



LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
TAHUN ANGGARAN 2022**



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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

Amlapura, 26 Januari 2023

Plt. Kepala,

Drs. I Wayan Lipur, M.Si

Nip. 196804042000031003



DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	15
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	23
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	36
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	42
F. Pengungkapan Penting Lainnya	45
VI. Lampiran dan Daftar	



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.
Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Amlapura, 26 Januari 2023
Plt. Kepala,


Drs. I Wayan Lipur, M.Si
Nip. 196804042000031003

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2022 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp31.410.139 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp31.410.139 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp10.362.610.598 atau mencapai 99,94 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp10.369.168.000.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2022. Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp11.549.344.647 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp1.532.800; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp11.547.811.847 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp11.549.344.647.

LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp10.396.081.811 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp(10.396.081.559). Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp(1.152.310.693) dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(11.548.392.252).

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 sebesar Rp11.946.536.440 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp(11.548.392.252) kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp11.151.200.459 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp11.549.344.647.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	31.410.139	-	1.110.324
JUMLAH PENDAPATAN		-	31.410.139	-	1.110.324
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	8.637.838.000	8.634.233.898	99,96	10.014.437.363
Belanja Barang	B.2.2	1.445.830.000	1.443.604.700	99,85	1.543.070.000
Belanja Modal	B.2.3	285.500.000	284.772.000	99,75	112.390.400
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		10.369.168.000	10.362.610.598	99,94	11.669.897.763

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

II. NERACA

NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Persediaan	C.4	1.532.800	6.312.950
Jumlah Aset Lancar		1.532.800	6.312.950
ASET TETAP			
Tanah	C.21	5.886.400.000	5.886.400.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.103.216.000	1.438.023.699
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	5.768.583.889	6.061.939.889
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	327.792.184	507.351.229
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.31	(1.538.180.226)	(1.953.092.327)
Jumlah Aset Tetap		11.547.811.847	11.940.622.490
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.32	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.33	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		11.549.344.647	11.946.935.440
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	-	399.000
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Utang Muka dari KPPN	C.43	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.44	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	399.000
JUMLAH KEWAJIBAN		-	399.000
EKUITAS			
Ekuitas	C.45	11.549.344.647	11.946.536.440
JUMLAH EKUITAS		11.549.344.647	11.946.536.440
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		11.549.344.647	11.946.935.440

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

**LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	8.634.233.898	10.014.437.363
Beban Persediaan	D.4	52.780.150	54.006.550
Beban Barang dan Jasa	D.5	1.248.908.700	1.315.633.800
Beban Pemeliharaan	D.6	66.852.000	110.632.700
Beban Perjalanan Dinas	D.7	79.445.000	62.980.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	313.861.811	261.925.806
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		10.396.081.559	11.819.616.219
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(10.396.081.559)	(11.819.616.219)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	(1.157.440.833)	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	5.130.140	1.110.324
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		(1.152.310.693)	1.110.324
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(11.548.392.252)	(11.818.505.895)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(11.548.392.252)	(11.818.505.895)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	11.946.536.440	12.144.073.896
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(11.548.392.252)	(11.818.505.895)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	(47.819.000)
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	(47.819.000)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	11.151.200.459	11.668.787.439
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(397.191.793)	(197.537.456)
EKUITAS AKHIR	E.6	11.549.344.647	11.946.536.440

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

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

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana Strategis*

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

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

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

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

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Tahun 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai

dari pengumpulan data pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

Basis Akuntansi

A.3 Basis Akuntansi

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

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

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip dasar-dasar konsekuensi-konsekuensi aturan-aturan dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan

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

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah sebagai berikut:

Pendapatan- LRA

(1) Pendapatan-LRA

Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).

- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto yaitu dengan membukukan penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah netonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan LO

(2) Pendapatan-LO

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

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

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

Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

Belanja

(3) Belanja

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

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

Beban**(4) Beban**

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

Aset**5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar Aset Tetap dan Aset Lainnya

Aset Lancar**a. Aset Lancar**

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	05%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%

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

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

Piutang
Panjang

Jangka

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar aset tetap dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan) dan kas yang dibatasi penggunaannya
- Aset Tak Berwujud (ATB) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- ATB disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi

amortisasi.

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak ketiga Belanja yang Masih Harus Dibayar Pendapatan Diterima di Muka Bagian Lancar Utang

Jangka Panjang dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Penjelasan atas
Pos Laporan
Realisasi
Anggaran

Satuan Kerja Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem memperoleh alokasi anggaran Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp10.369.169.000. Selama tahun 2022 dilakukan revisi atas DIPA Awal Satuan Kerja Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang disebabkan adanya *Refocussing* penghematan belanja pemerintah serta realokasi anggaran sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Anggaran awal dan anggaran setelah revisi dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Rincian Perubahan DIPA
Tahun Anggaran 2022

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan	-	-
Pendapatan PNB	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja	-	-
Belanja Pegawai	7.985.568.000	8.637.838.000
Belanja Barang	1.369.355.000	1.445.830.000
Belanja Modal	307.700.000	285.500.000
Belanja Modal Lainnya	54275000	-
Jumlah Belanja	9.716.898.000	10.369.168.000

Realisasi
Pendapatan
Rp31.410.139

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp31.410.139 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp31.410.139. Pendapatan ini mengalami peningkatan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2021 terjadi kenaikan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pendapatan dari Penjualan Bangunan dan Gedung, Penjualan dari Peralatan dan Mesin, Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dan Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Yang Lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan.
(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Pendapatan dari Penjualan Gedung dan Bangunan	-	13.500.000	0,00
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	12.779.999	0,00
Penerimaan Kebali Belanja Pegawai TAYL		140	0,00
Penerimaan Kebali Belanja Barang TAYL	-	5.130.000	0,00
Jumlah	-	31.410.139	0,00

Realisasi Pendapatan TA 2022 mengalami kenaikan 282,0 persen berupa Pendapatan Sewa Rumah Dinas, Pendapatan Penjualan Peralatan dan Mesin dan Pengembalian Belanja Tahun Yang Lalu.

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan 2021
(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Gedung dan Bangunan	13.500.000	-	100,000
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	12.779.999	-	100,000
Penerimaan Kebali Belanja Pegawai TAYL	140	1.110.324	(79,31)
Penerimaan Kebali Belanja Barang TAYL	5.130.000	-	100,000
Jumlah	31.410.139	1.110.324	282,89

B.2 Belanja

Realisasi Belanja
Rp
10.362.610.598

Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp10.362.610.598 atau 99,94% dari anggaran belanja sebesar Rp10.369.168.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022
(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	8.637.838.000	8.634.234.625	99,96
Belanja Barang	1.445.830.000	1.443.604.700	99,85
Belanja Modal	285.500.000	284.772.000	99,75
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Total Belanja Kotor	10.369.168.000	10.362.611.325	99,94
Pengembalian		727	-
Jumlah	10.369.168.000	10.362.610.598	99,94

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 mengalami penurunan sebesar (11,20) persen dibandingkan dengan periode yang berakhir 31 Desember 2021. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Menurunnya Belanja Pegawai dikarenakan ada PNS (Guru) yang Pensiun,
2. Menurunnya Belanja Barang Operasional, Non Operasional dan Belanja Barang Pemeliharaan.

Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Pegawai	8.634.233.898	10.014.437.363	(137,82)
Belanja Barang	1.443.604.700	1.543.070.000	(6,45)
Belanja Modal	284.772.000	112.390.400	153,38
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	10.362.610.598	11.669.897.763	(11,20)

Belanja Pegawai
Rp8.634.233.898

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp8.634.233.898 dan Rp10.014.437.363. 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 2022 mengalami penurunan

sebesar (13,78)% dari TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain oleh :

1. Menurunnya Belanja Pegawai dikarenakan ada PNS (Guru) yang Pensiun,

Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	3.610.530.600	3.762.959.400	(4,05)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	60.623	58.497	3,63
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	292.148.010	303.933.910	(3,88)
Belanja Tunj. Anak PNS	90.841.494	95.659.372	(5,04)
Belanja Tunj. Struktural PNS	7.560.000	7.560.000	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	318.976.000	335.705.000	(4,98)
Belanja Tunj. PPh PNS	2.493.500	3.079.350	(19,03)
Belanja Tunj. Beras PNS	223.850.220	237.972.120	(5,93)
Belanja Uang Makan PNS	721.740.000	674.961.000	6,93
Belanja Tunjangan Umum PNS	18.845.000	22.175.000	(15,02)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	2.619.387.700	2.816.147.600	(6,99)
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan G	-	9.500.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	-	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiata	727.801.478	1.744.726.114	(58,29)
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial untuk Peranggulanga	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	8.634.234.626	10.014.437.363	(13,78)
Pengembalian Belanja Pegawai	727	-	-
Jumlah Belanja	8.634.233.898	10.014.437.363	(13,78)

Belanja Barang
Rp1.443.604.700

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.443.604.700 dan Rp1.543.070.000. 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 2022 mengalami penurunan sebesar 6,45% dari Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Menurunnya belanja Barang Operasional dan Non Operasional Perkantoran,
2. Menurunnya Belanja Barang Pemeliharaan karena semua aset dalam kondisi baik.

