

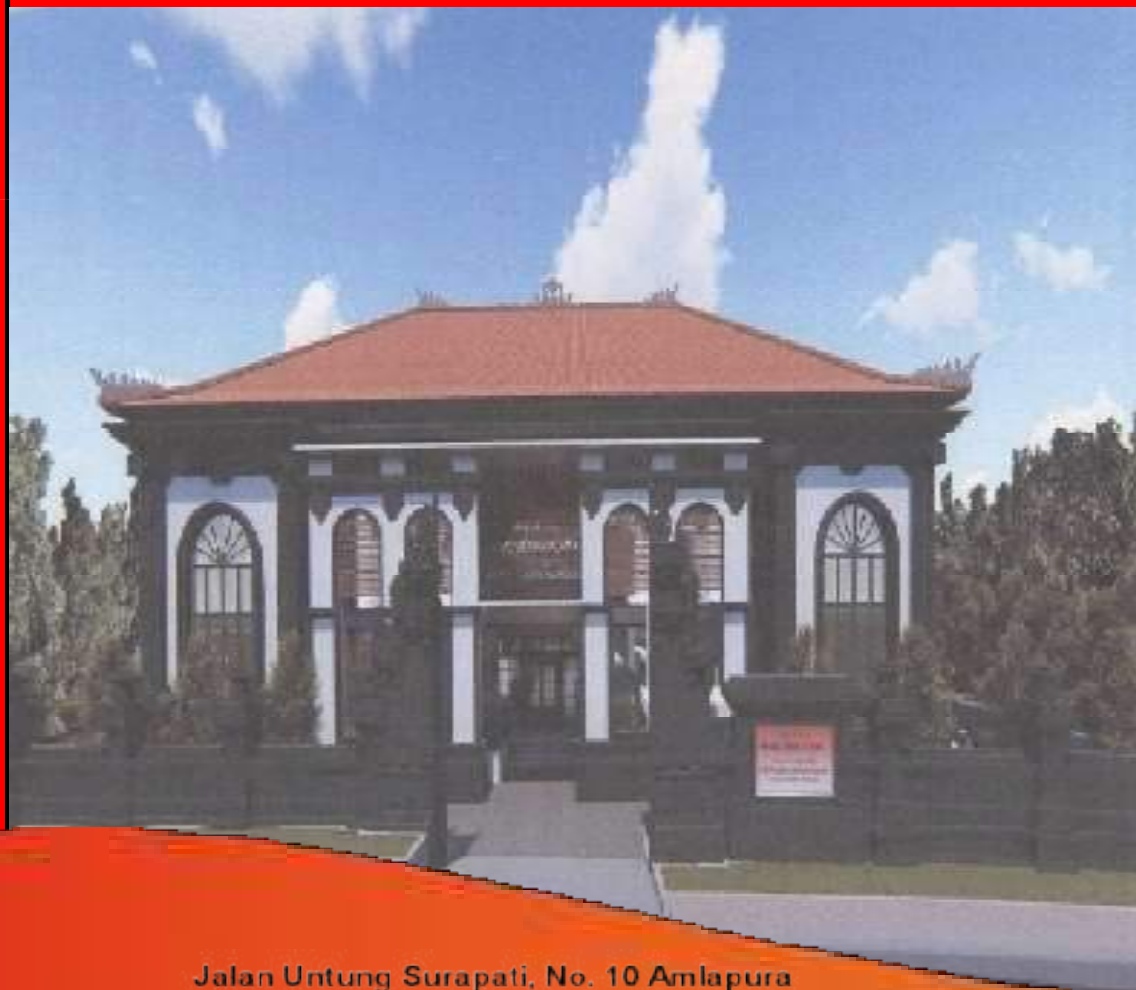


LAPORAN KEUANGAN

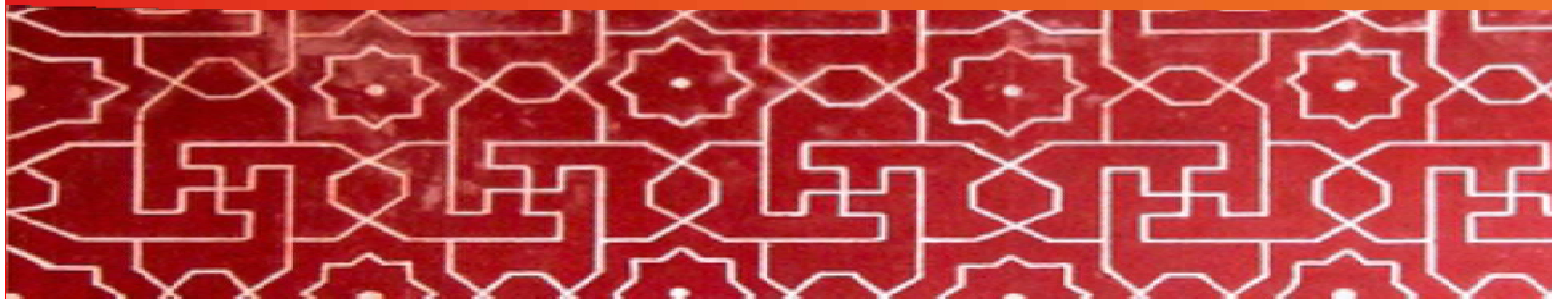
SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN BIMAS HINDU (419929)

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023



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/Lembaga yang dipimpinnya.

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

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

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

Amilapura, 24 Juli 2022
Kepala Kantor



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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	37
F. Pengungkapan Penting Lainnya	40
VI Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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

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

Amlapura, 24 Juli 2022
Kepala Kantor

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

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp0 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp2.861.971.901 atau mencapai 55,79 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp5.130.160.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2023. Nilai Aset per 30 Juni 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp164.315.959 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp45.555.200; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp118.760.759 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp62.500.000 dan Rp101.815.959

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp2.850.395.615 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-2.850.395.615, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-2.850.395.615.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp90.239.673, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2.850.395.615 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 2.861.971.901 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2023 adalah senilai Rp101.815.959.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	-	-	1.110.258
JUMLAH PENDAPATAN		-	-	-	1.110.258
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	1.092.000.000	460.236.650	42,15	16.364.582.591
Belanja Barang	B.2.2	3.672.410.000	2.232.431.001	60,79	2.324.905.310
Belanja Modal	B.2.3	100.000.000	60.779.250	60,78	84.966.700
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	265.750.000	108.525.000	40,84	194.500.000
JUMLAH BELANJA		5.130.160.000	2.861.971.901	55,79	18.968.954.601

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor



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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	30.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.4	-	-
Persediaan	C.5	15.555.200	7.464.614
Persediaan yang Belum Diregister	C.6	-	-
Jumlah Aset Lancar		45.555.200	7.464.614
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.7	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.8	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.9	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.10	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.11	-	-
Tanah Belum Diregister	C.12	-	-
Peralatan dan Mesin	C.13	1.113.606.443	1.052.827.193
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.14	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.15	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.16	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.17	(994.845.684)	(970.052.134)
Jumlah Aset Tetap		118.760.759	82.775.059
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.18	-	-
Aset Tak Berwujud	C.19	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.20	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.21	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.22	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		164.315.959	90.239.673
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.23	32.500.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.24	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.25	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.26	30.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.27	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		62.500.000	-
JUMLAH KEWAJIBAN		62.500.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.28	101.815.959	90.239.673
JUMLAH EKUITAS		101.815.959	90.239.673
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		164.315.959	90.239.673

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	460.236.850	17.390.082.086
Beban Persediaan	D.4	11.076.914	10.542.570
Beban Barang dan Jasa	D.5	1.507.877.500	1.576.466.250
Beban Pemeliharaan	D.6	17.213.496	12.698.350
Beban Perjalanan Dinas	D.7	189.672.505	302.754.240
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	531.000.000	449.200.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	108.525.000	194.500.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	24.793.550	41.752.729
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		2.850.395.615	19.977.996.225
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(2.850.395.615)	(19.977.996.225)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	1.110.258
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	1.110.258
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(2.850.395.615)	(19.976.885.967)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(2.850.395.615)	(19.976.885.967)

