,272,153 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 54,959,680 | 0 |
| 3.0 | 532111 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 29,847,846 | 0 |

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:12 AM
Halaman : 2
lap_neraca_percobaan_kas_satker

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET | KREDIT |
|----------|-----------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.1 | 511119 | Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS | 0 | 113 |
| JUMLAH | | | 55,034,907,974 | 55,034,907,974 |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN
WAYAN SERINADA
186803251988031001

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



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

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 09/05/24 11:13 AM
Halaman : 1
Prig ID : lap_lra_bel_ekun_satker
Tgl Data : 9/5/24 7:40 AM

| KODE | URAIAN | ANGGARAN SEMULA | ANGGARAN SETELAH REVISI | REALISASI BELANJA | | | BELANJA NETTO | % REALISASI ANGGARAN | SISA ANGGARAN |
|--------|--|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | | | BELANJA | PENGEMBALIAN BELANJA | BELANJA | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-6 | 8=5/4 | 9=4-7 | |
| 51 | BELANJA PEGAWAI | | | | | | | | |
| 5111 | Belanja Gaji dan Tunjangan PNS | 11,254,374,000 | 12,480,545,000 | 12,487,032,700 | 0 | 12,487,032,700 | 99.97 | 3,512,300 | |
| 511111 | Belanja Gaji Pokok PNS | 240,000 | 175,000 | 165,615 | 113 | 165,502 | 94.64 | 9,498 | |
| 511119 | Belanja Pembulatan Gaji PNS | 930,252,000 | 899,452,000 | 899,022,450 | 0 | 899,022,450 | 96.95 | 429,550 | |
| 511121 | Belanja Tunj. Suamihistri PNS | 280,011,000 | 288,466,000 | 288,328,110 | 0 | 288,328,110 | 99.95 | 137,890 | |
| 511122 | Belanja Tunj. Anak PNS | 79,240,000 | 66,100,000 | 66,100,000 | 0 | 66,100,000 | 100 | 0 | |
| 511123 | Belanja Tunj. Struktural PNS | 1,126,274,000 | 1,102,154,000 | 1,102,154,000 | 0 | 1,102,154,000 | 100 | 0 | |
| 511124 | Belanja Tunj. Fungsional PNS | 40,660,000 | 32,042,000 | 31,225,700 | 0 | 31,225,700 | 97.45 | 816,300 | |
| 511125 | Belanja Tunj. PPh PNS | 705,449,000 | 671,310,000 | 671,260,980 | 0 | 671,260,980 | 99.98 | 49,020 | |
| 511126 | Belanja Tunj. Beras PNS | 2,521,064,000 | 2,118,612,000 | 2,038,621,000 | 0 | 2,038,621,000 | 96.22 | 79,991,000 | |
| 511129 | Belanja Uang Makan PNS | 77,070,000 | 67,460,000 | 67,460,000 | 0 | 67,460,000 | 100 | 0 | |
| 511151 | Belanja Tunjangan Umum PNS | 33,135,057,000 | 30,275,000,000 | 30,260,273,100 | 0 | 30,260,273,100 | 99.95 | 14,726,900 | |
| 511152 | Belanja Tunjangan Profesi Guru | 50,249,691,000 | 47,991,316,000 | 47,891,643,655 | 113 | 47,891,643,542 | 99.79 | 99,672,458 | |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111 | | | | | | | | |
| 5115 | Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS | | 455,000,000 | 455,345,438 | 0 | 455,345,438 | 99.86 | 654,562 | |
| 511521 | Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | | 455,000,000 | 455,345,438 | 0 | 455,345,438 | 99.86 | 654,562 | |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115 | | | | | | | | |
| 5116 | Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK | | 949,322,000 | 949,280,000 | 0 | 949,280,000 | 100 | 42,000 | |
| 511611 | Belanja Gaji Pokok PPPK | | 27,000 | 14,204 | 0 | 14,204 | 52.61 | 12,796 | |
| 511619 | Belanja Pembulatan Gaji PPPK | | 75,053,000 | 75,052,450 | 0 | 75,052,450 | 100 | 550 | |
| 511621 | Belanja Tunjangan Suamihistri PPPK | | 24,801,000 | 24,799,940 | 0 | 24,799,940 | 100 | 1,060 | |
| 511622 | Belanja Tunjangan Anak PPPK | | 104,836,000 | 104,836,000 | 0 | 104,836,000 | 100 | 0 | |
| 511624 | Belanja Tunjangan Fungsional PPPK | | 71,770,000 | 71,768,220 | 0 | 71,768,220 | 100 | 1,780 | |
| 511625 | Belanja Tunjangan Beras PPPK | | 228,850,000 | 208,310,000 | 0 | 208,310,000 | 91.02 | 20,540,000 | |
| 511628 | Belanja Uang Makan PPPK | | 1,454,559,000 | 1,434,060,814 | 0 | 1,434,060,814 | 98.58 | 20,598,186 | |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116 | | | | | | | | |
| 5122 | Belanja Lembur | | 41,610,000 | 41,524,000 | 0 | 41,524,000 | 99.79 | 86,000 | |
| 512211 | Belanja Uang Lembur | | 41,610,000 | 41,524,000 | 0 | 41,524,000 | 99.79 | 86,000 | |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122 | | | | | | | | |
| 5124 | Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito | | 3,929,559,000 | 3,911,342,863 | 0 | 3,911,342,863 | 99.54 | 18,216,337 | |
| 512411 | Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) | | 373,168,000 | 372,212,219 | 0 | 372,212,219 | 96.74 | 955,781 | |
| 512414 | Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK | | 4,302,727,000 | 4,283,554,862 | 0 | 4,283,554,862 | 99.55 | 19,172,118 | |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124 | | | | | | | | |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51 | 54,954,065,000 | 54,246,312,000 | 54,106,128,769 | 113 | 54,106,128,676 | 99.74 | 140,183,324 | |

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



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

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 09/05/24 11:13 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_saiker
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 |
| 52 | BELANJA BARANG | | | | | | | |
| 5211 | Belanja Barang Operasional | | | | | | | |
| 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 480.064.000 | 461.024.000 | 460.923.017 | 0 | 460.923.017 | 96,98 | 100,983 |
| 521114 | Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat | 1.200.000 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 63.456.000 | 59.456.000 | 59.456.000 | 0 | 59.456.000 | 100 | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211 | 544.720.000 | 520.490.000 | 520.379.017 | 0 | 520.379.017 | 99,98 | 110,983 |
| 5212 | Belanja Barang Non Operasional | | | | | | | |
| 521211 | Belanja Bahan | 17.100.000 | 19.960.000 | 19.965.000 | 0 | 19.965.000 | 99,92 | 15.000 |
| 521233 | Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk | 40.000.000 | 40.000.000 | 40.000.000 | 0 | 40.000.000 | 100 | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212 | 57.100.000 | 59.960.000 | 59.965.000 | 0 | 59.965.000 | 99,97 | 15.000 |
| 5218 | Belanja Barang Persediaan | | | | | | | |
| 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 20.000.000 | 16.000.000 | 15.994.500 | 0 | 15.994.500 | 99,97 | 5.500 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218 | 20.000.000 | 16.000.000 | 15.994.500 | 0 | 15.994.500 | 99,97 | 5.500 |
| 5221 | Belanja Jasa | | | | | | | |
| 522111 | Belanja Langganan Listrik | 66.000.000 | 57.810.000 | 57.806.899 | 0 | 57.806.899 | 99,99 | 3.101 |
| 522112 | Belanja Langganan Telepon | 1.200.000 | 900.000 | 807.067 | 0 | 807.067 | 99,67 | 92.933 |
| 522113 | Belanja Langganan Air | 3.600.000 | 9.200.000 | 9.199.700 | 0 | 9.199.700 | 100 | 300 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221 | 70.800.000 | 67.910.000 | 67.813.666 | 0 | 67.813.666 | 99,96 | 96.334 |
| 5231 | Belanja Pemeliharaan | | | | | | | |
| 523111 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | 53.960.000 | 87.560.000 | 87.489.469 | 0 | 87.489.469 | 99,92 | 70.531 |
| 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 62.000.000 | 91.320.000 | 91.272.153 | 0 | 91.272.153 | 99,95 | 47.847 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231 | 145.960.000 | 178.880.000 | 178.761.622 | 0 | 178.761.622 | 99,93 | 118,378 |
| 5241 | Belanja Perjalanan Dalam Negeri | | | | | | | |
| 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 59.660.000 | 54.960.000 | 54.959.680 | 0 | 54.959.680 | 99,96 | 20.320 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241 | 59.660.000 | 54.960.000 | 54.959.680 | 0 | 54.959.680 | 99,96 | 20.320 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52 | 898.240.000 | 898.240.000 | 897.873.485 | 0 | 897.873.485 | 99,95 | 368,515 |
| 53 | BELANJA MODAL | | | | | | | |
| 5321 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | | | | | | | |
| 532111 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 30.000.000 | 30.000.000 | 29.847.846 | 0 | 29.847.846 | 99,49 | 152,154 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321 | 30.000.000 | 30.000.000 | 29.847.846 | 0 | 29.847.846 | 99,49 | 152,154 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53 | 30.000.000 | 30.000.000 | 29.847.846 | 0 | 29.847.846 | 99,49 | 152,154 |
| | JUMLAH BELANJA | 55.882.305.000 | 55.174.552.000 | 55.033.850.120 | 113 | 55.033.850.007 | 99,74 | 140.701,993 |