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

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Belanja Barang Operasional	741.610.000	807.351.300	(8,15)
Belanja Barang Non Operasional	443.742.000	460.487.400	(3,64)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	48.000.000	54.055.000	(11,20)
Belanja Jasa	63.955.700	47.523.600	34,58
Belanja Pemeliharaan	66.852.000	110.632.700	(39,57)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	79.445.000	62.980.000	26,14
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.443.604.700	1.543.070.000	(6,45)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.443.604.700	1.543.070.000	(6,45)

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 Rp37.915.000 dengan rincian sebagai berikut :

**Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk
Penangan Pandemi Covid-19 TA 2022**

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17.000.000	17.000.000	100,00
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20.915.000	20.915.000	100,00
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	37.915.000	37.915.000	10,00

Realisasi Belanja Barang untuk penangan COVID-19 digunakan untuk :

1. Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 pengadaan berupa :
 - Pembelian Masker, Hand Sanitizer, Hanshop,

- Disinfektan, Handwash dan Vitamin dengan harga keseluruhan Rp.17.000.000.
2. Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19 pengadaan berupa :
- Termogean, Masker, Hand Sanitizer, Han Scoon, Handwash, Disinfektan dan Vitamin dengan harga keseluruhan Rp.20.915.000

Belanja Modal
Rp284.772.000

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp284.772.000 dan Rp112.390.400. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 153,38% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh. Dibandingkan Tahun 2020 Belanja Modal mengalami peningkatan karena di Tahun 2022 ada pembelian berupa Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	284.772.000	85.793.000	231,93
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	26.597.400	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	284.772.000	112.390.400	153,38
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	284.772.000	112.390.400	153,38

Belanja Modal
Tanah Rp0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hal ini disebabkan tidak adanya pengadaan lahan yang akan digunakan untuk pembangunan Gedung pelayanan dan area untuk aktivitas perkantoran.

Perbandingan Realisasi Belanja Tanah
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

*Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp284.772.000*

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp284.772.000 dan Rp85.793.000, mengalami kenaikan sebesar 231,93 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh Terdapat kenaikan Peralatan dan Mesin karena pada Tahun 2021 ada pembelian berupa Laptop, Meja Kayu, Kursi Kayu dan Monografi.

Perbandingan Realiasi Belanja Peralatan dan Mesin
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Peralatan dan Mesin	284.772.000	85.793.000	231,93
Jumlah Belanja Kotor	284.772.000	85.793.000	231,93
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	284.772.000	85.793.000	231,93

*Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0*

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 tidak ada penambahan dibandingkan Realisasi TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Gedung Tempat Kerja	0	0	-
Belanja Modal BLU	0	0	-
Jumlah Belanja Kotor	0	0	-
Pengembalian Belanja Modal	-	-	-
Jumlah Belanja	0	0	0

PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Aset Lancar
Rp1.532.800

C.1. Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp1.532.800 dan Rp6.312.950.

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

*Kas di Bendahara
Pengeluaran*
Rp0

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

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

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

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

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

*Kas di Bendahara
Penerimaan*
Rp0

C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

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

Kas Lainnya dan
Setara Kas
Rp0

C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

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

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

Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.1.4. Piutang Bukan Pajak

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

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

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

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

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

C.1.5. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan

Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

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

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

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Bagian Lancar
Tagihan Penjualan
Angsuran
Rp0

C.1.6. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih –
Piutang Jk. Pendek
Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 yang merupakan estimasi atas ketidakterttagihan Piutang Jangka Pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang masing-masing debitor. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

**Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang
Jk. Pendek**

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Bagian Lancar TPA			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan	-	50%	
Macet	-	100%	
Jumlah			
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			

*Beban Dibayar di
Muka
Rp0*

C.1.8. Beban Dibayar di Muka

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

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

Rincian Beban Dibayar di Muka Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Dibayar di Muka TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021

*Pendapatan yang
Masih Harus
Diterima Rp0*

C.1.9. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima Ditjen Pendidikan Islam Kantor

Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Jumlah		

*Persediaan
Rp1.532.800*

C.1.10. Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah dan/atau untuk dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Nilai Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp1.532.800 dan Rp6.312.950 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Persediaan	Tahun 2022	Tahun 2021
Barang Konsumsi	1.532.800	6.312.950
Barang untuk Pemereliharaan		
Persediaan Lainnya		
Jumlah	1.532.800	6.312.950

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

*Aset Tetap
Rp11.547.811.847*

C.2. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp11.547.811.847 dan Rp11.940.622.490. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Tanah Peralatan dan Mesin Gedung dan Bangunan Jalan Irigasi dan Jaringan dan Aset Tetap Lainnya.

C.2.1. Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar

*Tanah
Rp5.886.400.000*

Rp5.886.400.000 dan Rp5.886.400.000.
Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	5.886.400.000
Mutasi tambah:	-
Pembelian	-
Revaluasi Aset	-
Saldo Per 31 Desember 2022	5.886.400.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	5.886.400.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah TA 2022

(dalam rupiah)

NO	LUAS	LOKASI	NILAI
1	2.830 M2	Bungaya Kangin Bebandem	5.886.400.000
Jumlah			5.886.400.000

Peralatan dan Mesin
Rp1.721.898.155

C.2.2. Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 1.721.898.155 dan Rp 1.468.270.721.

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut:

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	1.438.023.699
Mutasi tambah:	
Pembelian	284.772.000
Transfer Masuk	-
Koreksi Tambah	-
Mutasi Kurang:	-
Penghentian aset dari penggunaan	(619.579.699)
Saldo Per 31 Desember 2022	1.103.216.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	765.538.479
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	337.677.521

Mutasi tambah peralatan dan mesin antara lain adalah

sebagai berikut:

- Pembelian Peralatan dan Mesin Rp. 284.772.000 berupa pembelian LCD, Projector/mfocus, Mesin Absensi, Kursi Besi Metal dan Lap Top,
- Penghentian aset dari penggunaan Karena aset tersebut sudah dipindah tangankan (dihapus).

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

Gedung dan
Bangunan
Rp5.768.583.889

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp5.768.583.889 dan Rp6.061.939.889.

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

Tabel xx

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2022

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	6.061.939.889
Mutasi tambah:	
Pengembangan Gedung	-
Mutasi Kurang:	293.356.000
Saldo Per 31 Desember 2022	5.768.583.889
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	727.753.747
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	5.040.830.142

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

Jalan Irigasi dan
Jaringan
Rp0

C.2.4. Jalan Irigasi dan Jaringan

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

Aset Tetap Lainnya
Rp0

C.2.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah peralatan dan mesin gedung dan bangunan jalan irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut sebagai berikut:

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	0
Mutasi tambah:	
-	-
Mutasi Kurang:	
-	-
Saldo Per 31 Desember 2022	0
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	-
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	0

Konstruksi Dalam
Pengerjaan Rp0

C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
Rp893.953.926

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp 893.953.926 dan Rp 743.090.111.

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

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(dalam rupiah)

NO	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	5.886.400.000	-	5.886.400.000
1	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000	765.538.479	337.677.521
2	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	727.753.747	5.040.830.142
3	Aset Tetap Lainnya	327.792.184	44.888.000	282.904.184
Jumlah		13.085.992.073	1.538.180.226	11.547.811.847

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

Piutang Jangka
Panjang
Rp0

C.3. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar

Rp0 dan Rp0.

Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Piutang Jangka Panjang pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem merupakan Piutang TP/TGR dan Piutang TPA.

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

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

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

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

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

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

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

*Tagihan Penjualan
Angsuran Rp0*

C.3.2. Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian TPA untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang TPA TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih –
Piutang Jangka
Panjang Rp0

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

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

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

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

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Macet		100%	
Jumlah			
Tagihan TPA			
Lancar		05%	
Kurang Lancar		10%	
Diragukan		50%	
Macet		100%	
Jumlah			
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			

Aset Lainnya
Rp0

C.4. Aset Lainnya

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

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

Aset Tak Berwujud
Rp0

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

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

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

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

*Aset Lain-Lain
Rp0*

C.4.2. Aset Lain-lain

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

Rincian Mutasi Aset Lain-lain

(dalam rupiah)

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

*Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya Rp0*

C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Kewajiban Jangka Pendek Rp0**C.5. Kewajiban Jangka Pendek**

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

Kewajiban Jangka Pendek Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp399.000.

Uang Muka dari KPPN Rp0**C.5.1. Uang Muka dari KPPN**

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Utang kepada Pihak Ketiga Rp0**C.5.2. Utang kepada Pihak Ketiga**

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga pada Lingkup Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

*Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2022**(dalam rupiah)*

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

Pendapatan Diterima di Muka Rp0**C.5.3. Pendapatan Diterima di Muka**

Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara namun barang/jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNPB. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan Diterima di Muka TA 2022

Rincian Pendapatan Diterima di Muka TA 2022
(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
Jumlah	

*Beban yang Masih
Harus Dibayar Rp0*

C.5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar

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

*Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar TA 2022
dan 2021*

(dalam rupiah)

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

*Ekuitas
Rp11.549.344.647*

C.7 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp11.549.344.647 dan Rp11.946.536.440. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL**D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak**Pendapatan
PNBP Rp0

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp57.600.000 dan Rp0. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2022 dan 2021
(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Pendapatan Lain-lain	0	0	0
Jumlah	0	0	0

D.2 Beban PegawaiBeban
Pegawai Rp
8.634.233.
898

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp8.634.233.898 dan Rp10.014.437.363. 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 2022 sebesar mengalami penurunan (13,75) persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh adanya Pegawai (Guru) yang pensiun.