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor

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

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	90.239.673	67.902.934
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(2.850.395.615)	(19.976.885.967)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	2.861.971.901	18.967.844.343
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		11.576.286	(1.009.041.624)
EKUITAS AKHIR	E.6	101.815.959	(941.138.690)

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor



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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

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

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

Basis
Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

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

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

Beban**(4) Beban**

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

Aset**(5) Aset**

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

Aset Lancar**a. Aset Lancar**

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

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

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban**(6) Kewajiban**

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

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

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

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

Ekuitas**(7) Ekuitas**

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

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

Realisasi
Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.110.258. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	1.110.258	(100,00)
Jumlah	-	1.110.258	(100,00)

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	1.110.258	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	-	1.110.258	(100,00)

Realisasi Belanja
Rp2.861.971.901

B.2 Belanja

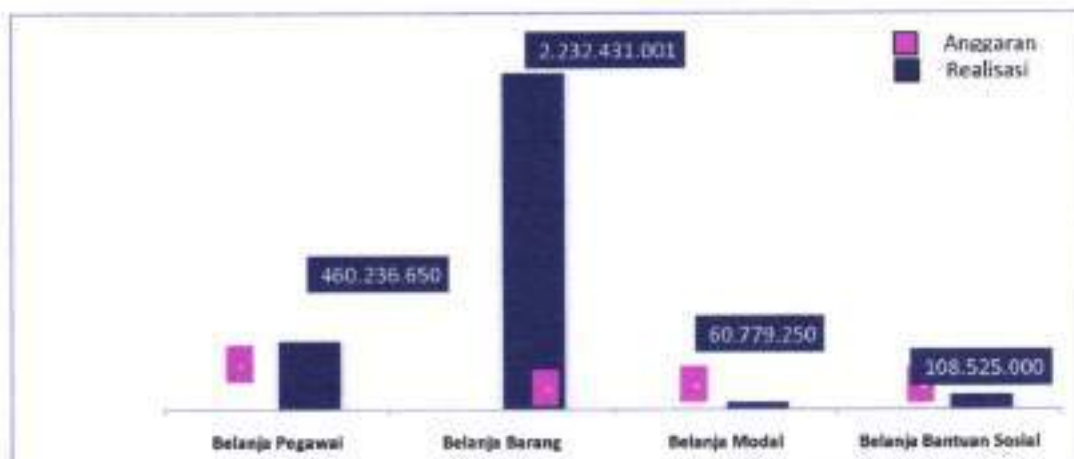
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp2.861.971.901 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	460.236.650	-
Belanja Barang	-	2.232.431.001	-
Belanja Modal	-	60.779.250	-
Belanja Bantuan Sosial	-	108.525.000	-
Jumlah	-	2.861.971.901	-

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar 84,91%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	460.236.650	16.364.582.591	(97,19)
Belanja Barang	2.232.431.001	2.324.905.310	(3,98)
Belanja Modal	60.779.250	84.966.700	(28,47)
Belanja Bantuan Sosial	108.525.000	194.500.000	(44,20)
Jumlah	2.861.971.901	18.968.954.601	(84,91)

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp460.236.650

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp460.236.650 dan Rp16.364.582.591. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami penurunan sebesar 97,19 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Hindu tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	2.830.793.700	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	37.901	(100,00)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	190.299.510	(100,00)
Belanja Tunj. Anak PNS	-	50.167.344	(100,00)
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	5.940.000	(100,00)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	237.967.000	(100,00)
Belanja Tunj. PPh PNS	-	6.829.683	(100,00)
Belanja Tunj. Beras PNS	-	138.032.520	(100,00)
Belanja Uang Makan PNS	-	419.138.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	21.375.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	11.398.050.800	(100,00)
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PN	325.000.000	325.000.000	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	135.236.650	88.569.000	52,69
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiat	-	653.307.355	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	460.236.650	16.365.507.813	(97,19)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	925.222	(100,00)
Jumlah Belanja	460.236.650	16.364.582.591	(97,19)

Realisasi
Belanja Barang
Rp2.232.431.001

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp2.232.431.001 dan Rp2.324.905.310. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa

yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami penurunan sebesar 3,98% dari Realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena pelaksanaan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	260.745.000	284.238.250	(8,27)
Belanja Barang Non Operasional	1.079.932.500	1.035.328.000	4,31
Belanja Barang Persediaan Barang	19.167.500	18.786.470	2,03
Belanja Jasa	134.700.000	221.900.000	(39,30)
Belanja Pemeliharaan	17.213.496	12.698.350	35,56
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	189.672.505	302.754.240	(37,35)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	320.000.000	320.000.000	-
Jumlah Belanja Kotor	2.232.431.001	2.324.905.310	(3,98)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	2.232.431.001	2.324.905.310	(3,98)

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

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Rp60.779.250

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp60.779.250 dan Rp84.966.700. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami penurunan sebesar 28,47% dibandingkan TA 2022 disebabkan karena untuk pengadaan Belanja Modal Peralatan dan Mesin akan direalisasikan selanjutnya di Triwulan III Tahun 2023.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	60.779.250	84.966.700	(28,47)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	60.779.250	84.966.700	(28,47)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	60.779.250	84.966.700	(28,47)

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp60.779.250

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp60.779.250 dan Rp84.966.700, mengalami penurunan sebesar 28,47 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk pengadaan Belanja Modal Peralatan dan Mesin akan direalisasikan selanjutnya di Triwulan III Tahun 2023.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	60.779.250	84.966.700	(28,47)
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	60.779.250	84.966.700	(28,47)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	60.779.250	84.966.700	(28,47)

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0.

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial
Rp108.525.000

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp108.525.000 dan Rp194.500.000. Realisasi tersebut pada TA 2023 mengalami penurunan sebesar 44,20 % dibandingkan TA 2022. Belanja Bantuan Sosial yang disalurkan adalah dalam bentuk uang. Bantuan ini diserahkan kepada kelompok masyarakat sebagai Bantuan Sosial untuk mendukung Program Indonesia Pintar.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	108.525.000	194.500.000	(44,20)
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	108.525.000	194.500.000	(44,20)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	108.525.000	194.500.000	(44,20)

Penyaluran Bantuan sosial dalam Bentuk Uang ini diberikan kepada :

Adi Widya Pasraman Swar Dwipa Giri Mekar Rp. 6.525.000.

Utama Widya Pasraman Astika Dharma Rp. 102.000.000.

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

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

Untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Hindu tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp30.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.30.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	30.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
Jumlah	30.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penenmaan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2023 dan 2022

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

Belanja Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.2 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

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

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.2.1 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

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

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.2.2 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

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

Piutang
Perpajakan Rp0

C.3 Piutang Perpajakan

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

Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.3.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3.2 Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2023

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.3.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

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

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

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

C.3.7 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan

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

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

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

Persediaan
Rp15.555.200

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp15.555.200 dan Rp7.464.614. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	15.555.200	7.464.614
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	15.555.200	7.464.614

Persediaan
yang Belum
Diregister Rp0

C.4.1 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
(Tuntutan Ganti
Rugi) Rp0

C.5 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

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

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

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.5.1 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2023 dan 2022

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

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.5.2 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.5.3 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2023 dan 2022

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

Tanah Rp0

C.6 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

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

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.6.1 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp1.113.606,44
3

C.7 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp1.113.606,443 dan Rp1.052.827.193. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.052.827.193
Mutasi tambah:	
Pembelian	60.779.250
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 Juni 2023	1.113.606.443
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(994.845.684)
Nilai Buku per 30 Juni 2023	118.760.759

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

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

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.7.1 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan Rp0

C.8 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2023	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	-
Nilai Buku per 30 Juni 2023	-

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.8.1 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.9 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.9.1 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap
Lainnya Rp0

C.10 Aset Tetap Lainnya

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

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

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.10.1 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.10.2 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp994.845.684

C.10.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp994.845.684 dan Rp970.052.134. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.113.606.443	(994.845.684)	118.760.759
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		1.113.606.443	(994.845.684)	118.760.759