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

KEMENTERIAN NEGARALEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 01 **SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI : 2200 **BALI**
SATUAN KERJA : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Kode Lsp : LRA.P.E1.1
 Tanggal : 09/05/24 11:14 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lsp_lra_pen_akun_satker

| KODE | URAIAN | ESTIMASI PENDAPATAN | REALISASI PENDAPATAN | | | % REALISASI PENDAPATAN |
|--------|---|---------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 4 PENDAPATAN | 5 PENGEMBALIAN PENDAPATAN | 6=4-5 PENDAPATAN NETTO | |
| 1 | | 3 | | | | |
| 42 | PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK | | | | | |
| 4251 | Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMM, Iuran Badan Usaha dan | 0 | 1,057,637 | 0 | 1,057,637 | 0 |
| 425131 | Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | 0 | 1,057,637 | 0 | 1,057,637 | |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251 | 0 | | 0 | 1,057,637 | |
| 4259 | Pendapatan Lain-Lain | 0 | | 0 | | |
| 425911 | Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | 0 | 217 | 0 | 217 | 0 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259 | 0 | | 0 | 217 | |
| | JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42 | 0 | 1,057,854 | 0 | 1,057,854 | |
| | JUMLAH PENDAPATAN | 0 | 1,057,854 | 0 | 1,057,854 | |



**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
(SEKRETARIAT JENDERAL /025.01.2200.419926.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-88 / 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 (LKKL) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Tahunan Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

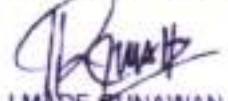
I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

| 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 | 13.373.234.624 | -570.173.682 | 12.803.060.942 |
| A | ASET LANCAR | 8.763.000 | -3.229.400 | 5.533.600 |
| 1 | Persediaan | 8.763.000 | -3.229.400 | 5.533.600 |
| B | ASET TETAP | 13.314.971.524 | -566.944.182 | 12.748.027.342 |
| 1 | Tanah | 7.731.667.000 | 0 | 7.731.667.000 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 1.725.273.156 | 215.276.265 | 1.940.549.421 |
| 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) | (782.220.447) | (3.669.597.749) |
| 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) | | 13.373.234.624 | 0 | 12.803.060.942 |

- 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.

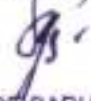
Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Tahunan Tahun Anggaran 2023, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem




I MADE BUNAWAN, 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/tahun | 2 3 tahun |

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis wawancara

2 Nama

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

| NO. | PERKIRAAN NERACA | GLP | ASET TETAP | KESEPAKATAN |
|-----|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| I | POSISI BMN DI NERACA | 14.767.161.119 | 14.767.161.119 | 14.767.161.119 |
| A | ASET LANCAR | 8.763.000 | 8.763.000 | 8.763.000 |
| 1 | Persediaan | 8.763.000 | 8.763.000 | 8.763.000 |
| B | ASET TETAP | 14.708.898.119 | 14.708.898.119 | 14.708.898.119 |
| 1 | Tanah | 7.731.667.000 | 7.731.667.000 | 7.731.667.000 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 1.725.273.156 | 1.725.273.156 | 1.725.273.156 |
| 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, Inpasi, 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) | 14.767.161.119 | 14.767.161.119 | 14.767.161.119 |

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

| NO. | PERKIRAAN NERACA | SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI | KOREKSI | | SALDO AWAL |
|-----|-------------------------------|----------------------------------|---------|--------|-----------------------|
| | | | TAMBAH | KURANG | SETELAH KOREKSI |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(3)+(4)-(5) |
| I | POSISI BMN DI NERACA | 14.767.161.119 | | | 14.767.161.119 |
| A | ASET LANCAR | 8.763.000 | | | 8.763.000 |
| 1 | Persediaan | 8.763.000 | | | 8.763.000 |
| B | ASET TETAP | 14.708.898.119 | | | 14.708.898.119 |
| 1 | Tanah | 7.731.667.000 | | | 7.731.667.000 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 1.725.273.158 | | | 1.725.273.158 |
| 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) | 14.767.161.119 | | | 14.767.161.119 |

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 | 29.847.846 | | 29.847.846 |
| A | ASET LANCAR | 0 | | 0 |
| 1 | Persediaan | 0 | | 0 |
| B | ASET TETAP | 29.847.846 | | 29.847.846 |
| 1 | Tanah | 0 | | 0 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 29.847.846 | | 29.847.846 |
| 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) | 29.847.846 | | 29.847.846 |

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 | Transfer Masuk | 14 | 37.328.420 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | Hibah Barang | 1 | 148.100.000 |
| TOTAL | | | 15 | 185.428.420 |

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

Periode Tahunan Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 4.198.740,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 349.895 x 12 bulan

b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode 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 : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl.Cetak : 09/05/24 11:19 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

| AKUN NERACA | | JUMLAH |
|--------------------|--|-----------------------|
| KODE | URAIAN | |
| 1 | 2 | 3 |
| 117111 | Barang Konsumsi | 5,533,600 |
| 131111 | Tanah | 7,731,667,000 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | 1,937,174,421 |
| 133111 | Gedung dan Bangunan | 6,745,408,670 |
| 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | (1,547,839,175) |
| 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | (2,121,758,574) |
| 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | 49,500,000 |
| J U M L A H | | 12,799,685,942 |

Amlapura, 9 Mei 2024

Penanggung Jawab UAKPB
KDASA 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 : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 09/05/24 11:19 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker

| AKUN NERACA | | JUMLAH |
|--------------------|--|-----------------------|
| KODE | URAIAN | |
| 1 | 2 | 3 |
| 117111 | Barang Konsumsi | 8,763,000 |
| 131111 | Tanah | 7,731,667,000 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | 1,721,898,155 |
| 133111 | Gedung dan Bangunan | 6,745,408,670 |
| 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | (1,382,105,407) |
| 137211 | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | (1,505,271,895) |
| 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | 49,500,000 |
| J U M L A H | | 13,369,859,523 |

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

UAPB : 025
 UAKPB : 419926
 KEMENTERIAN AGAMA
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
 Tanggal : 09/05/24 11:18 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_atb_kel_sankor

| KODE | URAIAN | SAT | SALDO PER 1 JANUARI 2023 | | MUTASI | | | | SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | |
|--------------|---------------------------|------|--------------------------|-------------------|-----------|----------|-------|----------|---|-------------------|
| | | | BERTAMBAH | | BERKURANG | | NILAI | NILAI | | |
| | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | | | | KUANTITAS |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 8 | 7 | 9 | 10 | 11 | |
| 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | | 1 | 49.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 49.500.000 |
| 80101 | ASET TAK BERWUJUD | ribu | 1 | 49.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 49.500.000 |
| TOTAL | | | | 49.500.000 | | 0 | | 0 | | 49.500.000 |



**LAPORAN 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 11:18 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_atb_kel_satker