Rincian Beban Pegawai TA 2022 dan 2021
(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	3.610.530.600	3.762.959.400	(3,97)
Beban Pembulatan Gaji PNS	59.896	58.497	3,01
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	292.148.010	303.933.910	(3,80)
Beban Tunj. Anak PNS	90.841.494	95.659.372	(4,94)
Beban Tunj. Struktural PNS	7.560.000	7.560.000	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	318.976.000	335.705.000	(4,98)
Beban Tunj. PPh PNS	2.493.500	3.079.350	(19,03)
Beban Tunj. Beras PNS	223.850.220	237.972.120	(5,93)
Beban Uang Makan PNS	721.740.000	674.961.000	6,93
Beban Tunjangan Umum PNS	18.845.000	22.175.000	(15,02)
Beban Tunj. Profesi Guru	2.619.387.700	2.816.147.600	(6,99)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	9.500.000	(100,00)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	727.801.478	1.744.726.114	(58,29)
Jumlah	8.634.233.898	10.014.437.363	(13,75)

Beban
Persediaan
Rp
52.780.150

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp52.780.150 dan Rp54.006.550.

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai termasuk barang-barang hasil produksibaik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Persediaan Konsumsi	52.780.150	54.006.550	(2,27)
Beban Persediaan untuk Tujuan Strategis	0	0	0
Beban Persediaan Lainnya	0	0	0
Jumlah Beban	52.780.150	54.006.550	(2,27)

Beban
Barang dan
Jasa Rp
1.248.908.
700

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.248.908.700 dan Rp1.315.633.800. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Penurunan Beban Barang dan Jasa terjadi karena adanya penghematan atas beban-beban operasional perkantoran penurunan pengiriman surat karena sudah disampaikan secara *online* penurunan beban sewa yang disebabkan selesainya rehab Gedung sehingga tidak dilakukan penyewaan. Walaupun sebagian besar beban barang dan jasa mengalami penurunan terdapat beban Listrik beban air dan beban Keperluan Perkantoran yang meningkat karena disebabkan meningkatnya aktivitas pelayanan.

Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	652.710.000	679.559.800	(3,95)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	71.900.000	85.620.000	(16,02)
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17.000.000	42.211.500	(59,73)
Beban Bahan	255.527.000	97.305.000	162,60
Beban Honor Output Kegiatan	23.700.000	19.050.000	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	157.800.000	(100,00)
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20.915.000	186.332.400	(88,78)
Beban Langganan Listrik	10.870.500	8.836.500	23,02
Beban Langganan Telepon	28.051.000	21.717.800	29,16
Beban Langganan Air	6.719.700	3.990.800	68,38
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	8.172.000	13.210.000	(38,14)
Beban Sewa	5.000.000	-	100,00
Beban Jasa Profesi	4.500.000	-	100,00
Beban Jasa Pos dan Giro	243.500	-	100,00
Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	143.600.000	-	100,00
Jumlah	1.248.908.700	1.315.633.800	(10,54)

Beban
Pemeliharaan
Rp
66.852.000

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp66.852.000 dan Rp110.632.700. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Kenaikan beban pemeliharaan karena adanya pengeluaran untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas aset-aset lama serta pengeluaran untuk asuransi atas gedung dan bangunan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Pemeliharaan TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	21.918.000	20.701.700	5,88
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44.934.000	89.931.000	(50,04)
Jumlah	66.852.000	110.632.700	(39,57)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp79.445.
000

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp79.445.000 dan Rp62.980.000. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas fungsi dan jabatan. Kenaikan beban perjalanan dinas disebabkan oleh frekuensi rapat koordinasi yang meningkat menjelang akhir tahun dan adanya pelatihan dari Kantor Pusat yang perjalanan dinasnya ditanggung sendiri. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	50.890.000	36.010.000	41,32
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	28.555.000	26.970.000	5,88
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	79.445.000,00	62.980.000	26,14

Beban Barang
untuk
Diserahkan
Kepada
Masyarakat
Rp0

D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Dalam hal ini Satker memberikan bantuan kepada kelompok masyarakat dan pengusaha UMKM berupa bantuan peralatan dan perlengkapan untuk penerapan akuntansi dan pelaporan. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Beban
Bantuan
Sosial Rp0

D.8 Beban Bantuan Sosial

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

Rincian Beban Bantuan Sosial TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Beban
Penyusutan
dan
Amortisasi
Rp313.861.
811

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp313.861.811 dan Rp261.925.806. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	138.311.112	82.364.750	67,93
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	158.265.342	171.464.056	(7,70)
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.486.000	8.097.000	(69,30)
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	14.799.357	-	-
Jumlah	313.861.811	261.925.806	19,83

Beban
Penyisihan
Piutang
Tidak
Tertagih Rp0

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

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

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Kegiatan
Non
Operasional
Rp5.130.140

D.11 Kegiatan Non Operasional

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp5.130.140 dan Rp1.110.324. Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai TAYL	140	1.110.324	(99,99)
Penerimaan Kembali Beban Barang TAYL	5.130.000	-	100,00
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	5.130.140	1.110.324	(99,98)

Pos Luar
Biasa Nihil

D.12 Pos Luar Biasa

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp
11.946.536.440*

E.1. Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.11.946.536.440 dan Rp.12.144.073.896.

*Defisit LO
Rp
(11.548.392.252)*

E.2. Surplus/Defisit-LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.(11.548.392.252) dan Rp.(11.818.505.895).

Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

*Dampak
Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi
Rp0*

E.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

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

*Penyesuaian Nilai
Aset Rp0*

E.4.1. Penyesuaian Nilai Aset

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

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

*Koreksi Nilai
Persediaan Rp0*

E.4.2. Koreksi Nilai Persediaan

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

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2022

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

*Selisih Revaluasi
Aset Rp0*

E.4.3. Selisih Revaluasi Aset

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

Koreksi Nilai Aset
Non Revaluasi
Rp0

E.4.4. Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp(47.819.000).

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

Rincian Koreksi Aset Non Revaluasi TA 2022

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

Koreksi Lain-lain
Rp0

E.4.5. Koreksi Lain-lain

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

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

Transaksi Antar
Entitas
Rp11.151.200.
459

E.5. Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp11.151.200.459 dan Rp11.668.787.439. 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 :

Transaksi Antar Entitas TA 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagikan ke Entitas Lain	10.362.610.598
Diterima dari Entitas Lain	(31.410.139)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	820.000.000
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	11.151.200.459

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagikan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara

(BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2022, DKEL sebesar Rp 10.362.610.598, sedangkan DDEL sebesar Rp (31.410.139).

E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Transfer Masuk TA 2022

No.	Jenis	Entitas Asal	Nilai
Jumlah			

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

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

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

*Ekuitas Akhir Rp
11.549.344.647*

E.6. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp11.549.344.647 dan Rp. 11.946.536.440.

PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA

F.1 Kejadian-kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

F.1.1. Rekening Pemerintah

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	6527U19 92 81000	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	00.008.7 73.4- 907.000

F.1.2. Berita Acara Rekonsiliasi Internal

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GLP Sakti Tahun 2022 dengan nomor : B-100/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2023 tanggal 10 Januari 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 12.758.199.899 dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.493.292.226), Aset Lainnya Rp. 0, Aset Ekstrakomtabel Rp. 162.835.000 sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 11.547.811.847. Berita Acara terlampir.