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.11 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	Jumlah	-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.12 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.12.1 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.13 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.31.1 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp0

C.14 Aset Lain-lain

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

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

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.14.1 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.14.2 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga
Rp32.500.000

C.15 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp32.500.000 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	32.500.000	-
Total	32.500.000	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.15.1 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.15.2 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
	-
	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.15.3 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.15.4 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari
KPPN
Rp30.000.000

C.16 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp30.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	30.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	30.000.000

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.16.1 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp101.815.959

C.17 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp101.815.959 dan Rp90.239.673. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
Pendapatan Denda Pelanggaran Lalu Lintas	-	-	-
Pendapatan Uang Sitaan Hasil Korupsi yang	-	-	-
Pendapatan Uang Pengganti Tindak Pidana	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp460.236.650

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp460.236.650 dan Rp17.390.082.086.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 97,35 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal sehingga untuk satker Ditjen Bimas Hindu tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	3.629.308.900	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	48.859	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	243.480.280	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	64.282.562	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	7.020.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	305.397.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	12.128.985	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	176.849.640	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	419.138.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	25.970.000	(100,00)
Beban Tunjangan Profesi Guru	-	11.398.050.800	(100,00)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Gu	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	135.236.650	88.569.000	52,69
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325.000.000	325.000.000	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatar	-	694.838.060	(100,00)
Jumlah	460.236.650	17.390.082.086	(97,35)

Beban
Persediaan
Rp11.076.914

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp11.076.914 dan Rp10.542.570

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 5,07 persen dibandingkan dengan Tahun 2022. Rincian Barang Persediaan adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	11.076.914	10.542.570	5,07
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	11.076.914,00	10.542.570	5,07

Beban Barang
dan Jasa
Rp1.507.877.500

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1.507.877.500 dan Rp1.576.466.250

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 4,35 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan Tidak ada lagi Belanja Barang untuk penanganan Pandemi Covid-19. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	251.645.000	262.480.750	(4,13)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	41.600.000	49.440.000	(15,86)
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	7.317.500	(100,00)
Beban Bahan	64.005.000	95.607.500	(33,05)
Beban Honor Output Kegiatan	16.800.000	26.100.000	(35,63)
Beban Barang Pemberian Bantuan	963.050.000	881.625.000	9,24
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	36.077.500	31.995.500	12,76
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	-	-
Beban Sewa	6.000.000	28.800.000	(79,17)
Beban Jasa Profesi	128.700.000	193.100.000	(33,35)
Jumlah	1.507.877.500	1.576.466.250,00	(4,35)

Beban
Pemeliharaan
Rp17.213.496

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp17.213.496 dan Rp12.698.350.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 35,56 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan kendaraan roda dua yang sudah tua. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	17.213.496	12.698.350	35,56
Jumlah	17.213.496	12.698.350	35,56

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp189.672.505

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp189.672.505 dan Rp302.754.240

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 37,35 persen disebabkan oleh jarang nya pelaksanaan koordinasi atau kegiatan ke luar daerah. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	35.732.505	49.584.240	(27,94)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	153.940.000	253.170.000	(39,20)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam	-	-	-
Jumlah	189.672.505,00	302.754.240	(37,35)

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp320.000.000

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp320.000.000 dan Rp449.200.000

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 28,76 dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	320.000.000	320.000.000,00	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	-	129.200.000,00	(100,00)
Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan	-	-	-
Jumlah	320.000.000,00	449.200.000	(28,76)

Beban Bantuan
Sosial
Rp108.525.000

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp108.525.000 dan Rp194.500.000

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 44,20 disebabkan oleh. Rincian Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	108.525.000	194.500.000,00	(44,20)
Beban Bantuan Sosial Untuk	-	-	-
Jumlah	108.525.000	194.500.000,00	(44,20)

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp24.793.550

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp24.793.550 dan Rp41.752.729.

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	24.793.550	41.752.729	(40,62)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang T	-	-	-
Jumlah Penyusutan	24.793.550	41.752.729	(40,62)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	24.793.550	41.752.729	(40,62)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih -	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

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

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

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.110.258.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	1.110.258,00	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	1.110.258	(100,00)

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

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

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2023 dan 2022

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

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

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

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp90.239.673,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.90.239.673,00 dan Rp.67.902.934,00

Defisit LO Rp.-
2.639.395.615,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-2.639.395.615,00 dan Rp.-19.976.885.967,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak
Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi/Kesalahan
Mendasar

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian
Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai
Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi
Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih
Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

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

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp2.861.971.901

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.2.861.971.901 dan Rp.18.967.844.343. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.861.971.901
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Jumlah	2.861.971.901

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2023, DKEL sebesar Rp 2.861.971.901, sedangkan DDEL sebesar Rp 0.

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

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

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

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

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

*Ekuitas Akhir
Rp312.815.959*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.312.815.959,00 dan Rp.-941.138.690,00.

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

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Hindu	24101000439304	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (07)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Simak BMN dengan aplikasi SAIBA Semester I Tahun 2023 dengan nomor : B-4101/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2023 tanggal 7 Juli 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 82.775.059,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (970.052.134),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 82.775.059,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) dengan rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Otput Strategis	Target	Capaian Otput Strategis
Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419929)	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	619.135.000	352.635.000	56,96	Orang	138	138
	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	92.570.000	49.545.000	53,52	Kelompok	30	25
	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	90.000.000	90.000.000	100,00	Keluarga	180	120

Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	130.000.000	130.000.000	100,00	Unit	80	80
Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	490.000.000	490.000.000	100,00	Lembaga	19	19
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	406.000.000	406.000.000	100,00	Lembaga	10	10
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	717.250.000	316.575.000	44,14	Orang	600	315
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	50.000.000	50.000.000	100,00	Orang	150	70
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	107.520.000	107.520.000	100,00	Lembaga	8	6
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	260.000.000	260.000.000	100,00	Lembaga	13	13
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	312.000.000	135.236.650	43,35	Orang	73	73
Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	73.640.000	73.622.500	99,98	Orang	158	50
JUMLAH	3.348.115.000	2.461.134.150	73,51			

F.3 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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

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

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

Lampiran I, Rincian Akumulasi Penyusutan

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

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2022	Per 30-06-2023	SD Periode Ini	Per 30-06-2023
A	Tanah						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	315.032.500	315.032.500	-	315.032.500	-
2	Alat Kantor	5	98.730.490	81.941.958	2.401.349	84.343.305	14.387.185
3	Alat Rumah Tangga	5	161.398.000	78.297.600	11.564.300	89.861.900	71.536.100
4	Alat Studio	5	33.859.148	24.303.648	666.550	25.269.198	8.599.950
5	Komputer Unit	4	449.519.384	419.912.589	9.309.403	429.222.052	20.297.312
6	Peralatan Komputer	4	55.066.941	50.563.841	562.888	51.126.729	3.940.212
	Jumlah		1.113.606.443	970.052.134	24.793.550	994.845.684	118.760.759
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
Total			1.113.606.443	970.052.134	24.793.550	994.845.684	118.760.759



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419929
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	5,130,160,000	5,130,160,000	0
2	Belanja	2,861,971,901	2,861,971,901	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	30,000,000	30,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	30,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 03-JUL-23





LAPORAN GLP SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0	30,000,000	0.00
Persediaan	15,555,200	7,464,614	8,090,586	108.39
JUMLAH ASET LANCAR	45,555,200	7,464,614	38,090,586	510.28
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	1,113,606,443	1,052,827,193	60,779,250	5.77
AKUMULASI PENYUSUTAN	(994,845,684)	(970,052,134)	(24,793,550)	2.56
JUMLAH ASET TETAP	118,760,759	82,775,059	35,985,700	43.47
JUMLAH ASET	164,315,959	90,239,673	74,076,286	82.09
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Uang kepada Pihak Ketiga	32,500,000	0	32,500,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	30,000,000	0	30,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	62,500,000	0	62,500,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	62,500,000	0	62,500,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	101,815,959	90,239,673	11,576,286	12.83
JUMLAH EKUITAS	101,815,959	90,239,673	11,576,286	12.83
JUMLAH EKUITAS	101,815,959	90,239,673	11,576,286	12.83
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	164,315,959	90,239,673	74,076,286	82.09