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

| KODE | URAIAN | SAT | SALDO PER 1 JANUARI 2023 | | | | MUTASI | | | | SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED |
|--------------|---------------------------|-----|--------------------------|-------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------------------------|
| | | | BERTAMBAH | | BERKURANG | | BERTAMBAH | | BERKURANG | | |
| | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 162191 | Aset Tak Berwujud Lainnya | | 1 | 49.500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 49.500,000 |
| 80101 | ASET TAK BERWUJUD | mlr | 1 | 49.500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 49.500,000 |
| TOTAL | | | | 49.500,000 | | 0 | | 0 | | 0 | 49.500,000 |

Amlapura, 9 Mei 2024

Benangging Jimmb UAKPB
 Kadasa PENGGUNA BARANG



TWAN SERINADA, S Pd., M. Si.
 19980321998031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:18 AM
Halaman : 1
Kods Lap : lap_binn_gab_kel_satker

| KODE | URAIAN | SATUAN | SALDO PER 1 JANUARI 2023 | | MUTAS | | | | SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | |
|--------|--------------------------------|--------|--------------------------|-----------------------|-----------|--------------------|-----------|-------|---|-----------------------|
| | | | KUNYITAS | NILAI | BERTAMBAH | | BERKURANG | | KUNYITAS | NILAI |
| | | | | | KUNYITAS | NILAI | KUNYITAS | NILAI | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 131111 | Tanah | | 3,300 | 7,731,667,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,300 | 7,731,667,000 |
| 20101 | TANAH PERSIL | - | 3,300 | 7,731,667,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,300 | 7,731,667,000 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | | 381 | 1,725,273,155 | 18 | 215,276,266 | 0 | 0 | 379 | 1,940,549,421 |
| 30201 | ALAT ANDKUTAN DARAT BERMOTOR | - | 5 | 341,429,000 | 2 | 174,265,140 | 0 | 0 | 7 | 515,724,145 |
| 30501 | ALAT KANTOR | - | 53 | 197,962,327 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 | 197,962,327 |
| 30502 | ALAT RUMAH TANGGA | - | 224 | 543,265,254 | 14 | 19,216,000 | 0 | 0 | 238 | 562,481,254 |
| 30601 | ALAT STUDIO | - | 21 | 205,964,319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 205,964,319 |
| 30602 | ALAT KOMUNIKASI | - | 2 | 4,230,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4,230,000 |
| 31001 | KOMPUTER UNIT | - | 27 | 500,776,727 | 1 | 19,878,420 | 0 | 0 | 28 | 520,655,147 |
| 31002 | PERALATAN KOMPUTER | - | 29 | 103,673,528 | 1 | 1,786,700 | 0 | 0 | 30 | 105,460,228 |
| 133111 | Gedung dan Bangunan | | 3 | 6,745,468,670 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 6,745,468,670 |
| 40101 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA | - | 1 | 6,547,700,670 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6,547,700,670 |
| 40102 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL | - | 2 | 197,768,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 197,768,000 |
| | TOTAL | | | 16,202,348,825 | | 215,276,266 | | | | 16,417,625,091 |

Amlapura, 9 Mei 2024

Prasanggung Jawab UAKPB
KORSA PENGGUNA BARANG



TWANYAN BERINADA, S.Pd., M.Si
194993251908031001

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

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:18 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_satker

| KODE | URAIAN | SATUAN | SALDO PER 1 JANUARI 2023 | | MUTASI | | | | SALDO PER 31 DESEMBER 2023 AUDITED | |
|--------------|---------------------|--------|--------------------------|------------------|-----------|----------|-------|----------|---------------------------------------|------------------|
| | | | BERTAMBAH | | BERKURANG | | NILAI | NILAI | | |
| | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | | | | KUANTITAS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | | 19 | 3.375.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 3.375.000 |
| 30501 | ALAT KANTOR | - | 8 | 293.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 293.000 |
| 30502 | ALAT RUMAH TANGGA | - | 13 | 3.082.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 3.082.000 |
| TOTAL | | | | 3.375.000 | | 0 | | 0 | | 3.375.000 |

Amlopuri, 24 Januari 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



I WAKYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196503291998031001

**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 11:17 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_selker

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

| KODE | URAIAN | SAT | SALDO PER 1 JANUARI 2023 | | | MUTASI | | | SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | |
|--------|--------------------------------|-----|--------------------------|-----------------------|----|--------------------|-------|----------|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| | | | BERTAMBAH | | | BERKURANG | | | | | | |
| | | | KUANTITAS | NILAI | 5 | KUANTITAS | NILAI | 7 | KUANTITAS | 8 | 9 | KUANTITAS |
| 131111 | Tanah | - | 3,300 | 7,731,667,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,300 | 7,731,667,000 | 7,731,667,000 |
| 20101 | TANAH PERSIL | - | 3,300 | 7,731,667,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,300 | 7,731,667,000 | 7,731,667,000 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | - | 342 | 1,721,698,155 | 18 | 215,276,266 | 0 | 0 | 0 | 360 | 1,937,174,421 | 1,937,174,421 |
| 30201 | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR | - | 5 | 341,425,000 | 2 | 174,285,149 | 0 | 0 | 0 | 7 | 515,724,146 | 515,724,146 |
| 30501 | ALAT KANTOR | - | 47 | 197,609,327 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 | 197,609,327 | 197,609,327 |
| 30502 | ALAT RUMAH TANGGA | - | 211 | 540,183,254 | 14 | 19,216,000 | 0 | 0 | 0 | 225 | 559,399,254 | 559,399,254 |
| 30601 | ALAT STUDIO | - | 21 | 203,994,319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 203,994,319 | 203,994,319 |
| 30602 | ALAT KOMUNIKASI | - | 2 | 4,230,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4,230,000 | 4,230,000 |
| 31001 | KOMPUTER UNIT | - | 27 | 330,776,727 | 1 | 19,978,420 | 0 | 0 | 0 | 28 | 350,755,147 | 350,755,147 |
| 31002 | PERALATAN KOMPUTER | - | 29 | 103,673,528 | 1 | 1,786,700 | 0 | 0 | 0 | 30 | 105,460,228 | 105,460,228 |
| 133111 | Gedung dan Bangunan | - | 3 | 6,745,408,876 | 6 | 6,745,408,876 | 0 | 0 | 0 | 3 | 6,745,408,876 | 6,745,408,876 |
| 40101 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA | - | 1 | 6,547,700,870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6,547,700,870 | 6,547,700,870 |
| 40102 | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL | - | 2 | 197,708,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 197,708,000 | 197,708,000 |
| | TOTAL | | | 16,190,973,825 | | 215,276,266 | | 0 | | 0 | 16,414,250,091 | 16,414,250,091 |



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM
Tanggal : 09/05/24 11:21 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

| Kode | Uraian | Jumlah |
|-------------------------------|----------------------------|------------------|
| 117111 | Barang Konsumsi | |
| 1010301001 | Alat Tulis | 327,600 |
| 1010301002 | Tinta Tulis, Tinta Stempel | 38,000 |
| 1010301003 | Penjepit Kertas | 129,700 |
| 1010301004 | Penghapus/Korektor | 24,500 |
| 1010301005 | Buku Tulis | 100,000 |
| 1010301006 | Ordner Dan Map | 476,500 |
| 1010301008 | Cutter (Alat Tulis Kantor) | 27,000 |
| 1010301010 | Alat Perikat | 21,300 |
| 1010301013 | Isi Staples | 100,000 |
| 1010301014 | Barang Cetakn | 1,890,000 |
| 1010302001 | Kertas HVS | 712,000 |
| 1010302002 | Berbagai Kertas | 8,000 |
| 1010302004 | Amplop | 130,000 |
| 1010304004 | Tinta/Toner Printer | 1,410,000 |
| 1010306010 | Batu Baterai | 39,000 |
| Jumlah Barang Konsumsi | | 5,533,600 |
| TOTAL | | 5,533,600 |

Keterangan :

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

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 11.20.50
 Halaman : 1 dari 9
 Kode Lap : lap_crbrmn_satker