F.1 Pengungkapan Lain-lain

Bendahara Pengeluaran : Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 218 Tahun 2021 tanggal 27 Desember 2021 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

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

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
Drs. Ida Bagus Mastika M.FilH
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Asmuni, S.Ag, M.Pd.I
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
Drs. I Wayan Lipur M.Si.
4. Bendahara
Aminudin, S.Pd.I



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	10,369,168,000	10,369,168,000	0
2	Belanja	10,362,611,325	10,362,611,325	0
3	Pengembalian Belanja	-727	-727	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	31,410,139	31,410,139	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	820,000,000	820,000,000	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 23-JAN-23





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
KDUAPPAW : 025042200KD BA(025) ES1(04) BALI
KODE SATKER : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 03/02/23 2:27 AM
Tgl Cetak 03/02/2023 6:11 AM
lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	1,532,800	6,312,950	(4,780,150)	(75.72)
JUMLAH ASET LANCAR	1,532,800	6,312,950	(4,780,150)	(75.72)
ASET TETAP				
Tanah	5,886,400,000	5,886,400,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,103,216,000	1,438,023,699	(334,807,699)	(23.28)
Gedung dan Bangunan	5,768,583,889	6,061,939,889	(293,356,000)	(4.84)
Aset Tetap Lainnya	327,792,184	507,351,229	(179,559,045)	(35.39)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,538,180,226)	(1,953,092,327)	414,912,101	(21.24)
JUMLAH ASET TETAP	11,547,811,847	11,940,622,490	(392,810,643)	(3.29)
JUMLAH ASET	11,549,344,647	11,946,935,440	(397,590,793)	(3.33)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	0	399,000	(399,000)	(100.00)
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	0	399,000	(399,000)	(100.00)
JUMLAH KEWAJIBAN	0	399,000	(399,000)	(100.00)
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	11,549,344,647	11,946,536,440	(397,191,793)	(3.32)
JUMLAH EKUITAS	11,549,344,647	11,946,536,440	(397,191,793)	(3.32)
JUMLAH EKUITAS	11,549,344,647	11,946,536,440	(397,191,793)	(3.32)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	11,549,344,647	11,946,935,440	(397,590,793)	(3.33)

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419928

Waktu Cetak: 2023-02-03 07:55:05 0.000629409
Kode Lap : LRA.F.8
Tanggal : 09/02/23 7:57 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_face_satker_komparatif -SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				0				0
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	31,410,139	31,410,139	0	0	1,110,324	1,110,324	0
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	0	31,410,139	31,410,139	0	0	1,110,324	1,110,324	0
B	BELANJA				0				0
	BELANJA PEGAWAI	8,637,838,000	8,634,233,898	(3,604,102)	100	9,307,502,000	10,014,437,363	(706,935,363)	108
	BELANJA BARANG	1,445,830,000	1,443,604,700	(2,225,300)	100	1,576,490,000	1,543,070,000	35,420,000	98
	BELANJA MODAL	285,500,000	284,772,000	(728,000)	100	113,120,000	112,390,400	729,600	99
	BELANJA PEMBAYARAN KEWAJIBAN UTANG	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA SUBSIDI	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA BANTUAN SOSIAL	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA LAIN-LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA TRANSFER KE DAERAH DAN DANA DESA	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419928

Waktu Dibuat: 2023-02-03 07:55:56.0 (JPG/Thumbnail)
 Kode Lap : LRA.F.5
 Tanggal : 03/02/23 7:57 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_face_satker_komparatif -SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	10,369,168,000	10,362,610,598	(6,557,402)	100	10,999,112,000	11,669,897,763	(670,785,763)	106
C	PEMBIAYAAN				0				0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 03/02/23 7:57 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
Tgl Data : 03/02/23 2:27 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	8,634,233,898	10,014,437,363	(1,380,203,465)	(13.782)
Beban Persediaan	52,780,150	54,006,550	(1,226,400)	(2.271)
Beban Barang dan Jasa	1,248,908,700	1,315,633,800	(66,725,100)	(5.072)
Beban Pemeliharaan	66,852,000	110,632,700	(43,780,700)	(39.573)
Beban Perjalanan Dinas	79,445,000	62,980,000	16,465,000	26.143
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 03/02/23 7:57 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
Tgl Data : 03/02/23 2:27 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	313,861,611	261,925,806	51,936,005	19.829
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	10,396,081,559	11,819,616,219	(1,423,534,660)	(12.044)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(10,396,081,559)	(11,819,616,219)	1,423,534,660	(12.044)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(1,157,440,833)	0	(1,157,440,833)	()
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	26,279,999	0	26,279,999	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	1,183,720,832	0	1,183,720,832	
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	5,130,140	1,110,324	4,019,816	362.04
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,130,140	1,110,324	4,019,816	362.04
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(1,152,310,693)	1,110,324	(1,153,421,017)	(103.88 1.481)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(11,548,392,252)	(11,818,505,895)	270,113,643	(2.286)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(11,548,392,252)	(11,818,505,895)	270,113,643	(2.286)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
 JENIS SATUAN KERJA : KD
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 03/02/23 2:28 AM
 Kode Lap : LPE SATKER
 Tanggal : 03/02/23 7:58 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lpe_satker -SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	11,946,536,440	12,144,073,896	(197,537,456)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(11,548,392,252)	(11,818,505,896)	270,113,643	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(47,819,000)	47,819,000	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(47,819,000)	47,819,000	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	11,151,200,459	11,668,787,439	(517,586,980)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(397,191,793)	(197,537,456)	(199,654,337)	-
EKUITAS AKHIR	11,549,344,647	11,946,536,440	(397,191,793)	-

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419928

KEMENTERIAN AGAMA

DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 03/02/23 7:50 AM

Tgl. Cetak 03/02/2023 7:58 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,532,800	0
0.0	131111	Tanah	5,886,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,103,216,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	765,538,479
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	727,753,747
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	313111	Ditaghikan ke Entitas Lain	0	10,362,610,598
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	31,410,139	0
0.0	391111	Ekuitas	0	11,946,536,440
0.0	391131	Penghasilan Hibah Langsung	0	820,000,000
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	13,500,000
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	12,779,999
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Laku	0	140
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Laku	0	5,130,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	3,610,530,600	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	59,896	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami Istri PNS	292,148,010	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	90,841,494	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	7,560,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	318,976,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	2,493,500	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	223,850,220	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	721,740,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	18,845,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	2,619,387,700	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	727,801,478	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	652,710,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	71,900,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	255,527,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	23,700,000	0
3.0	521241	Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20,915,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	143,600,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	10,870,500	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	28,051,000	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	6,719,700	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER DESEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : 04

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : 2200

BALI

SATUAN KERJA : 419928

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 03/02/23 7:50 AM

Tgl. Cetak 03/02/2023 7:58 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	8,172,000	0
3.0	522121	Beban Jasa Pos dan Giro	243,500	0
3.0	522141	Beban Sewa	5,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	4,500,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44,934,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	21,918,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	50,890,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	28,555,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	138,311,112	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	158,265,342	0
3.0	591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2,486,000	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	14,799,357	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	52,780,150	0
3.0	596111	Beban Kerugian Pelepasan Aset	1,183,720,832	0
Jumlah			24,698,737,403	24,698,737,403

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419928

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 03/02/23 2:25 AM

Tgl. Cetak 03/02/2023 7:58 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	10,362,610,598
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	31,410,139	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	13,500,000
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	12,779,999
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	3,610,530,600	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	60,623	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	727
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	292,148,010	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	90,841,494	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	318,976,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	2,493,500	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	223,850,220	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	721,740,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	18,845,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	2,619,387,700	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	727,801,478	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	652,710,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	71,900,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	255,527,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	23,700,000	0
3.0	521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20,915,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	143,600,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	48,000,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	10,870,500	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	26,051,000	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,118,700	0
3.0	522119	Belanja Langganan Days dan Jasa Lainnya	8,172,000	0
3.0	522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	243,500	0
3.0	522141	Belanja Sewa	5,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	4,500,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44,934,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	21,918,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	50,890,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	28,555,000	0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419928

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 03/02/23 2:25 AM

Tgl. Cetak 03/02/2023 7:58 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	284,772,000	0
JUMLAH			10,394,021,464	10,394,021,464