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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



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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 1

lap_ira_face_satker_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				0				0
	PENERIMAAN PERPAJAKAN	0	0	0	0	0	0	0	0
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	0	0	1,110,258	(1,110,258)	0
	PENERIMAAN HIBAH	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	0	0	0	0	0	1,110,258	(1,110,258)	0
B	BELANJA				0				0
	BELANJA PEGAWAI	1,092,000,000	460,238,650	631,763,350	42	39,984,556,000	16,364,582,591	23,619,973,409	41
	BELANJA BARANG	3,672,410,000	2,232,431,001	1,439,978,999	61	3,157,766,000	2,324,905,310	832,860,690	74
	BELANJA MODAL	100,000,000	60,779,250	39,220,750	61	85,000,000	84,966,700	33,300	100
	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	265,750,000	108,525,000	157,225,000	41	209,000,000	194,500,000	14,500,000	93
	BELANJA LAIN-LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0
	BELANJA TRANSFER KE DAERAH DAN DANA DESA	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

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



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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM
Halaman : 2
lap_ira_face_satker_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	5,130,160,000	2,861,971,901	2,268,188,099	56	43,436,322,000	18,968,954,601	24,467,367,399	66
C	PEMBIAYAAN				0				0

Keterangan

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA
196803251980031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2023
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419829) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	460,236,650	17,390,082,086	(16,929,845,436)	(97.353)
Beban Persediaan	11,076,914	10,542,570	534,344	5.068
Beban Barang dan Jasa	1,507,877,500	1,576,466,250	(68,588,750)	(4.351)
Beban Pemeliharaan	17,213,496	12,698,350	4,515,146	35.557
Beban Perjalanan Dinas	189,672,505	302,754,240	(113,081,735)	(37.351)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	531,000,000	449,200,000	81,800,000	18.21
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2023
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	108,525,000	194,500,000	(85,975,000)	(44.203)
Beban Penyusutan dan Amortisasi	24,793,550	41,752,729	(16,959,179)	(40.618)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	2,850,395,615	19,977,996,225	(17,127,600,610)	(85.732)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(2,850,395,615)	(19,977,996,225)	17,127,600,610	(85.732)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	1,110,258	(1,110,258)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	1,110,258	(1,110,258)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	1,110,258	(1,110,258)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2,850,395,615)	(19,976,885,967)	17,126,490,352	(85.732)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2,850,395,615)	(19,976,885,967)	17,126,490,352	(85.732)

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Petanggung Jawab UAKPA
KORASA PENGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA
196803251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2023
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	90,239,673	67,902,934	22,336,739	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,850,395,615)	(19,976,885,967)	17,126,490,352	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,861,971,901	18,967,844,343	(16,105,872,442)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	11,576,286	(1,009,041,624)	1,020,617,910	-
EKUITAS AKHIR	101,815,959	(941,138,690)	1,042,954,649	-

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023
 Penanggung Jawab UAKPA
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN

 WAYAN BERINADA
 196903251969031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	15,555,200	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,113,608,443	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	994,845,684
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	32,500,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	30,000,000
0.0	313111	Ditagikan ke Entitas Lain	0	2,861,971,901
0.0	391111	Ekuitas	0	90,239,673
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	135,236,650	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	251,645,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	41,600,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	64,005,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	16,800,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	36,077,500	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	963,050,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	6,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	128,700,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	17,213,496	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	38,732,505	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	153,940,000	0
3.0	526123	Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320,000,000	0
3.0	574111	Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	108,525,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	24,793,550	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	11,076,914	0
3.0	593126	Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	211,000,000	0
Jumlah			4,009,557,258	4,009,557,258

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA

196803251338031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:42 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	2,861,971,901
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	135,236,650	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	219,145,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	41,600,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	64,005,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	16,800,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	36,077,500	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	963,050,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	19,167,500	0
3.0	522141	Belanja Sewa	6,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	128,700,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	17,213,496	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	35,732,505	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	153,940,000	0
3.0	526123	Belanja Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320,000,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	211,000,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	60,779,250	0
3.0	574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	106,525,000	0
JUMLAH			2,861,971,901	2,861,971,901

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

196903251908031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419929
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 24/07/23 9:43 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 24/7/23 6:45 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	312,000,000	312,000,000	135,236,650	0	135,236,650	43.35	176,763,350
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	780,000,000	780,000,000	325,000,000	0	325,000,000	41.67	455,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1,092,000,000	1,092,000,000	460,236,650	0	460,236,650	42.15	631,763,350
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,092,000,000	1,092,000,000	460,236,650	0	460,236,650	42.15	631,763,350
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	492,390,000	492,390,000	219,145,000	0	219,145,000	44.51	273,245,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	114,600,000	114,600,000	41,600,000	0	41,600,000	36.3	73,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	606,990,000	606,990,000	260,745,000	0	260,745,000	42.96	346,245,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	177,649,000	183,379,000	64,005,000	0	64,005,000	34.9	119,374,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	35,650,000	38,550,000	16,800,000	0	16,800,000	43.58	21,750,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	104,495,000	109,255,000	36,077,500	0	36,077,500	33.02	73,177,500
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,206,500,000	1,206,500,000	963,050,000	0	963,050,000	79.82	243,450,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,524,294,000	1,537,684,000	1,079,932,500	0	1,079,932,500	70.23	457,751,500
5216	Belanja Barang Persediaan							
521611	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	34,000,000	34,000,000	19,167,500	0	19,167,500	56.38	14,832,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5216	34,000,000	34,000,000	19,167,500	0	19,167,500	56.38	14,832,500
5221	Belanja Jasa							
522141	Belanja Sewa	13,200,000	9,600,000	6,000,000	0	6,000,000	62.5	3,600,000
522151	Belanja Jasa Profesi	321,800,000	321,800,000	128,700,000	0	128,700,000	39.99	193,100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	335,000,000	331,400,000	134,700,000	0	134,700,000	40.65	196,700,000
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	44,550,000	44,550,000	17,213,496	0	17,213,496	38.64	27,336,504
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	44,550,000	44,550,000	17,213,496	0	17,213,496	38.64	27,336,504
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	137,251,000	137,251,000	35,732,505	0	35,732,505	26.03	101,518,495
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	459,335,000	449,535,000	153,940,000	0	153,940,000	34.24	295,595,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	596,586,000	586,786,000	189,672,505	0	189,672,505	32.32	397,113,495
5261	Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda							
526123	Belanja Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada	320,000,000	320,000,000	320,000,000	0	320,000,000	100	0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419929
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 24/07/23 9:43 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 24/7/23 8:45 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5261	320,000,000	320,000,000	320,000,000	0	320,000,000	100	0
5263 526311	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	211,000,000	211,000,000	211,000,000	0	211,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	211,000,000	211,000,000	211,000,000	0	211,000,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,672,410,000	3,672,410,000	2,232,431,001	0	2,232,431,001	60.79	1,439,978,999
53 5321 532111	BELANJA MODAL Belanja Modal Peralatan dan Mesin Belanja Modal Peralatan dan Mesin	100,000,000	100,000,000	60,779,250	0	60,779,250	60.78	39,220,750
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	100,000,000	100,000,000	60,779,250	0	60,779,250	60.78	39,220,750
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	100,000,000	100,000,000	60,779,250	0	60,779,250	60.78	39,220,750
57 5741 574111	BELANJA BANTUAN SOSIAL Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam	265,750,000	265,750,000	108,525,000	0	108,525,000	40.84	157,225,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5741	265,750,000	265,750,000	108,525,000	0	108,525,000	40.84	157,225,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 57	265,750,000	265,750,000	108,525,000	0	108,525,000	40.84	157,225,000
	JUMLAH BELANJA	5,130,160,000	5,130,160,000	2,861,971,901	0	2,861,971,901	55.79	2,268,188,099



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN BIMAS HINDU/025.07.2200.419929.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-4101 / Kk.18.5.4/KS.01.5/07/2023

Pada hari ini Jumat tanggal Tujuh bulan Juli tahun dua ribu dua puluh tiga, bertempat di Amiapura, kami yang bertanda tangan dibawah ini