NAMA UAKPB : 419528 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 131111 Tanah

| KODE | JENIS TRANSAKSI | | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | |
|------------|---|----|-------|----------------------------------|-------|----------------------|-------|-----------------|-------|
| | URAIAN | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 2010101002 | Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan II | | 132 | 334,400,000 | 132 | 334,400,000 | 0 | 0 | |
| 000 | Saido Awal TAYL | M2 | 132 | 334,400,000 | 132 | 334,400,000 | 0 | 0 | |
| 2010104001 | Tanah Bangunan Kantor Pemerintah | | 3,168 | 7,397,267,000 | 3,168 | 7,397,267,000 | 0 | 0 | |
| 000 | Saido Awal TAYL | M2 | 3,168 | 7,397,267,000 | 3,168 | 7,397,267,000 | 0 | 0 | |
| | TOTAL | | | 7,731,667,000 | | 7,731,667,000 | | 0 | |

Amirapura, 09 May 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG

 J.W.A. YAN-SERINAKA, S.Pd., M.Si
 (19660325198031001)

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 11:20:50
Halaman : 2 dari 9
Kode Lap : lap_crbrmn_saker

NAMA UAKPB : 41926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

| KODE | JENIS TRANSAKSI | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | | | | | | | |
|------------|---|------|----------------------------------|----|----------------|-----------|-----------------|-------------|-------|-----------|-------|---|---|---------|
| | | | URAIAN | 2 | 3 | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3020101003 | Station Wisgona | | | 3 | | | 3 | 440,730,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Unit | | 2 | | | 2 | 262,630,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 103 | Hbah Masuk | Unit | | 1 | | | 1 | 148,100,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3020104001 | Sepeda Motor | | | 4 | | | 4 | 74,994,146 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Unit | | 3 | | | 3 | 48,799,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 101 | Pembelian | Unit | | 1 | | | 1 | 26,195,146 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050104001 | Lemari Besi(Metal) | | | 12 | | | 12 | 63,845,600 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 12 | | | 12 | 63,845,600 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050104002 | Lemari Kayu | | | 17 | | | 17 | 39,042,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 17 | | | 17 | 39,042,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050104004 | Rak Kayu | | | 6 | | | 6 | 7,873,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 6 | | | 6 | 7,873,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050104005 | Filing Cabinet Besi | | | 1 | | | 1 | 2,100,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 1 | | | 1 | 2,100,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050104007 | Brandkas | | | 1 | | | 1 | 252,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 1 | | | 1 | 252,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050105001 | Tabung Pemadam Api | | | 1 | | | 1 | 1,800,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 1 | | | 1 | 1,800,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050105007 | CCTV - Camera Control Television System | | | 2 | | | 2 | 30,937,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 2 | | | 2 | 30,937,000 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3050105008 | Papan Visual/Papan Nama | | | 6 | | | 6 | 293,000 | | | | 0 | 0 | 293,000 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | | 6 | | | 6 | 293,000 | | | | 0 | 0 | 293,000 |

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

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11:20:50
Halaman : 3 dari 9
Kode Lap : lrp_crbrmn_saker

| KODE | JENIS TRANSAKSI | URAIAN | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL | | INTRAKOMPTABEL | | EKSTRAKOMPTABEL | |
|------------|-----------------|-------------------------------------|------|----------------------------------|------------|----------------|------------|-----------------|-----------|
| | | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3050105015 | | Alat Penghancur Kertas | | 1 | 2.134,000 | 1 | 2.134,000 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 2.134,000 | 1 | 2.134,000 | 0 | 0 |
| 3050105017 | | Mesin Absensi | | 2 | 27.414,200 | 2 | 27.414,200 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 2 | 27.414,200 | 2 | 27.414,200 | 0 | 0 |
| 3050105038 | | Laser Pointer | | 1 | 985,658 | 1 | 985,658 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 985,658 | 1 | 985,658 | 0 | 0 |
| 3050105048 | | LCD Projector/Infocus | | 1 | 5.209,475 | 1 | 5.209,475 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 5.209,475 | 1 | 5.209,475 | 0 | 0 |
| 3050105058 | | Focusing Screen/Layer LCD Projector | | 1 | 2.596,394 | 1 | 2.596,394 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 2.596,394 | 1 | 2.596,394 | 0 | 0 |
| 3050105080 | | Mesin Antrian | | 1 | 13.420,000 | 1 | 13.420,000 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 13.420,000 | 1 | 13.420,000 | 0 | 0 |
| 3050201001 | | Mesin Kerja Besi/Metal | | 12 | 29.504,640 | 12 | 29.504,640 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 12 | 29.504,640 | 12 | 29.504,640 | 0 | 0 |
| 3050201002 | | Mesin Kerja Kayu | | 77 | 84.732,000 | 77 | 84.732,000 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 64 | 67.382,000 | 64 | 67.382,000 | 0 | 0 |
| 102 | | Transfer Masuk | Buah | 13 | 17.350,000 | 13 | 17.350,000 | 0 | 0 |
| 3050201003 | | Kursi Besi/Metal | | 38 | 74.605,480 | 38 | 74.393,480 | 1 | 212,000 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 38 | 74.605,480 | 38 | 74.393,480 | 1 | 212,000 |
| 3050201004 | | Kursi Kayu | | 43 | 20.562,000 | 31 | 17.692,000 | 12 | 2.870,000 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 43 | 20.562,000 | 31 | 17.692,000 | 12 | 2.870,000 |
| 3050201005 | | Stice | | 11 | 40.670,334 | 11 | 40.670,334 | 0 | 0 |
| 000 | | Saldo Awal TAYL | Buah | 11 | 40.670,334 | 11 | 40.670,334 | 0 | 0 |

LAPORAN CRBNI KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPITABEL DAN EKSTRAKOMPITABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 41926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Perbaikan dan Mesin

Tanggal : 06/05/2024 11:20:50
Halaman : 4 dari 9
Kode Lap : lap_crbnr_satker

| KODE | JENIS TRANSAKSI | URAIAN | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPITABEL | | | INTRAKOMPITABEL | | | EKSTRAKOMPITABEL | |
|------------|---|--------|-----|-----------------------------------|-------|------------|-----------------|-----------|-------|------------------|-------|
| | | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | |
| 3050201008 | Meja Rapor | | 10 | 40.249.400 | 10 | 40.249.400 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 10 | 40.249.400 | 10 | 40.249.400 | 0 | 0 | | | |
| 3050201014 | Meja Resepsiotis | | 2 | 5.600.000 | 2 | 5.600.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 2 | 5.600.000 | 2 | 5.600.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050201020 | Kursi Fiber Glass/Plastik | | 6 | 104.000 | 6 | 104.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 6 | 104.000 | 6 | 104.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050201029 | Backstage TV/Wardrobe | | 3 | 75.650.000 | 3 | 75.650.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | set | 3 | 75.650.000 | 3 | 75.650.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050201033 | Sofa | | 6 | 42.997.900 | 6 | 42.997.900 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | set | 6 | 42.997.900 | 6 | 42.997.900 | 0 | 0 | | | |
| 3050201989 | Meubelair Lainnya | | 1 | 1.200.000 | 1 | 1.200.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | dummy | 1 | 1.200.000 | 1 | 1.200.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050204004 | A.C Split | | 19 | 83.960.500 | 19 | 83.960.500 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 19 | 83.960.500 | 19 | 83.960.500 | 0 | 0 | | | |
| 3050204105 | Portable Air Conditioner (Aksi Pendingin) | | 2 | 12.276.000 | 2 | 12.276.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 2 | 12.276.000 | 2 | 12.276.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050205000 | Kitchen Set | | 1 | 3.850.000 | 1 | 3.850.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 3.850.000 | 1 | 3.850.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050206002 | Televisi | | 1 | 6.875.000 | 1 | 6.875.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 6.875.000 | 1 | 6.875.000 | 0 | 0 | | | |
| 3050206003 | Sound System | | 2 | 29.425.000 | 2 | 29.425.000 | 0 | 0 | | | |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 2 | 29.425.000 | 2 | 29.425.000 | 0 | 0 | | | |