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 04 **DITJEN PENDIDIKAN ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 2200 **BA(025) ES1(04) BALI**
SATUAN KERJA : 419928 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 19/01/23 10:11 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun --SAKTI
 Tgl Data : 18/1/23 3:24 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,468,466,000	3,613,612,000	3,610,530,600	0	3,610,530,600	99.91	3,081,400
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	100,000	85,000	60,623	727	59,896	93.27	5,104
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	319,088,000	292,400,000	292,148,010	0	292,148,010	99.91	251,990
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	100,254,000	90,986,000	90,841,494	0	90,841,494	99.84	144,506
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	7,560,000	7,560,000	0	7,560,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	338,688,000	318,960,000	318,976,000	0	318,976,000	100	4,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	1,524,000	2,500,000	2,493,500	0	2,493,500	99.74	6,500
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	239,316,000	223,900,000	223,850,220	0	223,850,220	99.86	49,780
511129	Belanja Uang Makan PNS	750,100,000	721,750,000	721,740,000	0	721,740,000	100	10,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	20,720,000	18,845,000	18,845,000	0	18,845,000	100	0
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	2,600,542,000	2,619,390,000	2,619,387,700	0	2,619,387,700	100	2,300
511155	Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	9,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	6,855,558,000	7,909,988,000	7,906,433,147	727	7,906,432,420	99.96	3,555,560
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	1,130,010,000	727,850,000	727,801,478	0	727,801,478	99.99	48,522
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	1,130,010,000	727,850,000	727,801,478	0	727,801,478	99.99	48,522
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	7,985,568,000	8,637,838,000	8,634,234,625	727	8,634,233,898	99.96	3,604,102
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	618,050,000	652,710,000	652,710,000	0	652,710,000	100	0
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	68,300,000	71,900,000	71,900,000	0	71,900,000	100	0
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	17,000,000	17,000,000	0	17,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	703,350,000	741,610,000	741,610,000	0	741,610,000	100	0
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	238,695,000	255,530,000	255,527,000	0	255,527,000	100	3,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	23,740,000	23,700,000	23,700,000	0	23,700,000	100	0
521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi	91,940,000	20,915,000	20,915,000	0	20,915,000	100	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	0	143,600,000	143,600,000	0	143,600,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	354,375,000	443,745,000	443,742,000	0	443,742,000	100	3,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	49,200,000	48,000,000	48,000,000	0	48,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	49,200,000	48,000,000	48,000,000	0	48,000,000	100	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 ESELON I : 04
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419928
 JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 BA(025) ES1(04) BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 19/01/23 10:11 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun --SAKTI
 Tgl Data : 19/1/23 3:24 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	36,600,000	11,320,000	10,870,500	0	10,870,500	96.03	449,500
522112	Belanja Langganan Telepon	37,800,000	26,380,000	26,051,000	0	26,051,000	98.84	329,000
522113	Belanja Langganan Air	21,300,000	7,508,000	7,118,700	0	7,118,700	94.81	389,300
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	13,200,000	8,210,000	8,172,000	0	8,172,000	99.54	38,000
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	3,000,000	302,000	243,500	0	243,500	80.63	58,500
522141	Belanja Sewa	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	0	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	116,900,000	65,220,000	63,955,700	0	63,955,700	98.06	1,264,300
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	37,360,000	45,030,000	44,934,000	0	44,934,000	99.79	96,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	24,050,000	22,100,000	21,918,000	0	21,918,000	99.18	182,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	61,410,000	67,130,000	66,852,000	0	66,852,000	99.59	278,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	51,120,000	51,570,000	50,890,000	0	50,890,000	98.66	680,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	33,000,000	26,555,000	26,555,000	0	26,555,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	84,120,000	80,125,000	79,445,000	0	79,445,000	99.15	680,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,369,355,000	1,445,830,000	1,443,604,700	0	1,443,604,700	99.85	2,225,300
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	307,700,000	285,500,000	284,772,000	0	284,772,000	99.75	728,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	307,700,000	285,500,000	284,772,000	0	284,772,000	99.75	728,000
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	54,275,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	54,275,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	361,975,000	285,500,000	284,772,000	0	284,772,000	99.75	728,000
	JUMLAH BELANJA	9,716,898,000	10,369,168,000	10,362,611,325	727	10,362,610,598	99.94	6,557,402

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BA(025) ES1(04) BALI
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 19/01/23 10:11 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_covid--rekon17
 Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	17,000,000	17,000,000	0	17,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	17,000,000	17,000,000	17,000,000	0	17,000,000	100	0
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	91,940,000	20,915,000	20,915,000	0	20,915,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	91,940,000	20,915,000	20,915,000	0	20,915,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	108,940,000	37,915,000	37,915,000	0	37,915,000	100	0
	JUMLAH BELANJA	108,940,000	37,915,000	37,915,000	0	37,915,000	100	0

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 19/01/23 10:11 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_ira_pen_akun_satker --rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	13,500,000	0	13,500,000	0
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	12,779,999	0	12,779,999	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	26,279,999	0	26,279,999	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140	0	140	0
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000	0	5,130,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	5,130,140	0	5,130,140	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	31,410,139	0	31,410,139	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	31,410,139	0	31,410,139	



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-100/ Kk.18.5.2/KS.01.5/01/2023

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

I. Nama : I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP : 197901012007101005
Jabatan : Operator SIMAK-BMN

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.04.2200.419928.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

II. Nama : I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
NIP : 197001152005011001
Jabatan : Operator SAKPA

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.04.2200.419928.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Tahunan Tahun Anggaran 2022, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

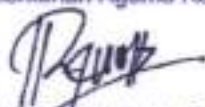
No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
1	POSISI BMN DI NERACA	11.946.935.440	-382.663.043	11.564.272.397
A	ASET LANCAR	6.312.950	10.147.600	16.460.550
1	Persediaan	6.312.950	10.147.600	16.460.550
B	ASET TETAP	11.940.622.490	-392.810.643	11.547.811.847
1	Tanah	5.886.400.000	0	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.438.023.699	-334.807.699	1.103.216.000
3	Gedung dan Bangunan	5.365.660.889	-382.923.000	5.768.583.889
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	-179.559.045	327.792.184
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(1.832.422.175)	339.129.949	(1.493.292.226)
8	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(42.402.000)	(2.486.000)	(44.888.000)
9	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	676.279.000	(676.279.000)	-
10	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	(78.268.152)	78.268.152	-
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	46.280.000	116.555.000	162.835.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	46.280.000	116.555.000	162.835.000
1	BMN Ekstrakomptabel	189.696.961	129.418.040	319.115.001

2	Akum. Penyusunan Ekstrakomptabel	(143.416.961)	(12.863.040)	(156.280.001)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		11.993.215.440	(266.108.043)	11.727.107.397

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

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Tahunan Tahun Anggaran 2022, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Petugas UAKPB
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui
Plt. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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



LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN




 keuangan barang

II. PERIODE

 1 1 / 2 2
 bulan/tahun tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

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

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.946.935.440	11.946.935.440	11.946.935.440
A	ASET LANCAR	6.312.950	6.312.950	6.312.950
1	Persediaan	6.312.950	6.312.950	6.312.950
B	ASET TETAP	11.940.622.490	11.940.622.490	11.940.622.490
1	Tanah	5.886.400.000	5.886.400.000	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.438.023.699	1.438.023.699	1.438.023.699
3	Akum. Penyusutan	-1.246.807.066	-1.246.807.066	-1.246.807.066
4	Gedung dan Bangunan	5.385.660.889	5.385.660.889	5.385.660.889
5	Akum. Penyusutan	-585.615.109	-585.615.109	-585.615.109
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	507.351.229	507.351.229
9	Akum. Penyusutan	-42.402.000	-42.402.000	-42.402.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	676.279.000	676.279.000	676.279.000
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-78.268.152	-78.268.152	-78.268.152
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	46.280.000	46.280.000	46.280.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	46.280.000	46.280.000	46.280.000
1	BMN Ekstrakomptabel	189.696.961	189.696.961	189.696.961
2	Akum. Penyusutan	-143.416.961	-143.416.961	-143.416.961
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	11.993.215.440	11.993.215.440	11.993.215.440

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.946.935.440			11.946.935.440
A	ASET LANCAR	6.312.950			6.312.950
1	Persediaan	6.312.950			6.312.950
B	ASET TETAP	11.940.622.490			11.940.622.490
1	Tanah	5.886.400.000			5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.438.023.899			1.438.023.899
3	Akum. Penyusutan	-1.246.807.006			-1.246.807.006
4	Gedung dan Bangunan	5.385.660.889			5.385.660.889
5	Akum. Penyusutan	-585.615.109			-585.615.109
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	507.351.229			507.351.229
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	676.279.000			676.279.000
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi	-78.268.152			-78.268.152
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	46.280.000			46.280.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	46.280.000			46.280.000
1	BMN Ekstrakomptabel	189.096.961			189.096.961
2	Akum. Penyusutan	-143.416.961			-143.416.961
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	11.993.215.440			11.993.215.440

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	-334.807.699		-334.807.699
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	-334.807.699		-334.807.699
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	-334.807.699		-334.807.699
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	129.418.040		129.418.040
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	129.418.040		129.418.040
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	-205.389.659		-205.389.659

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Gedung dan Bangunan	Hibah Masuk	4	820.000.000
	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	Penghapusan	4	1.113.356.000
TOTAL			8	1.933.356.000

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Gedung dan Bangunan	Penghapusan	4	1.113.356.000
TOTAL			4	1.113.356.000

c. PENYUSUTAN BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Peralatan dan Mesin		
2	Gedung dan Bangunan		
3	Aset Tetap Lainnya		
4	Aset Lain-lain		
5	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 Tahunan Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 26.279.999,-

VIII. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LAPORAN BMN

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

Tanggal : 26-01-2023

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	U R A I A N	
131111	Tanah	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,103,216,000
133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889
135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(765,538,479)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(727,753,747)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
J U M L A H		11,547,811,847

Amlapura, 31 Desember 2022

Petanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Drs. DA BAGUS NASTIKA, M.FILH

19641231992031017

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
PER SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.04.2200.419928

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

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	1,532,800
1.01.03.01.001	Alat Tulis	47,500
1.01.03.01.002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	0
1.01.03.01.003	Penjepit Kertas	24,000
1.01.03.01.004	Penghapus/Korektor	0
1.01.03.01.005	Buku Tulis	58,000
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	400,000
1.01.03.01.007	Penggaris	0
1.01.03.01.008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	47,000
1.01.03.01.010	Alat Perekat	190,000
1.01.03.01.012	Staples	94,000
1.01.03.01.013	Isi Staples	137,500
1.01.03.01.999	Alat Tulis Kantor Lainnya	90,800
1.01.03.02.001	Kertas HVS	350,000
1.01.03.02.003	Kertas Cover	0
1.01.03.02.004	Amplop	94,000
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	0
1.01.03.04.008	CD/DVD Drive	0
1.01.03.04.010	Mouse	0
1.01.03.04.999	Bahan Komputer Lainnya	0
1.01.03.06.010	Batu Baterai	0
1.01.03.99.999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	0
Jumlah		1,532,800