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.07.2200.419929.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.07.2200.419929.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

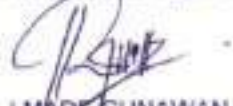
I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	90.239.673	44.076.286	134.315.959
A	ASET LANCAR	7.464.614	8.090.586	15.555.200
1	Persediaan	7.464.614	8.090.586	15.555.200
B	ASET TETAP	82.775.059	35.985.700	118.760.759
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193	60.779.250	1.113.606.443
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(970.052.134)	(24.793.550)	(994.845.684)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	-	-	-
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		90.239.673	44.076.286	134.315.959

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

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Petugas UAKPB
Kementoran Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA
Kementoran Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui
Pth. Kepala Kantor Kementoran Agama Kabupaten Karangasem



I NYOMAN ASTAWA, S. Pd, M. Si
NIP. 197409172009121001

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN



keuangan



barang

II. PERIODE

-	1	/	2	3
---	---	---	---	---

bulan/kum/thn

tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

0	2	5
---	---	---

0	7
---	---

2	2	0	0
---	---	---	---

4	1	9	9	2	9
---	---	---	---	---	---

0	0	0
---	---	---

K	D
---	---

bagian anggaran

eselon

wilayah

satuan kerja

pembantu

jenis pemerintahan

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

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	126.225.373	126.225.373	126.225.373
A	ASET LANCAR	7.464.614	7.464.614	7.464.614
1	Persediaan	7.464.614	7.464.614	7.464.614
B	ASET TETAP	118.760.759	118.760.759	118.760.759
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193	1.052.827.193	1.052.827.193
3	Akum. Penyusutan	-970.052.134	-970.052.134	-970.052.134
4	Godong dan Bangunan	0	0	0
5	Akum. Penyusutan	0	0	0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	126.225.373	126.225.373	126.225.373

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	90.239.673			90.239.673
A	ASET LANCAR	7.464.614			7.464.614
1	Persediaan	7.464.614			7.464.614
B	ASET TETAP	82.775.059			82.775.059
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193			1.052.827.193
3	Akum Penyusutan	-970.052.134			-970.052.134
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	Akum Penyusutan	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	Akum Penyusutan	0			0
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	90.239.673			90.239.673

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
	(1)	(2)	(3)	(4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	60.779.250		60.779.250
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	60.779.250		60.779.250
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	60.779.250		60.779.250
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	60.779.250		60.779.250

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Peralatan dan Mesin		
2	Gedung dan Bangunan		
3	Aset Tetap Lainnya		
4	Aset Lain-lain		
5	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 Semester 1 Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl.Cetak : 11/07/23 9:17 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	15,555,200
132111	Peralatan dan Mesin	1,113,606,443
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(994,845,684)
J U M L A H		134,315,959

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik

Token : uxCCSa

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 JANUARI 2023
TAHUN ANGGARAN 2023**

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

Tgl. Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl. Cetak : 11/07/23 9:17 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

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

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:14 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
			KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		142	1,052,827,193	10	70,334,750	1	9,555,500	151	1,113,606,443
3020104001	Sepeda Motor	Unit	22	315,032,500	0	0	0	0	22	315,032,500
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	7	30,994,840	1	5,372,000	0	0	8	36,366,840
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	8,620,000	0	0	0	0	2	8,620,000
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	0	0	1	2,763,650	0	0	1	2,763,650
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	3	44,055,000	1	6,925,000	0	0	4	50,980,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	26	58,813,000	0	0	0	0	26	58,813,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	35,855,000	0	0	0	0	20	35,855,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	3,450,000	0	0	0	0	1	3,450,000
3050201005	Sofa	Buah	1	4,880,000	0	0	0	0	1	4,880,000
3050204004	A.C. Split	Buah	2	12,000,000	2	18,900,000	0	0	4	30,900,000
3050206008	Sound System	Buah	1	14,740,000	1	12,760,000	0	0	2	27,500,000
3060102128	Camera Digital	Buah	4	24,303,648	1	9,555,500	0	0	5	33,859,148
3090402031	Kamera Digital	Buah	0	0	1	9,555,500	1	9,555,500	0	0
3100102001	P.C Unit	Buah	2	23,650,000	0	0	0	0	2	23,650,000
3100102002	Lap Top	Buah	31	416,771,051	0	0	0	0	31	416,771,051
3100102009	Tablet PC	Buah	2	9,098,313	0	0	0	0	2	9,098,313
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	43,391,823	0	0	0	0	14	43,391,823
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	7,172,016	2	4,503,100	0	0	6	11,675,116
TOTAL				1,052,827,193		70,334,750		9,555,500		1,113,606,443

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

UAPB : 025
UAPPB-E1 : 419929

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:15 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah difanda tangani secara elektronik.

Token : fGAEat

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:15 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_sabker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		Kuantitas	NILAI
					Kuantitas	NILAI	Kuantitas	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		142	1,052,827,193	10	79,334,750	1	9,555,500	151	1,113,606,443
3020104001	Sepeda Motor	Unit	22	315,032,500	0	0	0	0	22	315,032,500
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	7	30,994,840	1	5,372,000	0	0	8	36,366,840
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	8,620,000	0	0	0	0	2	8,620,000
3050105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	0	0	1	2,763,650	0	0	1	2,763,650
3050105045	LCD Projector/Infocus	Buah	3	44,055,000	1	6,925,000	0	0	4	50,980,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	26	58,813,000	0	0	0	0	26	58,813,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	35,855,000	0	0	0	0	20	35,855,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	3,450,000	0	0	0	0	1	3,450,000
3050201005	Sice	Buah	1	4,880,000	0	0	0	0	1	4,880,000
3050204004	A.C. Split	Buah	2	12,000,000	2	18,900,000	0	0	4	30,900,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050206008	Sound System	Buah	1	14,740,000	1	12,780,000	0	0	2	27,500,000
3050102128	Camera Digital	Buah	4	24,303,648	1	9,555,500	0	0	5	33,859,148
3090402031	Kamera Digital	Buah	0	0	1	9,555,500	1	9,555,500	0	0
3100102001	P.C Unit	Buah	2	23,650,000	0	0	0	0	2	23,650,000
3100102002	Lap Top	Buah	31	416,771,051	0	0	0	0	31	416,771,051
3100102009	Tablet PC	Buah	2	9,098,313	0	0	0	0	2	9,098,313
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	43,391,823	0	0	0	0	14	43,391,823
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	7,172,018	2	4,503,100	0	0	6	11,675,118
TOTAL				1,052,827,193		79,334,750		9,555,500		1,113,606,443

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik

Token : 0wxHTM

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

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:16 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		181	1,113,896,443	(970,082,194)	(24,793,886)	0	(994,845,886)	118,796,789
3620104001	Sepeda Motor	Unit	23	315,032,500	(315,032,500)	0	0	(315,032,500)	0
3650104001	Lemari Besi/Metal	Buah	8	36,269,840	(29,268,956)	(1,432,484)	0	(30,699,440)	5,667,400
3650105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	8,620,000	(8,620,000)	0	0	(8,620,000)	0
3650105015	Alat Penghancur Kertas	Buah	1	2,763,850	0	(276,385)	0	(276,385)	2,487,285
3650105048	LCD Projector/Infocus	Buah	4	50,980,000	(44,055,000)	(692,500)	0	(44,747,500)	6,232,500
3650201002	Meja Kerja Kayu	Buah	36	58,813,000	(20,623,800)	(5,881,300)	0	(26,604,900)	32,008,100
3650201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	35,855,000	(31,004,000)	(1,317,000)	0	(32,221,000)	2,834,000
3650201004	Kursi Kayu	Buah	1	3,450,000	(3,450,000)	0	0	(3,450,000)	0
3650201005	Stole	Buah	1	4,880,000	(4,880,000)	0	0	(4,880,000)	0
3650204004	A.C. Split	Buah	4	30,900,000	(2,400,000)	(3,090,000)	0	(5,490,000)	25,410,000
3650206008	Sound System	Buah	2	27,500,000	(14,740,000)	(1,275,000)	0	(16,015,000)	11,485,000
3660102128	Camera Digital	Buah	6	33,859,148	(24,303,648)	(955,550)	0	(25,259,198)	8,599,950
3100102001	P.C Unit	Buah	2	23,650,000	(23,650,000)	0	0	(23,650,000)	0
3100102002	Lap Top	Buah	31	416,771,051	(387,164,276)	(9,309,453)	0	(396,473,739)	20,297,312
3100102009	Tablet PC	Buah	2	9,098,313	(9,098,313)	0	0	(9,098,313)	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	43,391,823	(43,391,823)	0	0	(43,391,823)	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	6	11,675,116	(7,172,016)	(562,886)	0	(7,734,906)	3,945,212
JUMLAH			181	1,113,896,443	(970,082,194)	(24,793,886)	0	(994,845,886)	118,796,789