LAPORAN CREMIN KUASA PENGUNJAW
GABUNGAN INTRAKOMPITABEL DAN EKSTRAKOMPITABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB KAPANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/09/2024 11:20:50
Halaman : 5 dari 9
Kode Lpp : lpp_cremin_saker

| KODE | JENIS TRANSAKSI | URUAN | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPITABEL | | INTRAKOMPITABEL | | EKSTRAKOMPITABEL | |
|------------|------------------------------------|-------|------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-------------|------------------|-------|
| | | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | | | | | | | | | |
| 3050206014 | Microphone | | | 1 | 1,866,000 | 1 | 1,866,000 | 0 | 0 |
| 101 | Pembelian | | Buah | 1 | 1,866,000 | 1 | 1,866,000 | 0 | 0 |
| 3050206037 | Mimbar/Podium | | | 1 | 2,500,000 | 1 | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 2,500,000 | 1 | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 3050206046 | Handy Cam | | | 1 | 5,853,000 | 1 | 5,853,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 5,853,000 | 1 | 5,853,000 | 0 | 0 |
| 3060101002 | Audio Mixing Portable | | | 1 | 7,730,000 | 1 | 7,730,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 7,730,000 | 1 | 7,730,000 | 0 | 0 |
| 3060101036 | Microphone/Wireless MIC | | | 1 | 2,444,000 | 1 | 2,444,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 2,444,000 | 1 | 2,444,000 | 0 | 0 |
| 3060101048 | Uninterruptible Power Supply (UPS) | | | 5 | 7,126,862 | 5 | 7,126,862 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 5 | 7,126,862 | 5 | 7,126,862 | 0 | 0 |
| 3060101068 | Voice Recorder | | | 1 | 2,036,000 | 1 | 2,036,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 2,036,000 | 1 | 2,036,000 | 0 | 0 |
| 3060101091 | Digital LED Running Text | | | 1 | 9,075,000 | 1 | 9,075,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 9,075,000 | 1 | 9,075,000 | 0 | 0 |
| 3060102045 | Tripod Camera | | | 3 | 3,918,000 | 3 | 3,918,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 3 | 3,918,000 | 3 | 3,918,000 | 0 | 0 |
| 3060102061 | Lensa Kamera | | | 1 | 3,224,500 | 1 | 3,224,500 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 3,224,500 | 1 | 3,224,500 | 0 | 0 |
| 3060102120 | Lighting Head Body | | | 1 | 5,863,000 | 1 | 5,863,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | | Buah | 1 | 5,863,000 | 1 | 5,863,000 | 0 | 0 |
| 3060102128 | Camera Digital | | | 7 | 162,576,957 | 7 | 162,576,957 | 0 | 0 |

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

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11:20:50
Halaman : 7 dari 9
Kode Lsp : lrp_crbmn_salkr

| KODE | JENIS TRANSAKSI | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPITABEL | | INTRAKOMPITABEL | | EKSTRAKOMPITABEL | |
|------|-----------------|------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------|
| | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | URAIAN | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Buah | 1 | 14.850.000 | 1 | 14.850.000 | 0 | 0 |
| | TOTAL | | | 1.940.549.421 | | 1.937.174.421 | | 3.375.000 |

Amilapurna, 09 May 2024
Wakil Ketua Umum JawaB UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
WYAN SEFINADA, S.Pd., M.Si
09690325 096031001



LAPORAN CRBM KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPITABEL DAN EKSTRAKOMPITABEL
 RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 133111 Gedung dan Bangunan

Tanggal : 09/05/2024 11.20.50
 Halaman : 8 dari 9
 Kode Lab : lrp_crbrn_saker

| KODE | JENIS TRANSAKSI | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPITABEL | | INTRAKOMPITABEL | | EKSTRAKOMPITABEL | |
|--------------|--|------|-----------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|----------|
| | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 4010101001 | Bangunan Gedung Kantor Permanen | | 1 | 6.547.700,870 | 1 | 6.547.700,870 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Unit | 1 | 6.547.700,870 | 1 | 6.547.700,870 | 0 | 0 |
| 4010201007 | Rumah Negara Golongan I Tipe C Permanen | | 1 | 112.334,000 | 1 | 112.334,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Unit | 1 | 112.334,000 | 1 | 112.334,000 | 0 | 0 |
| 4010201010 | Rumah Negara Golongan I Tipe D Permanen | | 1 | 85.374,000 | 1 | 85.374,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | Unit | 1 | 85.374,000 | 1 | 85.374,000 | 0 | 0 |
| TOTAL | | | | 6.745.408,670 | | 6.745.408,670 | | 0 |

Amlapura, 09 May 2024
 Sekretaris Jendral UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG

 REPUBLIK INDONESIA
 19690325 996031001

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

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 162191 Aset Tak Berwujud Lainnya

Tanggal : 09/05/2024 11:20:50
 Halaman : 9 dari 9
 Kode Lap : lap_crbtn_selkar

| KODE | JENIS TRANSAKSI | SAT | GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPITABEL | | INTRAKOMPITABEL | | EKSTRAKOMPITABEL | |
|--------------|---------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------|
| | | | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI | KUANTITAS | NILAI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 8010101999 | Aset Tak Berwujud Lainnya | | 1 | 49,500,000 | 1 | 49,500,000 | 0 | 0 |
| 000 | Saldo Awal TAYL | dummy | 1 | 49,500,000 | 1 | 49,500,000 | 0 | 0 |
| TOTAL | | | | 49,500,000 | | 49,500,000 | | 0 |

Amlempura, 09 May 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa PENGGUNA BARANG

 TWAYAN SERINANDA, S.Pd., M.Si
 198903251 98031001

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 419926

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

| NO | KODE BARANG | NUP | NAMA BARANG | IDENTITAS BARANG | | | RUPIAH |
|----------------|-------------|-----|-------------|------------------|------------|---------|--------|
| | | | | MERK/TIPE | NO DOKUMEN | TGL DOK | |
| Tidak ada data | | | | | | | |
| JUMLAH | | | | | | | |

AMLAPURA, 09 MEI 2024
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
NIP. 196903251999031001

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

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419326 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
 Tanggal : 09/05/24 11:17 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_birr_anno_kel_sabter

| KUNCI REKAPITULASI BARANG | | SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|--|--|
| KODE | URAIAN | SAT | KUANTITAS | NILAI | SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI | BESAR AMORTISASI | AKUMULASI AMORTISASI | TOTAL AKUMULASI AMORTISASI | NILAI BUKU | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9-7+8 | 10-5-9 | | |
| 18219H | Aset Tak Berwujud lainnya | | 1 | 49.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.500.000 | | |
| 80101 | ASET TAK BERWUJUD | RUB | 1 | 49.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.500.000 | | |
| JUMLAH | | | 1 | 49.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.500.000 | | |

Antipura, 9 Mei 2024
 Kepala Pengguna Javab UAKPB
 KUNASA PENGGUNA BARANG
 LWAYAN SERISADA, S Pd, M. SI
 N 9580325 958031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 459926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:17 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmr_busul_ekstra_kel_saker

| KODE | URAIAN | SAT | Kuantitas | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | | TOTAL | NILAI BUKU |
|--------|---------------------|-----|-----------|------------------|----------------------|------------------|----------|----------|--------------------|------------|
| | | | | | SALDO AWAL | BEBAN PENYUSUTAN | KOREKSI | | | |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | | 19 | 3.375.000 | (3.375.000) | 0 | 0 | 0 | (3.375.000) | 0 |
| 30201 | ALAT KANTOR | | 0 | 200.000 | (200.000) | 0 | 0 | 0 | (200.000) | 0 |
| 30202 | ALAT RUMAH TANGGA | | 13 | 3.082.000 | (3.082.000) | 0 | 0 | 0 | (3.082.000) | 0 |
| | JUMLAH | | 19 | 3.375.000 | (3.375.000) | 0 | 0 | 0 | (3.375.000) | 0 |

SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

Antasapura, 9 Mei 2024

KUASA PENGGUNA BARANG
 IWAYAN SERIN ADA, S.Pd., M.Si
 06590325 0659031001

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

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
 Tgl Cetak : 09/05/24 11:17 AM
 Halaman : 1
 Kode Lapp : lapp_bmn_susut_intra_kel_satker

| KODE | URAIAN | SAT | Kuantitas | NILAI | Jumlah dan Penyusutan | | | | TOTAL | NILAI BUKU |
|--------|------------------------------|-----|--------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------|------------------------|---------------|-----------------------|
| | | | | | SALDO AWAL | BERBAH PENYUSUTAN | KOMERSI | | | |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 121111 | Timah | | 3,360 | 7.731.667,000 | 0 | 0 | 0 | 0+7+0 | 0 | 10-5-0 |
| 20101 | TAHAP PERUSAHAAN | | 3,360 | 7.731.667,000 | 0 | 0 | 0 | | 7.731.667,000 | |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | | 360 | 5.237.174,424 | (1.382.185,407) | (163.733,788) | 0 | (1.545.919,195) | 0 | 388.255,246 |
| 30301 | ALAT AKHUTAH DAPAT BERAKTOR | | 7 | 515.724,148 | (341.425,000) | (14.230,725) | 0 | (355.748,725) | 0 | 159.974,411 |
| 30501 | ALAT KALITOM | | 47 | 197.808,237 | (178.653,217) | (8.018,540) | 0 | (196.671,757) | 0 | 17.037,180 |
| 30602 | ALAT KULMAH YAKOSA | | 225 | 699.398,254 | (332.248,406) | (73.177,267) | 0 | (405.425,673) | 0 | 153.972,267 |
| 30801 | ALAT STUJOC | | 21 | 200.894,319 | (123.578,519) | (26.034,403) | 0 | (150.613,341) | 0 | 45.280,970 |
| 30802 | ALAT KOMERKASI | | 2 | 4.230,000 | (2.896,000) | (394,000) | 0 | (3.290,000) | 0 | 940,000 |
| 31501 | KOMPUTER UNIT | | 28 | 390.757,147 | (306.480,177) | (30.546,818) | 0 | (338.028,995) | 0 | 14.730,152 |
| 31902 | PERALATAH KOMPUTER | | 30 | 105.480,228 | (87.827,278) | (4.251,298) | 0 | (92.078,576) | 0 | 2.201,652 |
| 132111 | Gedung dan Bangunan | | 3 | 6.748.486,679 | (1.869.271,693) | (416.486,679) | 0 | (2.285,758,372) | 0 | 4.462,628,306 |
| 40101 | BAWASAN GEDUNG TEMPAT KERJA | | 1 | 6.547.700,670 | (1.364.757,287) | (309.756,044) | 0 | (1.674.513,341) | 0 | 4.872,185,329 |
| 40102 | BAWASAN GEDUNG TEMPAT THODAL | | 2 | 197.786,000 | (140.514,399) | (6.728,635) | 0 | (147.243,034) | 0 | 50.484,787 |
| | JUMLAH | | 3,663 | 16,414,296,691 | (2,887,377,202) | (782,226,447) | 0 | (3,669,603,749) | 0 | 12,744,692,942 |

Antipura, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENYUSUTAN BARANG

I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
 1869802251980031001



**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 852594190261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Buku terakhir Nomor : 00049DRPPN190262023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II B)

B. Selisih Pembukuan UP (III C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

Penata Tk. I (III/d) 197110062006041006



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-025.01.2.419926/2023

Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

Tahun : 2023

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

KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00049/DRPP/419926/2023

| 1 | 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 | 9.000.000,00 | 167.935.150,00 | 176.935.150,00 | 0,00 |
| | 1. BP Kas (Tunai & Bank) | 9.000.000,00 | 167.935.150,00 | 176.935.150,00 | 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 | 9.000.000,00 | 167.935.150,00 | 176.935.150,00 | 0,00 |
| | 1. BP UP*) | 9.000.000,00 | 8.970.000,00 | 17.970.000,00 | 0,00 |
| | 2. BP TUP*) | 0,00 | 146.940.000,00 | 146.940.000,00 | 0,00 |
| | 3. BP LS-Bendahara | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. BP Pajak | 0,00 | 12.025.150,00 | 12.025.150,00 | 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

TWAYAN SERINADA
NIP. 196903251998031001



KAB. KARANGASEM, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

IIIId 197110082006041006

| TanggalTransaksi | JenisTransaksi | ID Transaksi | Referensi | Saldo Awal | Debit | Kredit | Saldo Akhir | Charred | Klasifikasi |
|------------------|----------------|--------------|--|----------------|----------------|--------|---------------|---------|-------------|
| 2023-12-28 | 12-09-41 | 27501644 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 22.408.200,00 | 1.870.000,00 | 0,00 | 20.538.200,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-10-43 | 27501788 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 20.538.200,00 | 1.800.000,00 | 0,00 | 18.738.200,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-11-22 | 27501864 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 18.738.200,00 | 1.330.000,00 | 0,00 | 17.408.200,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-02-04 | 27501878 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 17.408.200,00 | 565.200,00 | 0,00 | 16.843.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-12-47 | 27502136 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 16.843.000,00 | 780.000,00 | 0,00 | 16.063.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-13-20 | 27502236 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 16.063.000,00 | 670.000,00 | 0,00 | 15.393.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-13-48 | 27502336 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 16.393.000,00 | 670.000,00 | 0,00 | 15.723.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-14-14 | 27502317 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 14.823.000,00 | 670.000,00 | 0,00 | 14.153.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-14-44 | 27502458 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 14.253.000,00 | 570.000,00 | 0,00 | 13.683.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-15-18 | 27502577 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 13.683.000,00 | 340.000,00 | 0,00 | 13.343.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-15-47 | 27502860 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 13.343.000,00 | 296.000,00 | 0,00 | 13.047.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-16-12 | 27502702 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 13.047.000,00 | 180.000,00 | 0,00 | 12.867.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-17-08 | 27502822 | VAS62594198281000Honor Pengabdian Masyarakat | 12.867.000,00 | 260.000,00 | 0,00 | 12.607.000,00 | CMS | |
| 2023-12-28 | 12-18-11 | 27509156 | VAS62594198281000Operasional Kantor | 12.607.000,00 | 12.619.000,00 | 0,00 | 0,00 | CMS | |
| Total Manual | | | | 170.280.000,00 | 181.208.800,00 | | 0,00 | | |
| Saldo Akhir | | | | | | | 0,00 | | |