Keterangan

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

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Dr. IGA BAGUS MASTIKA, M.FILH
196612311992031017

Amlapura, 31 Desember 2022

Petugas Pengelola Persediaan

IGEDE BADUNG, S.Pd, M.Pd.H
197001152005011001

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
131111	Tanah		2,830	5,885,400,000	0	5,885,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,885,400,000	0	5,885,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		897	1,103,216,000	785,535,479	337,677,521
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	37,042,714	29,914,286
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	2,900,000	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	8,030,000	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	28	44,809,000	39,026,500	5,782,500
3050104004	Rak Kayu	Buah	31	51,047,000	45,397,000	5,650,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,585,000	3,235,400	1,449,600
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	13,000,000	0
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	1,131,000	0
3050105010	White Board	Buah	12	16,164,000	9,349,200	6,814,800
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,769,500	6,058,450	7,711,050
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	20	120,112,000	93,133,400	26,978,600
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	805,000	345,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	452	206,104,000	177,284,000	28,820,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	9	8,930,000	3,140,000	5,790,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	222	16,669,000	16,669,000	0
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	668,000	0
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	132,000	0
3050206002	Televisi	Buah	1	1,800,000	1,800,000	0
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	1,566,000	0
3050206008	Sound System	Buah	3	12,400,000	8,900,000	3,500,000
3050206012	Wireless	Buah	3	12,675,000	11,012,500	1,662,500
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	300,000	0
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	648,000	0
3050206046	Handy Cam	Buah	1	9,350,000	9,350,000	0
3060102126	Camera Digital	Buah	3	26,170,000	26,170,000	0
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	2,500,000	0
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	314,000	0
3100102001	P.C Unit	Buah	7	57,709,500	28,953,113	28,756,387
3100102002	Lap Top	Buah	40	322,704,800	156,281,250	166,423,550
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	30	66,647,900	50,318,652	16,329,248
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	8,758,100	5,008,100	3,750,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	3,415,200	0
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,768,563,889	727,753,747	5,040,830,142
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	10	5,398,188,889	690,629,374	4,707,559,515
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	2	370,395,000	37,124,373	333,270,627
135121	Aset Tetap Lainnya		13,120	327,792,184	44,888,000	282,904,184

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
6010101001	Monografi	Buah	12,664	240,619,184	0	240,619,184
6020101001	Alat Musik Tradisional/Deerah	Buah	32	18,785,000	0	18,785,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	44,888,000	0
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	23,500,000
J U M L A H				13,086,992,073	1,538,180,226	11,547,811,847

Amboara, 31 Desember 2022

Bendahang Jawab UAKPB

Karya Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
NIP. 1992031017

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		1,049	319,115,001	156,280,001	162,835,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	400,000	200,000	200,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	21	1,680,000	1,680,000	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	77	89,300,000	8,930,000	62,370,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	94	40,734,000	19,549,000	21,185,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	99	67,150,000	7,465,000	59,685,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	754	139,361,000	119,936,000	19,425,000
3050206008	Sound System	Buah	1	1	1	0
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	250,000	250,000	0
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	240,000	0
JUMLAH				319,115,001	156,280,001	162,835,000

Amlapura, 31 Desember 2022

Peranggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Drs. IGA BAGUS MASTIKA, M.FILH

19041231002031017

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	5,886,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,946	1,422,331,001	921,818,480	500,512,521
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,667,000	37,042,714	29,614,286
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	2,900,000	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	8,030,000	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	29	45,209,000	39,226,500	5,982,500
3050104004	Rak Kayu	Buah	31	51,047,000	45,397,000	5,650,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	3,235,400	1,449,600
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	13,000,000	0
3050104999	Alat Penyimpanan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	1,131,000	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	21	1,680,000	1,680,000	0
3050105010	White Board	Buah	12	16,164,000	9,349,200	6,814,800
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,769,500	6,056,450	7,711,050
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	20	120,112,000	93,133,400	26,978,600
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	805,000	345,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	77	69,300,000	6,930,000	62,370,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	546	246,838,000	196,833,000	50,005,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	108	76,080,000	10,635,000	65,445,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	976	156,030,000	136,605,000	19,425,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	668,000	0
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	132,000	0
3050206002	Televisi	Buah	1	1,800,000	1,800,000	0
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	1,566,000	0
3050206008	Sound System	Buah	4	12,400,001	8,900,001	3,500,000
3050206012	Wireless	Buah	3	12,675,000	11,012,500	1,662,500
3050206030	Tiang Bendera	Buah	2	550,000	550,000	0
3050206037	Mimbari/Podium	Buah	1	648,000	648,000	0
3050206046	Handy Cam	Buah	1	9,350,000	9,350,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	3	26,170,000	26,170,000	0
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	2,500,000	0
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	240,000	0
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	314,000	0
3100102001	P.C Unit	Buah	7	57,709,500	26,653,113	28,756,387
3100102002	Lap Top	Buah	40	322,704,800	158,281,250	164,423,550
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	30	66,847,900	50,318,652	16,329,248
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	6,758,100	5,008,100	3,750,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	3,415,200	0
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,768,583,889	727,753,747	5,040,830,142

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG			SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022		
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	10	5,398,188,889	890,629,374	4,707,559,515
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	2	370,395,000	37,124,373	333,270,627
135121	Aset Tetap Lainnya		13,120	327,792,184	44,888,000	282,904,184
6010101001	Monografi	Buah	12,864	240,619,184	0	240,619,184
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	18,785,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	44,888,000	0
6020103999	Alat Paraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	23,500,000
J U M L A H				13,405,107,074	1,694,460,227	11,710,646,847

Amilapura, 31 Desember 2022

Pemangku Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang


Drs. IBA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
196112101592031017

LAPORAN PENYUSUTAN
ASET TAK BERWUJUD RINCIAN
PER SUBSUB KELOMPOK
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
JUMLAH						

Amlapura, 31 Desember 2022
Pertanggung Jawab UAKPB
Kepala Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
00012214982031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN

INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023

Halaman : 7 dari 7

Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.01.01.15.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	0	0	1	137,077,000	1	137,077,000	0	0
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	0	0	8,152	178,715,045	8,152	178,715,045	0	0
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	0	0	30	75,000	30	75,000	0	0
6.01.02.01.002	Video	Buah	0	0	4	99,000	4	99,000	0	0
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	0	0	1	420,000	1	420,000	0	0
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	0	0	10	40,000	10	40,000	0	0
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	0	0	20	60,000	20	60,000	0	0
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	0	0	30	150,000	30	150,000	0	0
TOTAL			13,893,714,817		3,017,266,744		3,824,989,488		13,085,992,073	

Amilapora, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
199412311992031017



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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 6 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.058	Gordyin/Kray	Buah	0	0	1	3,808,200	1	3,808,200	0	0
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	0	0	1	700,000	1	700,000	0	0
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	0	0	1	2,000,000	1	2,000,000	0	0
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	0	0	1	2,600,000	1	2,600,000	0	0
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	0	0	2	900,000	2	900,000	0	0
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	0	0	1	300,000	1	300,000	0	0
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	0	0	3	45,000	3	45,000	0	0
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	0	0	12	60,000	12	60,000	0	0
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	0	0	1	495,000	1	495,000	0	0
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	0	0	20	120,894,000	20	120,894,000	0	0
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	0	0	8	79,682,000	8	79,682,000	0	0
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	0	0	1	5,600,000	1	5,600,000	0	0
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	0	0	1	900,000	1	900,000	0	0
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	11	15,798,000	11	15,798,000	0	0
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	0	0	1	6,950,000	1	6,950,000	0	0
3.10.02.04.004	Modem	Buah	0	0	1	550,000	1	550,000	0	0
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	0	0	1	2,000,000	1	2,000,000	0	0
3.16.01.01.002	Anatomi	Buah	0	0	5	4,629,000	5	4,629,000	0	0
3.16.01.02.001	Miniatur	Buah	0	0	30	450,000	30	450,000	0	0
3.19.01.03.003	Matras	Buah	0	0	1	11,500,000	1	11,500,000	0	0
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	0	0	3	976,279,000	3	976,279,000	0	0

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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 5 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	0	0	30	48,222,000	30	48,222,000	0	0
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	0	0	1	3,400,000	1	3,400,000	0	0
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	0	0	14	2,077,000	14	2,077,000	0	0
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	0	0	5	5,075,000	5	5,075,000	0	0
3.05.01.05.010	White Board	Buah	0	0	9	7,850,000	9	7,850,000	0	0
3.05.01.05.014	Peta	Buah	0	0	17	3,149,999	17	3,149,999	0	0
3.05.01.05.016	Globe	Buah	0	0	3	125,000	3	125,000	0	0
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	0	0	2	21,615,000	2	21,615,000	0	0
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	0	0	17	204,070,000	17	204,070,000	0	0
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	0	0	22	16,463,000	22	16,463,000	0	0
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	0	0	57	2,137,000	57	2,137,000	0	0
3.05.02.01.005	Sice	Buah	0	0	3	2,621,000	3	2,621,000	0	0
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	0	0	4	164,000	4	164,000	0	0
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	0	0	6	2,203,000	6	2,203,000	0	0
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	0	0	17	7,973,000	17	7,973,000	0	0
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	0	0	1	2,309,000	1	2,309,000	0	0
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga	Buah	0	0	3	3,028,000	3	3,028,000	0	0
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	0	0	1	538,000	1	538,000	0	0
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	0	0	1	52,000	1	52,000	0	0
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	0	0	1	900,000	1	900,000	0	0
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	0	0	1	7,397,500	1	7,397,500	0	0