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah dianda tangani secara elektronik

Token : P4BiCi

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

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:16 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	BESAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9

AMLAPURA, 30 Juni 2023
Peranggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tanggal : 11/07/23 9:18 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	742,000
1010301003	Penjepit Kertas	181,200
1010301005	Buku Tulis	384,000
1010301006	Ordner Dan Map	2,003,000
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	90,000
1010301010	Alat Pecekot	50,000
1010301013	Isi Staples	10,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	1,492,000
1010302001	Kertas HVS	5,189,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	4,455,000
1010306010	Batu Baterai	824,000
1010309001	Meterai	135,000
Jumlah Barang Konsumsi		15,555,200
TOTAL		15,555,200

Keterangan :

- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Selasa tanggal 27 bulan Juni tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 653624199291000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 30.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00053/DRPP/419929/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	30.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	30.000.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	30.000.000
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hibah	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	30.000.000

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.	30.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	30.000.000

B. Selisih Kas (I.A.I-II.A.3)	Rp.	0
-------------------------------	-----	---

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	30.000.000
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	30.000.000
2 a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3 Saldo Lainnya	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	30.000.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	30.000.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	30.000.000

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4)	Rp.	0
--	-----	---

IV. Penjelasan atas selisih

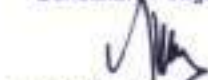
A. Selisih Kas (II.B)

--

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

--

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk I (III/d) 197402102008011010

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



I NYOMAN ASTAWA

Penata Tk. I (III/d) 197409172009121001

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-025.07.2.419929/2023

Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU Tahun : 2023

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 30.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00053/DRPP/419929/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	21.892.000,00	50.201.058,00	42.093.058,00	30.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	21.892.000,00	50.201.058,00	42.093.058,00	30.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	21.892.000,00	50.201.058,00	42.093.058,00	30.000.000,00
	1. BP UP*)	21.892.000,00	48.631.255,00	40.523.255,00	30.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.569.803,00	1.569.803,00	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.	30.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	30.000.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	30.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	30.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	30.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	30.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	30.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. --

2. --



Mengetahui
dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen
INYOMAN ASTAWA
Perjata Tk. I (III/d) 197409172009121001

KAB. KARANGASEM, Juni 2023

Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN

III/c 197402102008011010

Disetor pada tanggal 27 Juni 2023

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

SATKER 419929

BULAN : JUNI 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT UIN	TANGGAL SURAT UIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653624199291000	B/Pg 156 Kemenag Kab Krangasem 07	PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA	20	5-832WPB.12/KP.94/2021	03-03-2021	2023-06-23	30.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk I (IIM) 197402102008011010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2023

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992900-
 No Rekening : 653624199291000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 07
 Nama Bank : PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Mei 2023			21.892.000,00
14-06-2023	00062/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2023	548.000,00	0,00	22.440.000,00
14-06-2023	00063/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2023	136.000,00	0,00	22.576.000,00
14-06-2023	00064/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Mei 2023	19.000,00	0,00	22.595.000,00
14-06-2023	00153/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023	0,00	6.500.000,00	16.095.000,00
14-06-2023	00154/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal	0,00	1.440.000,00	14.655.000,00

1	2	3	4	5	6
		02-01-2023			
14-06-2023	00157/KW/419929/2023	Belanja Keperluan Perkantoran untuk langganan bandwitch internet Biznet Metronet 1A untuk periode 28-05-2023 s.d. 28-06-2023	0,00	1.110.000,00	13.545.000,00
14-06-2023	00156/KW/419929/2023	Belanja Keperluan Perkantoran untuk langganan bandwitch internet Bimas Hindu Bulan Juni 2023	0,00	973.750,00	12.571.250,00
14-06-2023	00152/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Rapat Koordinasi Dijen Bimas Hindu di Aula Kanwil Kemenag Prov Bali tgl. 07 Juni 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-3387/Kk.18.05.5/PP.00/06/2023 tgl. 05-06-2023	0,00	450.000,00	12.121.250,00
14-06-2023	00151/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Rapat Koordinasi Dijen Bimas Hindu di Aula Kanwil Kemenag Prov Bali tgl. 07 Juni 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-3387/Kk.18.05.5/PP.00/06/2023 tgl. 05-06-2023	0,00	450.000,00	11.671.250,00
14-06-2023	00150/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Rapat Koordinasi Dijen Bimas Hindu di Aula Kanwil Kemenag Prov Bali tgl. 07 Juni 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-3387/Kk.18.05.5/PP.00/06/2023 tgl. 05-06-2023	0,00	450.000,00	11.221.250,00
14-06-2023	00148/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Ngaturang bhakti penganyar di Pura Giri Selaka Atas Purwo Banyuwangi tgl. 26 April 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-3313 /Kk.18.5.4/HM.01/06/2023 tgl. 26-05-2023	0,00	400.000,00	10.821.250,00
14-06-2023	00149/KW/419929/2023	Perjalanan Dinas Ngaturang bhakti penganyar di Pura Giri Selaka Atas Purwo Banyuwangi tgl. 26 April 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-3313 /Kk.18.5.4/HM.01/06/2023 tgl. 26-05-2023	0,00	400.000,00	10.421.250,00
14-06-2023	00155/KW/419929/2023	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Mei 2023 sesuai SK Nomor 7 Tahun 2023 tanggal 02-01-2023.	0,00	380.000,00	10.041.250,00

1	2	3	4	5	6
15-06-2023	00085/BPM/19929/2023	PPN dan PPh Pasal 22 atas Pembayaran Persediaan Barang Konsumsi Untuk Keperluan Perkantoran Sekeloa Pendidikan Hindu Triwulan II tahun 2023	566.103,00	0,00	10.607.353,00
15-06-2023	00086/BPM/19929/2023	PPh Pasal 23 atas Pembayaran pemeliharaan Laptop, Printer dan Kamera Sekeloa Pendidikan Hindu Semester I Tahun 2023	42.200,00	0,00	10.649.553,00
15-06-2023	00158/KW/19929/2023	Persediaan Barang Konsumsi Untuk Keperluan Perkantoran Sekeloa Pendidikan Hindu Triwulan II tahun 2023	0,00	5.027.000,00	5.622.553,00
15-06-2023	00159/KW/19929/2023	Pemeliharaan Laptop, Printer dan Kamera Sekeloa Pendidikan Hindu Semester I Tahun 2023	0,00	2.110.000,00	3.512.553,00
15-06-2023	00097/SSP/19929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2023	0,00	548.000,00	2.964.553,00
15-06-2023	00100/SSP/19929/2023	PPN atas Pembayaran Persediaan Barang Konsumsi Untuk Keperluan Perkantoran Sekeloa Pendidikan Hindu Triwulan II tahun 2023	0,00	496.171,00	2.465.382,00
15-06-2023	00098/SSP/19929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2023	0,00	136.000,00	2.330.382,00
15-06-2023	00101/SSP/19929/2023	PPh Pasal 22 atas Pembayaran Persediaan Barang Konsumsi Untuk Keperluan Perkantoran Sekeloa Pendidikan Hindu Triwulan II tahun 2023	0,00	67.932,00	2.262.450,00
15-06-2023	00102/SSP/19929/2023	PPh Pasal 23 atas Pembayaran pemeliharaan Laptop, Printer dan Kamera Sekeloa Pendidikan Hindu Semester I Tahun 2023	0,00	42.200,00	2.220.250,00
15-06-2023	00099/SSP/19929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Mei 2023	0,00	19.000,00	2.201.250,00
16-06-2023	FPK-PENG-RVJbxKBHGiiAJzd	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	7.137.000,00	0,00	9.338.250,00
16-06-2023	FPK-PENG-gUHYxyIP401VOu	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	6.500.000,00	0,00	15.838.250,00