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2023

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

| Tanggal | Nomor Bukti | Uraian | Debet (Rp.) | Kredit (Rp.) | Saldo (Rp.) |
|------------|--------------------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | Saldo Akhir Bulan November 2023 | | | 9.000.000,00 |
| 05-12-2023 | FPK-PENG-CANDEREAVVYTN | SPM TUP Uang Makan Desember 2023 | 146.940.000,00 | 0,00 | 155.940.000,00 |
| 06-12-2023 | FPK-PENG-g9dc7Angs58ZAmC | SPM GUP | 8.970.000,00 | 0,00 | 164.910.000,00 |
| 06-12-2023 | 00150/KW/419926/2023 | Perjalanan Dinas ke Jakarta dalam rangka Penerimaan Penghargaan dari MENPAN-RB | 0,00 | 8.000.000,00 | 156.910.000,00 |
| 06-12-2023 | 00151/KW/419926/2023 | Pembayaran Langganan Internet Bulan November dan Desember 2023 | 0,00 | 970.000,00 | 155.940.000,00 |
| 08-12-2023 | 00157/KW/419926/2023 | Honorarium Pengelola Keuangan | 0,00 | 4.708.000,00 | 151.232.000,00 |
| 08-12-2023 | 00154/KW/419926/2023 | Biaya Perjalanan Dinas ke Jakarta | 0,00 | 2.295.000,00 | 148.937.000,00 |
| 08-12-2023 | 00158/KW/419926/2023 | Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Air Bulan November 2023 | 0,00 | 729.000,00 | 148.208.000,00 |
| 08-12-2023 | 00156/KW/419926/2023 | Pengadaan Kebutuhan Sehari-hari Perkantoran | 0,00 | 544.000,00 | 147.664.000,00 |
| 08-12-2023 | 00155/KW/419926/2023 | Keperluan Perkantoran berupa Langganan | 0,00 | 510.000,00 | 147.154.000,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------|--------------------------|--|--------------|---------------|----------------|
| | | Surat Kabar Bulan November dan Desember 2023 | | | |
| 08-12-2023 | 00163/KW/419926/2023 | Honorarium Pengelola Keuangan | 0,00 | 134.000,00 | 147.020.000,00 |
| 08-12-2023 | 00152/KW/419926/2023 | Pengadaan Keperluan Sahar-hari Perkantoran | 0,00 | 80.000,00 | 146.940.000,00 |
| 11-12-2023 | FPK-PENG-XQBPFx88nwfw0S | SPM GUP Nihil | 0,00 | 0,00 | 146.940.000,00 |
| 11-12-2023 | FPK-PENG-f9ycKz78kKw0D | SPM GUP Nihil | 0,00 | 0,00 | 146.940.000,00 |
| 11-12-2023 | FPK-PENG-6a1CQbMQeCcyWLE | SPM GUP Nihil | 0,00 | 0,00 | 146.940.000,00 |
| 11-12-2023 | FPK-PENG-Qdu0ZS209q0FO | SPM GUP Nihil | 0,00 | 0,00 | 146.940.000,00 |
| 29-12-2023 | 00048/BP/419926/2023 | Uang Makan PNS Fungsi Pendidikan Bulan Desember 2023 | 8.477.300,00 | 0,00 | 155.417.300,00 |
| 29-12-2023 | 00044/BP/419926/2023 | Uang Makan PNS Fungsi Pelayanan Umum Bulan Desember 2023 | 2.094.300,00 | 0,00 | 157.511.600,00 |
| 29-12-2023 | 00047/BP/419926/2023 | Uang Makan PPPK Fungsi Pendidikan Bulan Desember 2023 | 675.250,00 | 0,00 | 158.186.850,00 |
| 29-12-2023 | 00045/BP/419926/2023 | Uang Makan PPPK Fungsi Pelayanan Umum Bulan Desember 2023 | 432.900,00 | 0,00 | 158.619.750,00 |
| 29-12-2023 | 00043/BP/419926/2023 | Honorarium Pengelola Keuangan | 345.400,00 | 0,00 | 158.966.150,00 |
| 29-12-2023 | 00161/KW/419926/2023 | Pembayaran Uang Makan PNS Fungsi Pendidikan Bulan Desember 2023 | 0,00 | 99.343.000,00 | 59.622.150,00 |
| 29-12-2023 | 00159/KW/419926/2023 | Pembayaran Uang Makan PNS Fungsi Pelayanan Umum Bulan Desember 2023 | 0,00 | 25.434.000,00 | 34.188.150,00 |
| 29-12-2023 | 00162/KW/419926/2023 | Pembayaran Uang Makan PPPK Fungsi Pendidikan Bulan Desember 2023 | 0,00 | 13.505.000,00 | 20.683.150,00 |
| 29-12-2023 | 00160/KW/419926/2023 | Pembayaran Uang Makan PPPK Fungsi Pelayanan Umum Bulan Desember 2023 | 0,00 | 8.658.000,00 | 12.025.150,00 |
| 29-12-2023 | 00083/SSP/419926/2023 | Uang Makan PNS Fungsi Pendidikan Bulan Desember 2023 | 0,00 | 8.477.300,00 | 3.547.850,00 |
| 29-12-2023 | 00081/SSP/419926/2023 | Uang Makan PNS Fungsi Pelayanan Umum Bulan Desember 2023 | 0,00 | 2.094.300,00 | 1.453.550,00 |



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 02-01-2024

| NO | KPPN | SATKER | TANGGAL BUKU | NAMA | NTPN NTB | AKUN | MATA UANG | JUMLAH SETOR | HASIL |
|--------------|------|--------|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------|-----------|-------------------|-------|
| 1 | 037 | 525606 | 29-DEC-23 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. | C7935745NERVNS55 231228339108 | 411121 | IDR | 8.477.300 | ADA |
| 2 | 037 | 525606 | 29-DEC-23 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. | C557E80J79E82PF J 231228339805 | 411121 | IDR | 345.400 | ADA |
| 3 | 037 | 525606 | 29-DEC-23 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. | 1E6D3745NERUK7U0 231228339102 | 411121 | IDR | 432.800 | ADA |
| 4 | 037 | 525606 | 29-DEC-23 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. | 571C180J79E9G5MR 231228339896 | 411121 | IDR | 2.094.300 | ADA |
| 5 | 037 | 525606 | 29-DEC-23 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. | 80E8F80J79ED48FV 231228339114 | 411121 | IDR | 675.250 | ADA |
| TOTAL | | | | | | | | 12.025.150 | |

Petugas Koefirmasi Penerimaan Negara MPN



Ditandatangani secara elektronik
Rizky Yonlesium Octaria
NIP. 199910292019122001





MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 01 Sekretariat Jenderal
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419526 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001, 002
 Tanggal : 29 Desember 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Listrik dan Air Desember 2023

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

| NO | DiK | URAIAN NAMA AKUN | RUPIAH DEBET | RUPIAH KREDIT |
|----|-----|--|--------------|---------------|
| 1 | D | 522113 Beban Langganan Air | 242.000 | |
| | K | 212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar | | 242.000 |
| 2 | D | 522111 Beban Langganan Listrik | 4.155.727 | |
| | K | 212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar | | 4.155.727 |

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 29 Desember 2023

Disetujui oleh
Kuasa Pembina Anggaran

I Weyan Setiadasa, S.Pd., M.Si
Tanggal : 29 Desember 2023

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 29 Desember 2023



Transaksi Berhasil
06 Januari 2024 - 08:33:22 WIB

DEBIT KAWAN
Rp48.473

NO. Ref: 632947029950

Sumber Dana

I KOMANG BERATA, SE
KABUPATEN...

Tujuan

R.D KANTOR DEP.AGAMA
KANTOR DEP. AGAMA...

| | |
|-----------------|--------------------------------------|
| JENIS TRANSAKSI | Tagihan Listrik |
| CDPOS | 551500001482 |
| NAMA | R.D KANTOR DEP.AGAMA |
| TARIF ZONA | BT / 450 VA |
| BLN / TH | JAN24 |
| STAND METER | 00000143-00000248 |
| RP / KG PLN | Rp45.473 |
| NO REF | 60021400000002CA0 163294702995000 |
| ADMIN BANK | Rp3.000 |

PLN telah melakukan debit ke rekening debit yang terdaftar.

Informasi rekening: 00021400000002CA0
Kantoran PLN

INFORMASI

Biaya Transaksi: Rp3.000
Dibebankan ke rekening debit
PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk
Kantor Pusat: Jl. H. R. Sastrodiponegoro No. 57
Jakarta Pusat 10119

BRImo
Transaksi Berhasil

| | |
|-------------------|--|
| Tanggal | 08 Jan 2024 08:35:23 WIB |
| Nomor Referensi | 632947722661 |
| Sumber Dana | I KOMANG BERATA, SE 4607 **** * 539 |
| Jenis Transaksi | Pembayaran Telkom |
| Nama | KTR AGAMA KAB KARANGASEM |
| Nomor Pelanggan | 036321161 |
| Kode Regional | 03 |
| Jumlah Tagihan | 1 |
| Nomor Referensi 1 | 401A |
| Nominal | Rp77.708 |
| Biaya Admin | Rp2.500 |
| Total | Rp80.208 |

© 2024 PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk.
Semua hak cipta dilindungi undang-undang. Anda bertanggung jawab atas keamanan dan integritas data Anda.