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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 4 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.16.01.02.001	Miniatur	Buah	30	450,000	0	0	30	450,000	0	0
3.19.01.03.003	Matras	Buah	1	11,500,000	0	0	1	11,500,000	0	0
133111	Gedung dan Bangunan		12	6,061,939,889	4	820,000,000	4	1,113,356,000	12	5,768,583,889
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	10	5,654,467,889	3	720,000,000	3	976,279,000	10	5,398,188,889
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	2	407,472,000	1	100,000,000	1	137,077,000	2	370,395,000
135121	Aset Tetap Lainnya		21,367	507,351,229	0	0	8,247	179,559,045	13,120	327,792,184
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	21,016	419,334,229	0	0	8,152	178,715,045	12,864	240,619,184
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	30	75,000	0	0	30	75,000	0	0
6.01.02.01.002	Video	Buah	4	99,000	0	0	4	99,000	0	0
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	0	1	420,000	0	0
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	0	10	40,000	0	0
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	20	60,000	0	0	20	60,000	0	0
6.02.01.01.001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6.02.01.01.002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	0	30	150,000	0	0
6.02.01.03.999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
168112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	8,601	1,912,494,744	8,601	1,912,494,744	0	0
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	0	0	6	6,675,000	6	6,675,000	0	0
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	0	0	8	40,000	8	40,000	0	0
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	0	0	2	633,000	2	633,000	0	0
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	0	0	16	11,001,000	16	11,001,000	0	0

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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 3 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.058	Gordyin/Kray	Buah	1	3,808,200	0	0	1	3,808,200	0	0
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	1	700,000	0	0	1	700,000	0	0
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	4	26,770,000	0	0	1	2,600,000	3	26,170,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	2	900,000	0	0	2	900,000	0	0
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.07.01.01.005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	1	300,000	0	0	1	300,000	0	0
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	3	45,000	0	0	3	45,000	0	0
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	12	60,000	0	0	12	60,000	0	0
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495,000	0	0	1	495,000	0	0
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	23	145,603,500	4	33,000,000	20	120,894,000	7	57,709,500
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	29	241,386,800	19	161,000,000	8	79,682,000	40	322,704,800
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	1	5,600,000	0	0	1	5,600,000	0	0
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	38	74,645,900	3	7,800,000	11	15,798,000	30	66,647,900
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	3	10,708,100	1	5,000,000	1	6,950,000	3	8,758,100
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	550,000	0	0	1	550,000	0	0
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3.16.01.01.002	Anatomi	Buah	5	4,629,000	0	0	5	4,629,000	0	0

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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 2 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	36	318,203,000	1	5,979,000	17	204,070,000	20	120,112,000
3.05.01.05.062	Bel	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	463	201,167,000	11	21,400,000	22	16,463,000	452	206,104,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	3	1,830,000	6	7,100,000	0	0	9	8,930,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	279	18,806,000	0	0	57	2,137,000	222	16,669,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	3	2,821,000	0	0	3	2,821,000	0	0
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	0	0	4	164,000	0	0
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	6	2,203,000	0	0	6	2,203,000	0	0
3.05.02.01.011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	17	7,973,000	0	0	17	7,973,000	0	0
3.05.02.05.002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	2	4,109,000	0	0	1	2,309,000	1	1,800,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga	Buah	3	3,028,000	0	0	3	3,028,000	0	0
3.05.02.06.007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	0	0	0	0	2	1,566,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	4	12,938,000	0	0	1	538,000	3	12,400,000
3.05.02.06.012	Wireless	Buah	3	12,675,000	0	0	0	0	3	12,675,000
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	1	52,000	0	0	1	52,000	0	0
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	2	16,747,500	0	0	1	7,397,500	1	9,350,000

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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 1 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,199	1,438,023,699	48	284,772,000	350	619,579,699	897	1,103,216,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	32,057,000	1	34,900,000	0	0	3	66,957,000
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	6	6,675,000	0	0	6	6,675,000	0	0
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	8	40,000	0	0	8	40,000	0	0
3.04.01.04.004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	2	633,000	0	0	2	633,000	0	0
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	0	0	0	0	2	8,030,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	44	55,810,000	0	0	16	11,001,000	28	44,809,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	61	99,269,000	0	0	30	48,222,000	31	51,047,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	0	0	0	0	3	4,685,000
3.05.01.04.007	Brankas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	1	3,400,000	0	0	1	3,400,000	0	0
3.05.01.04.999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	dummy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	14	2,077,000	0	0	14	2,077,000	0	0
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	5	5,075,000	0	0	5	5,075,000	0	0
3.05.01.05.010	White Board	Buah	20	22,514,000	1	1,300,000	9	7,650,000	12	16,164,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	17	3,149,999	0	0	17	3,149,999	0	0
3.05.01.05.016	Globe	Buah	3	125,000	0	0	3	125,000	0	0
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	5	28,091,500	1	7,293,000	2	21,615,000	4	13,769,500

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN

ASET TAK BERWUJUD RINCIAN
PER SUB SUB KELOMPOK TAHUN
ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/01/2023

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBSTSSKT

NAMA UAKPB : 025.03.2200.419927 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMILAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
199412311992031017



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

Tanggal : 26/01/2023

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBSSSSKT

NAMA UAKPB : 025.03.2200.419927 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

APLAPURA, 31 Desember 2022

Pemangku Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG

DRS. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

025.03.2200.41992031017



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

Tanggal : 26/01/2023
Halaman : 3 dari 3
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.03.2200.419927 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 31-DESEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL			5,619,078,833		4,995,000		0		5,624,073,833	

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Menanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



BK. DA BACUS MASTIKA, M.FILH
198412011992031017

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

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Amlapura, 31 Desember 2022

Mengetahui Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.03.22.00.419927.000.KD

TANGGAL : 26-01-2023
HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022

PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



DR. H. BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
NIP. 196412311992031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.03.22.00.419927.000.KD

TANGGAL : 26-01-2023
HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUALA PENGGUNA BARANG



Dr. DA BUDUSASTIKA, M.FILH
180022311992031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

TANGGAL : 26-01-2023

KODE UAKPB : 025.03.22.00.419927.000.KD

HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022

PENANGGUNG JAWAB UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG



DR. H. HASTIKA, M.FILH

NIP. 1962031017



**LPJ, REKENING
BENDAHARAN PENGELUARAN**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2022

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 17 November 2021 , DiPA-025.04.2.419928/2022

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2022

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419928) 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. 00089/DRPP/419928/2022

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	20.000.000,00	199.397.234,00	219.397.234,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	20.000.000,00	199.397.234,00	219.397.234,00	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	20.000.000,00	92.833.234,00	112.833.234,00	0,00
	1. BP UP*)	20.000.000,00	20.000.000,00	40.000.000,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	66.564.000,00	66.564.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	6.269.234,00	6.269.234,00	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

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 30 bulan Desember tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652734199281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00089DRPP/419928/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

Nihil

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Nihil

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

AMBULUDIN

0001128006041010



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. Nihil

2. Nihil

Mengetahui
a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen

ASNANI
PENATA TK I (III/b) 197506052003121002

KAB. KARANGASEM, Desember 2022

Bendahara Pengeluaran


AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

Ordoner pada tanggal 30 Desember 2022

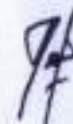
***DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

SATKER 419928

BULAN : DESEMBER 2022

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65273419928100	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (04)	BRI. CAB. AMLAPURA	20	S- 220/WPB.21/KP.1 54/2015	05-03-2015	29-12-2022	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992800-
 No Rekening : 652734199281000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (04)
 Nama Bank : BRI. CAB. 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 2022			20.000.000,00
01-12-2022	FPK-PENG-BWlqR62CYEXX3Vt	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	20.000.000,00	0,00
06-12-2022	FPK-PENG-bbyedCKUjPXTDDn	TUP	66.564.000,00	0,00	66.564.000,00
06-12-2022	FPK-PENG-4XQK3NXgLvQvfAs	GUP	13.038.000,00	0,00	79.602.000,00
06-12-2022	FPK-PENG-4tYzfRNqcEcdy2a	GUP	3.865.000,00	0,00	83.467.000,00
06-12-2022	FPK-PENG-Kwku6kqwbseEEKu	GUP	2.120.000,00	0,00	85.587.000,00
06-12-2022	FPK-PENG-kubRZe0nJv6i31	GUP	977.000,00	0,00	86.564.000,00
19-12-2022	FPK-PENG-CRrcGX7jhmsJCFJ	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	20.000.000,00	66.564.000,00
28-12-2022	FPK-PENG-	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	66.564.000,00	0,00

1	2	3	4	5	6
	2BUzVjF8dfEzyoo				
29-12-2022	FPK-PENG- xq9Yrb9xYyutLVR	PTUP	0,00	0,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG- vaKN7bXC944YSRP	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG- Vxioafz2lloycDC	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG- QfAL03gcEbRg6GX	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG- rJkTgRiRmiYZMwd	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
Jumlah			86.564.000,00	106.564.000,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN


AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KAL. KARANGSEM

Report

Date / Report

Filter

Menu

Home

Report

Kementerian KEMENTERIAN AGAMA

Kantor Cikan Pendidikan Islam

Kantor KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAL.