1	2	3	4	5	6
15-06-2023	FPK-PENG-yQ626EnQtcVFwpQ	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	5.558.000,00	0,00	21.396.250,00
15-06-2023	FPK-PENG-UzEFjapaf3D4Fi	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	3.350.000,00	0,00	24.746.250,00
15-06-2023	FPK-PENG-U2biMw9YB5Z2iYV	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	1.820.000,00	0,00	26.566.250,00
15-06-2023	FPK-PENG-6OCQNIv74R0iR1d	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	1.350.000,00	0,00	27.916.250,00
15-06-2023	FPK-PENG-bSZMOmfb89PV7T	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	1.110.000,00	0,00	29.026.250,00
15-06-2023	FPK-PENG-DTH83JvX0lwQqO	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	973.750,00	0,00	30.000.000,00
22-06-2023	00088/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I	174.900,00	0,00	30.174.900,00
22-06-2023	00089/BP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I	50.600,00	0,00	30.225.500,00
22-06-2023	00087/BP/419929/2023	PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I	33.000,00	0,00	30.258.500,00
22-06-2023	00169/KW/419929/2023	Perjalanan dinas Undangan Penyusunan RKA K/L Pagu Indikatif Tahun 2024 tgl. 19-20 Juni 2023 di Jakarta sesuai Surat Tugas Nomor B-3730/Kk.18.05.5/OT.01.1/06/2023 tgl. 16-06-2023	0,00	9.207.506,00	21.050.996,00
22-06-2023	00154/KW/419929/2023	Transport Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I tgl. 21 Juni 2023 bertempat di Pura Pejenengan Pasek Gelgel Batan Bingung, Manggis	0,00	2.750.000,00	18.300.996,00
22-06-2023	00165/KW/419929/2023	Uang Saku Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi	0,00	2.750.000,00	15.550.996,00

1	2	3	4	5	6
		Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I tgl. 21 Juni 2023 bertempat di Pura Pejenengan Pasek Gelgel Batan Bingung, Manggis			
22-06-2023	00163/KW/419929/2023	Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I tgl. 21 Juni 2023 bertempat di Pura Pejenengan Pasek Gelgel Batan Bingung, Manggis	0,00	1.650.000,00	13.900.995,00
22-06-2023	00170/KW/419929/2023	Perjalanan dinas Undangan Penyusunan RKA K/L Pagu Indikatif Tahun 2024 tgl. 19-20 Juni 2023 di Jakarta sesuai Surat Tugas Nomor B-3730/Kk.18.05.5/ OT.01.1 /06/2023 tgl. 16-06-2023	0,00	1.480.000,00	12.440.995,00
22-06-2023	00168/KW/419929/2023	Perjalanan dinas Undangan Penyusunan RKA K/L Pagu Indikatif Tahun 2024 tgl. 19-20 Juni 2023 di Jakarta sesuai Surat Tugas Nomor B-3730/Kk.18.05.5/ OT.01.1 /06/2023 tgl. 16-06-2023	0,00	1.060.000,00	11.380.995,00
22-06-2023	00165/KW/419929/2023	Transport Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I tgl. 21 Juni 2023 bertempat di Pura Pejenengan Pasek Gelgel Batan Bingung, Manggis	0,00	675.000,00	10.805.995,00
22-06-2023	00167/KW/419929/2023	Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I tgl. 21 Juni 2023 bertempat di Pura Pejenengan Pasek Gelgel Batan Bingung, Manggis	0,00	550.000,00	10.255.995,00
22-06-2023	00162/KW/419929/2023	Dokumentasi, Evaluasi dan Pelaporan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I tgl. 21 Juni 2023 bertempat di Pura Pejenengan Pasek Gelgel Batan Bingung, Manggis	0,00	330.000,00	9.925.995,00
22-06-2023	00160/KW/419929/2023	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Rosi Yadhya Peddikan Ida Weyan Jelantik Oya tanggal 3 Juni 2023 sesuai Surat Tugas Nomor	0,00	260.000,00	9.675.995,00

1	2	3	4	5	6
		B-3410/K. 18.5.4/HM.01/05/2023 tgl. 31 Mei 2023			
22-06-2023	00161/KW419929/2023	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Rsi Yadnya Pediksan I Wayan Sudana tanggal 19 Juni 2023 sesuai Surat Tugas Nomor B-3562/K. 18.5.4/KP.07.5/06/2023 tgl. 9 Juni 2023	0,00	250.000,00	9.425.995,00
22-06-2023	00104/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I	0,00	174.900,00	9.251.095,00
22-06-2023	00106/SSP/419929/2023	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I	0,00	50.600,00	9.200.495,00
22-06-2023	00103/SSP/419929/2023	PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan I	0,00	33.000,00	9.167.495,00
23-06-2023	FPK-PENG-HBRxtAPuNGJAYTa	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	10.267.505,00	0,00	19.435.000,00
23-06-2023	FPK-PENG-hJc9aFulgmgbaQj	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	6.605.000,00	0,00	26.040.000,00
23-06-2023	FPK-PENG-TGPZ5dQTTCoY1R	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	1.460.000,00	0,00	29.500.000,00
23-06-2023	FPK-PENG-Sq3ifuMyRwQANUz	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	500.000,00	0,00	30.000.000,00
Jumlah			50.201.958,00	42.093.958,00	30.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk I (Mud) 197402102008011010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara

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



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN AMLAPURA

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal: 27-06-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525806	15-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	CDAZAM1LO7B9PL 230615663052	411121	IDR	136,000	ADA
2	037	525806	22-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	4D0A800P03H165F4 230622110880	411121	IDR	50,600	ADA
3	037	525806	22-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	B12BC4E9LEOKVJGR 230622110879	411121	IDR	174,900	ADA
4	037	525806	15-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	3EBED80KNLKV94J 230615663050	411121	IDR	548,000	ADA
5	037	525806	15-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	DADROHESLDCSV80V 230615667965	411124	IDR	42,200	ADA
6	037	525806	15-JUN-23	NI PUTU EKA BURYANI	B85A4E9LDCSVHGB 230615663063	411122	IDR	67,900	ADA
7	037	525806	22-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	B66E067NL3D9MNL 230622110886	411124	IDR	33,000	ADA
8	037	525806	15-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	598573F0POT1TG 230615663082	411211	IDR	498,171	ADA
9	037	525806	15-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB	6678AIESLDC4GR9V 230615663056	411121	IDR	19,000	ADA
TOTAL								1,569,800	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Risky Yonkian Octaria
NIP. 19991029301912001

Jalan Jendral Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
 Telepon: 021-5758805-46, 44, 46 Fax: 021-5750014



KEMENTERIAN AGAMA (2024)
 DITJEN BINAIBANGSA MASYARAKAT KEMAS (2024)
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGGENEM (100000)
 Rekening Induk : 8104 DITJEN BINAIBANGSA MASYARAKAT KEMAS
 Virtual Account : 8030219021980 / 50% 154 Rekening KAS Karanggenem ST
 Perioda : 31-08-2023 s.d. 30-08-2023