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813**BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****SEKRETARIAT JENDERAL (419926)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****TAHUN ANGGARAN 2023**NOMOR : B- *14* /Kk.18.05.1/KU.01/01/2024Pada 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 Sekretariat Jenderal (419926), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

| NO | NAMA BARANG | JUMLAH | SATUAN | HARGA SATUAN (Rp) | JUMLAH HARGA (Rp) | KONDISI BARANG |
|----|------------------------------------|--------|--------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1 | Bolpoint Standard Biasa AE 7 | 14 | Buah | 3.000 | 42.000 | Baik |
| 2 | Blangko Disposisi | 2 | Buah | 20.200 | 40.400 | Baik |
| 3 | Buku Kartu Kendali | 2 | Buah | 23.600 | 47.200 | Baik |
| 4 | Bolpoint Balliner Hitam | 9 | Buah | 22.000 | 198.000 | Baik |
| 5 | Tinta Stempel Biasa Yamura | 5 | Buah | 7.600 | 38.000 | Baik |
| 6 | Binder Clips No. 200 | 3 | Kotak | 17.500 | 52.500 | Baik |
| 7 | Binder Clips No. 260 | 2 | Kotak | 26.600 | 53.200 | Baik |
| 8 | Binder Clips No. 111 | 3 | Kotak | 8.000 | 24.000 | Baik |
| 9 | Penghapus pensil | 3 | Buah | 4.500 | 13.500 | Baik |
| 10 | Typ ex set Roller | 1 | Kotak | 11.000 | 11.000 | Baik |
| 11 | Buku tulis folio isi 200 | 2 | Buah | 50.000 | 100.000 | Baik |
| 12 | Stopmap Snell | 47 | Buah | 3.500 | 164.500 | Baik |
| 13 | Stopmap Kuning | 10 | Buah | 1.200 | 12.000 | Baik |
| 14 | Map Snelecter Kertas Hijau | 100 | Buah | 3.000 | 300.000 | Baik |
| 15 | Cutter Kenko L 500 | 1 | Buah | 19.000 | 19.000 | Baik |
| 16 | Isi Cutter L-150 Kenko | 1 | Buah | 8.000 | 8.000 | Baik |
| 17 | Lem Povinal Tanggung | 1 | Buah | 6.300 | 6.300 | Baik |
| 18 | Double Tape Nachi 2 in | 1 | Buah | 15.000 | 15.000 | Baik |
| 19 | Isi Staples MAX No. 10 | 20 | Buah | 5.000 | 100.000 | Baik |
| 20 | Blangko Kartu Kendali Biasa | 48 | Buah | 23.125 | 1.110.000 | Baik |
| 21 | Lembar Disposisi | 40 | Buah | 22.000 | 880.000 | Baik |
| 22 | HVS folio F4 70 gram | 6 | Rim | 67.000 | 402.000 | Baik |
| 23 | HVS kwarto A4 70 gram | 5 | Rim | 62.000 | 310.000 | Baik |
| 24 | Post It Big 76x51 Sw | 1 | Buah | 8.000 | 8.000 | Baik |
| 25 | Amplop Kecil Kop Kementerian Agama | 2 | Buah | 65.000 | 130.000 | Baik |
| 26 | Tinta Epson 673 LM Original | 1 | Buah | 160.000 | 160.000 | Baik |
| 27 | Tinta Epson 664 Yellow | 2 | Buah | 120.000 | 240.000 | Baik |
| 28 | Tinta Epson 664 Cyan | 3 | Buah | 120.000 | 360.000 | Baik |
| 29 | Tinta Epson 664 Magenta | 1 | Buah | 120.000 | 120.000 | Baik |

| | | | | | | |
|---------------|--------------------------------|---|------|---------|------------------|------|
| 30 | Tinta Epson 654 Black | 4 | Buah | 132.500 | 530.000 | Baik |
| 31 | Baterai Alkaline A2 (AA) isi 2 | 2 | Set | 19.500 | 39.000 | Baik |
| JUMLAH | | | | | 5.533.600 | |

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



WYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
NIP. 196901251998031001

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 207 TAHUN 2023

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

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 025.01.2.419926/2023 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 | 1 Wayan Srinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001 | Kepala Kantor | Kuasa Pengguna Anggaran |

| | | | |
|---|---|--|---|
| 2 | Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007 | Perencana Ahli Muda | Pejabat Pembuat Komitmen |
| 3 | I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001 | Analisis Pengelolaan Keuangan APBN | Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM |
| 4 | I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006 | Pranata Keuangan APBN | Bendahara Pengeluaran |
| 5 | Ni Made Putu Suardani, S.Pd. 196801241999032001 | Penyusun Rencana Kebutuhan Rumah Tangga dan Perlengkapan | Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai |
| 6 | I Gede Sugi Widnyana, S.Kom 198602262011011008 | Pranata Komputer Ahli Pertama | Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan |
| 7 | Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009 | Perencana Ahli Muda | Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa |
| 8 | I Nengah Simpen, S.Pd. 197512062007011017 | Analisis Pengembangan SDM Aparatur | Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa |
| 9 | I Made Gunawan, S.Pd 197901012007101005 | Penyusun Rencana Keuangan dan BMN | Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang |

- KEDUA** : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA** : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.01.2.419926/2023 tanggal 30 November 2022
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 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 207 TAHUN 2023
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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amilapura

Pada tanggal 15 Mei 2023

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Sekretariat Jenderal (419926)

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (419926) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (01) Sekretariat Jenderal

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

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

| | | | | |
|---|--|------------|--------------|-------------------|
| | e. Pendapatan | | 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 diregister) | | V | Ada/Tidak |
| 3 | Adakah Neraca Tidak Balance? | | V | Tidak |
| 4 | Adakah Pagu Minus (Basis SP2D) | | V | Tidak |
| 5 | Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi? | | V | Tidak |
| 6 | Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada) | | V | Tidak |
| PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL | | | | |
| | Pengecekan Saldo Neraca Percobaan | Ada | Tidak | Seharusnya |
| 1. | Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual | | V | Tidak |
| 2 | Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas | | V | Tidak |
| 3 | Terdapat Saldo bermilial 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 karakteristik tupoksi entitas | | Ada | Tidak | Seharusnya |
|---|---|-----|-------|------------|
| 1 | Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial | | V | Tidak |
| 2 | Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI | | V | Tidak |
| Hibah Langsung | | Ada | Tidak | Seharusnya |
| | Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya | | V | Ada/Tidak |
| 1 | Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan. | | V | Ada/Tidak |
| 2 | Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal) | | V | Ada/Tidak |
| 3 | Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL) | | V | Ya |
| 4 | Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan? | | V | Ya |
| 5 | Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ? | | V | Ya |
| | Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya | | V | Ada/Tidak |
| 1 | Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang | | V | Ya |
| Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal | | | | |
| 1 | Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI | | | |
| 2 | Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan) | | | |
| 3 | Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal) | | 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 Aktual? | | 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 | | | Ya |
| 6 | Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar? | | V | Tidak |
| 7 | Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan? | | V | Ya |
| 8 | Terdapat saldo bernilai desimal | | V | Tidak |
| PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL | | | | |
| Pengecekan Pos-pos LO | | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015) | | V | Tidak |

| | | | | |
|--|---|-----------|--------------|-------------------|
| 2 | Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN | | V | Tidak |
| 3 | Terdapat kodifikasi atau uraian akun null | | V | Tidak |
| 4 | Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang | V | | Ya |
| 5 | Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan? | V | | Ya/Tidak |
| 6 | Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar | V | | Ya/Tidak |
| 7 | Apakah terdapat saldo bernilai desimal? | | V | Tidak |
| PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS | | | | |
| Pengecekan Pos-pos LPE | | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | "Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir" | V | | Ya |
| 2 | Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya | V | | Ya/Tidak |
| 3 | Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP | | V | Tidak |
| 4 | Apakah terdapat saldo bernilai desimal? | | V | Tidak |
| Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas | | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? | | V | Ya |
| Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST | | | | |
| 2 | Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141) | | V | Ya |
| PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P) | | | | |
| Pengecekan Pos-pos LRA/B/P | | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Terdapat saldo negatif di 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 |
| TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN | | | | |
| Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK" | | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) | | V | Ya/Tidak |
| | - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang | V | | Ya/Tidak |
| 2 | Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang | V | | Ya/Tidak |
| 3 | Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO) | V | | Ya/Tidak |
| 4 | Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO) | V | | Ya/Tidak |
| 5 | Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual? 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 ? Jika Ya, ada realisasi akun 525XXX pada Neraca Percobaan Kas | | V | Ya/Tidak |
| 2 | Apakah ada Beban Bansos ? 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 perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai? | | | Ya |
| 4 | Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan 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, termasuk perbedaan dengan MONSAKTI"



Kepala Pusat
 Managemen Anggaran
 (I Gede Ernanda, S.Pd., M.Si)
 NIP. 196903251998031001

Amlapura, 13 Mei 2024
 Penelaah

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