Period 2023-12-01 to 2023-12-30

Submit

KEMENTERIAN AGAMA (025)

Cikan Pendidikan Islam (04)

Rekening Sektor : BPg 154 Karangsem Kali Karangsem 04 (022734100001000)

Tanggal	Jam	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debit	Credit	Saldo Akhir	Channel
2023-12-01	11:02:46	0340246	REGULAR_03273_4100001000	20.000.000,00	00.000.000,00			TELLER_CARD
2023-12-06	16:26:34	0310004	Penggantian Uang Persewaan RM untuk Kebutuhan Bataja Raring 221541301007320000001			3.945.000,00	3.945.000,00	SPWA
2023-12-06	16:26:36	0310005	Penggantian Uang Persewaan RM untuk Kebutuhan Bataja Raring 221541301007320000001	3.945.000,00		0.103.000,00	3.842.000,00	SPWA
2023-12-06	16:26:36	0310006	Penggantian Uang Persewaan RM untuk Kebutuhan Bataja Raring 221541301007320000001	3.842.000,00		66.564.000,00	70.406.000,00	SPWA
2023-12-06	16:26:38	0310007	Penggantian Uang Persewaan RM untuk Kebutuhan Bataja Raring 221541301007320000001	70.406.000,00		677.000,00	71.083.000,00	SPWA
2023-12-06	16:26:38	0310008	Penggantian Uang Persewaan RM untuk Kebutuhan Bataja Raring 221541301007320000001	71.083.000,00		11.038.000,00	82.121.000,00	SPWA
2023-12-15	10:34:45	0303271	REGULAR_03273_4100001000	82.121.000,00	20.000.000,00		62.121.000,00	TELLER_CARD
2023-12-26	13:15:25	0310370	REGULAR_03273_4100001000	62.121.000,00	66.564.000,00			TELLER_CARD
Total Mutasi				0,00	0,00	0,00	0,00	



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 30-12-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	19-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	7A27C67N5O1RCN95 221219472917	411121	IDR	75,000	ADA
2	037	525606	23-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	6A8A7000MV8DMIFO 221223412140	411211	IDR	396,396	ADA
3	037	525606	29-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	CFEFA1PJMCOGD1U 221229647415	411121	IDR	4,686,000	ADA
4	037	525606	19-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	08ED90T66OJHPJK7 221219473261	411211	IDR	892,784	ADA
5	037	525606	23-DEC-22	ARI MULYA	528B11PJKHHTAIA 221223412510	411122	IDR	54,054	ADA
6	037	525606	19-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	563050T66OJH7OAV 2212194733157	411121	IDR	90,000	ADA
7	037	525606	19-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	FA1B567N5O1R71LT 221219472829	411121	IDR	75,000	ADA
TOTAL								6,269,234	

Pengas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yonlestan Octiana
NIP. 199910292019122001



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022****NOMOR : B-82/Kk.18.05.1/KU.01/01/2023**

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

Nama : Drs. I Wayan Lipur, M.Si

NIP : 196804042000031003

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Diniawati

NIP : 198610092009102001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Pendidikan Islam (419928), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **31 Desember 2022** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Pensil 2B	5	Buah	5.500	27.500	Baik
2	Pulpen Queen	4	Buah	5.000	20.000	Baik
3	Paper Clips No.1 Seagull	6	Buah	4.000	24.000	Baik
4	Buku Expedisi	2	Buah	29.000	58.000	Baik
5	Map berlogo Kemenag	50	Buah	8.000	400.000	Baik
6	Cutter	2	Buah	23.500	47.000	Baik
7	Lakban Hitam Tanggung	4	Botol	17.500	70.000	Baik
8	Lak Ban Bening Besar	4	Botol	20.000	80.000	Baik
9	Lem Povinal Tanggung	5	Kotak	8.000	40.000	Baik
10	Alat Staples No.10	4	Kotak	23.500	94.000	Baik
11	Isi Staples Nomor 10	25	Kotak	5.500	137.500	Baik
12	Gunting	4	Kotak	20.000	80.000	Baik
13	Post it Big 5 Warna	1	Kotak	10.800	10.800	Baik
14	Kertas HVS F4 Warna	4	Kotak	87.500	350.000	Baik
15	Amplop lambang Instansi (L2x28cm)	2	Kotak	47.000	94.000	Baik
JUMLAH					1.532.800	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang



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

Amlapura, 9 Januari 2023
Pengurus Barang Persediaan



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



SURAT KEPUTUSAN
PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 218 TAHUN 2021

TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2022

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 2022, 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 2022;
- 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.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2022 tanggal 17 November 2021.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2021
- KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H. 196412311992031017	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	Asmuni, S.Ag., M.Pd.I. 197506052003121002	Kepala Seksi Pendidikan Islam	Pejabat Pembuat Komitmen
3	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Kepala Sub Bagian Tata Usaha	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Aminuddin, S.Pd.I. 198011282006041010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran

5	Diniawati 198610092009102001	Pengadministrasi Pendidik dan Tenaga Kependidikan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	Yik Abdul Azis 197201222007011019	Pengadministrasi Kependidikan	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan
7	Rahmat Kurniawan, S.Pd.I. 198008032005011005	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 1
8	Heri Mashuri, A.Ma. 197701032006041007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 2
9	Mas'udah 197605032007012021	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 3
10	Qurbani, S.Pd. 198303102006041018	Kepala Tata Usaha MAN Karangasem	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
11	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Penyimpan BMN pada MIN
12	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Penyimpan BMN pada MIN

- 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 Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran, Pejabat Pengadaan Barang/Jasa, Pengurus/Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang, Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai, dan Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2022 tanggal 17 November 2021.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 Nomor 025.04.2.419928/2022 tanggal 17 November 2021.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 27 Desember 2021
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM



LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 218 TAHUN 2021

TENTANG

PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2022

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. 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 Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
8. Tugas dan tanggung jawab Pengurus Barang Milik Negara adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan Barang Milik Negara;
 - b. menyusun laporan pertanggungjawaban Barang Milik Negara;
 - c. melaksanakan tugas-tugas administrasi lainnya.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 27 Desember 2021
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM





KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Kode dan Nama K/L : (419928) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Aktual Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Aktual	✓		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
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
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
PENGECHEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditikan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditikan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		✓	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		✓	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		✓	Tidak
	a. Pagu/DIPA		✓	Tidak
	b. Estimasi PNBFP		✓	Tidak
	c. Belanja		✓	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		✓	Tidak
	e. Pendapatan		✓	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		✓	Tidak

	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resipokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipokal)		✓	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		✓	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		✓	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		✓	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cek di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		✓	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resipokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		✓	
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		✓	
3	Apakah terdapat selisih transaksi resipokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipokal)		✓	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		✓	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Aktual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		✓	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Boban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		✓	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MONSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	✓		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	✓		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	✓		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	✓		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		✓	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?			Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		✓	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		✓	Tidak

	g. Kas BLU		✓	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		✓	Tidak
	i. Kas Hibah		✓	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		✓	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		✓	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telah)		✓	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister')		✓	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		✓	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		✓	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		✓	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		✓	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun dengan uraian "nuli" pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		✓	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		✓	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	✓		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (11600) dan Akumulasi Penyusutan (13700 dan 16900) bersaldo (K)	✓		Ya
3	Akun Kewajiban (20000) bersaldo (K)	✓		Ya
4	Akun Pendapatan (40000) bersaldo (K)	✓		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (40000) bersaldo (D)	✓		Ya
6	Akun Belanja/Beban (50000) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	✓		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (50000) bersaldo (K)	✓		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		✓	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 111100 hingga 111500 (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 111600 hingga 111900, selainnya akun BUN)		✓	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/5/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		✓	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		✓	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		✓	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		✓	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		✓	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		✓	Tidak
9	Terdapat akun 421000/422000/423000 dan 425000 KHUSUS BUN		✓	Tidak
10	Terdapat akun 425000 Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		✓	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		✓	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		✓	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tuis pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		✓	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (10000 dan 20000) dengan uraian frase "BLU"		✓	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		✓	Tidak
3	Terdapat akun 525000 (Belanja Barang BLU)		✓	Tidak
4	Terdapat akun 537000 (Belanja Modal BLU)		✓	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak

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

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

TELAH 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 168213 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 168213 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 168213 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

--



Mengetahui
Kuala Kemendagri Anggaran

(Umi Wawan Lipur, M.Si)
NIP.196804042000031003

Amlapura, 26 Januari 2023

Penelaah,

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