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-06-14	12-10-11	14342516	VAR03024100091000Salvador_Inventar_Renovasi	21.800.000,00	873.700,00	0,00	20.926.300,00	DMB	
2023-06-14	12-10-06	14342546	VAR03024100091000Salvador_303MET_Renovasi	20.916.300,00	1.110.000,00	0,00	19.806.300,00	DMB	
2023-06-14	12-10-22	14343009	VAR03024100091000Pelayanan_Gedung_Renovasi	10.800.000,00	490.000,00	0,00	10.310.000,00	DMB	
2023-06-14	12-10-28	14343902	VAR03024100091000Pelayanan_Gedung_Akasi_P	10.800.000,00	490.000,00	0,00	10.310.000,00	DMB	
2023-06-14	12-20-06	14342140	VAR03024100091000Pelayanan_Gedung_Renovasi	18.800.000,00	490.000,00	0,00	18.310.000,00	DMB	
2023-06-14	12-21-20	14342155	VAR03024100091000Pelayanan_Gedung_Akasi_P	18.800.000,00	490.000,00	0,00	18.310.000,00	DMB	
2023-06-14	12-21-00	14342170	VAR03024100091000Pelayanan_Gedung_Renovasi	18.100.000,00	490.000,00	0,00	17.610.000,00	DMB	
2023-06-14	12-30-04	14342520	VAR03024100091000Kantor_Operasional_Benda	17.800.000,00	408.000,00	0,00	17.392.000,00	DMB	
2023-06-14	12-30-10	14342520	VAR03024100091000Kantor_Operasional_Pengantar	17.392.000,00	2.207.000,00	0,00	15.185.000,00	DMB	
2023-06-14	12-30-24	14342522	VAR03024100091000Kantor_Operasional_Pengantar	15.048.000,00	304.000,00	0,00	14.744.000,00	DMB	
2023-06-14	12-30-40	14342581	VAR03024100091000Kantor_Operasional_Pengantar	14.744.000,00	2.094.000,00	0,00	12.650.000,00	DMB	
2023-06-14	12-30-00	14342574	VAR03024100091000Kantor_Operasional_Pengantar	12.360.000,00	808.000,00	0,00	11.552.000,00	DMB	
2023-06-14	12-30-00	14342611	VAR03024100091000Kantor_Operasional_Pengantar	11.792.000,00	944.000,00	0,00	10.848.000,00	DMB	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Revisi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-05-14	12:30:00	14342800	VAB03024180291000Power_Operational_Penge	11.185.760,00	142.500,00	0,00	11.043.260,00	CMS	
2023-05-14	12:30:01	14342801	VAB03024180291000Power_Operational_Penge	11.043.760,00	78.000,00	0,00	10.965.760,00	CMS	
2023-05-14	12:30:01	14342810	VAB03024180291000Power_Operational_R_Pe	10.973.760,00	473.000,00	0,00	10.500.760,00	CMS	
2023-05-14	12:40:00	14342818	VAB03024180291000Power_Operational_Penge	10.504.760,00	142.000,00	0,00	10.362.760,00	CMS	
2023-05-14	12:40:15	14342824	VAB03024180291000Power_Operational_PPHF_	10.362.760,00	389.000,00	0,00	10.073.760,00	CMS	
2023-05-15	07:12:00	14371710	BRVA12302000000111110000 Display 1 Gede	80.077.380,00	4.480.007,00	0,00	75.597.373,00	CMS	
2023-05-15	08:30:11	14373900	MRN107703002000000 CMS Single	5.815.300,00	100.000,00	0,00	5.715.300,00	CMS	
2023-05-15	08:30:17	14373920	MRN107703001010010 CMS Single	5.480.000,00	540.000,00	0,00	4.940.000,00	CMS	
2023-05-15	08:30:20	14373930	MRN107703000501004 CMS Single	4.402.000,00	466.111,30	0,00	3.935.888,70	CMS	
2023-05-15	08:30:26	14373940	MRN107703004071110 CMS Single	4.408.140,00	67.000,00	0,00	4.341.140,00	CMS	
2023-05-15	08:30:29	14373950	MRN107703003010000 CMS Single	4.388.000,00	10.000,00	0,00	4.378.000,00	CMS	
2023-05-15	08:30:37	14373960	Pemeliharaan Laptop_Proses_Remains Pinda	4.347.000,00	2.085.000,00	0,00	2.262.000,00	CMS	
2023-05-15	08:30:38	14373926	Free SERVICE CH RPN CMS 8670000	2.261.800,00	2.000,00	0,00	2.259.800,00	CMS	
2023-05-15	08:30:39	14373904	MRN107703000000100 CMS Single	2.270.400,00	12.000,00	0,00	2.258.400,00	CMS	
2023-05-15	10:01:40	14400100	Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Salang Baring 201541301000000000001	2.257.000,00	0,00	3.040.000,00	3.040.000,00	SPAH	
2023-05-15	10:01:40	14400101	Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Salang Baring 201541301000000000001	5.547.200,00	0,00	5.558.000,00	11.145.200,00	SPAH	
2023-05-15	10:01:40	14400102	Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Salang Baring 201541301000000000001	11.145.200,00	0,00	973.700,00	12.118.900,00	SPAH	
2023-05-15	10:01:40	14400103	Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Salang Baring 201541301000000000001	12.118.900,00	0,00	1.170.000,00	13.288.900,00	SPAH	
2023-05-15	10:01:40	14400104	Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Salang Baring 201541301000000000001	13.288.900,00	0,00	1.000.000,00	14.288.900,00	SPAH	

Tanggal Transaksi	Yon Transaksi	ID Transaksi	Revisi	Saldo Awal	Saldo	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Keterangan
2023-08-18	10.01.40	1403810	Pengantar Uang Persewaan RM untuk keperluan Selang Sarang 20104101000014000001	14.570.000,00	0,00	0.000.000,00	14.570.000,00	SPIN	
2023-08-18	10.01.40	14038100	Pengantar Uang Persewaan RM untuk keperluan Selang Sarang 20104101000014000001	71.570.000,00	0,00	1.110.000,00	70.460.000,00	SPIN	
2023-08-18	10.01.40	14038101	Pengantar Uang Persewaan RM untuk keperluan Selang Sarang 20104101000014000001	26.270.000,00	0,00	1.800.000,00	24.470.000,00	SPIN	
2023-08-19	10.21.00	1406000	MPH 00710017001700000000	30.000.000,00	30.000,00	0,00	29.970.000,00	CMS	
2023-08-22	11.00.07	1407070	BRNA 12000000010000000000	30.000.000,00	200.000,00	0,00	29.800.000,00	CMS	
2023-08-22	10.01.47	1407007	BRNA 12000000010000000000	26.750.000,00	200.000,00	0,00	26.550.000,00	CMS	
2023-08-22	10.01.48	1407009	BRNA 12000000010000000000	26.900.000,00	1.017.000,00	0,00	25.883.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.32	1407070	VMS00011000100010000000	27.000.000,00	2.700.000,00	0,00	24.300.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.37	1407071	VMS00011000100010000000	26.100.000,00	110.000,00	0,00	25.990.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.37	1407072	VMS00011000100010000000	25.010.000,00	80.000,00	0,00	24.930.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.37	1407073	VMS00011000100010000000	24.000.000,00	110.000,00	0,00	23.890.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.37	1407074	VMS00011000100010000000	24.000.000,00	110.000,00	0,00	23.890.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.37	1407075	VMS00011000100010000000	24.000.000,00	110.000,00	0,00	23.890.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.38	1407076	VMS00011000100010000000	24.000.000,00	80.000,00	0,00	23.920.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.38	1407077	VMS00011000100010000000	24.270.000,00	110.000,00	0,00	24.160.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.38	1407078	VMS00011000100010000000	24.100.000,00	110.000,00	0,00	23.990.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.40	1407079	VMS00011000100010000000	24.000.000,00	100.000,00	0,00	23.900.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.40	1407080	VMS00011000100010000000	23.000.000,00	100.000,00	0,00	22.900.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.40	1407081	VMS00011000100010000000	23.000.000,00	1.400.000,00	0,00	21.600.000,00	CMS	
2023-08-22	10.20.40	1407082	VMS00011000100010000000	22.000.000,00	2.075.000,00	0,00	19.925.000,00	CMS	

Tanggal Masuk	Jam Masuk	ID Transaksi	Remark	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Headline
2023-08-22	10:28:41	14470752	YAM0000410021000Projeck Penyusunan RKA	18.798.000,00	1.080.000,00	0,00	18.798.000,00	CMS	
2023-08-22	10:28:41	14470754	YAM0000410021000Projeck Penyusunan RKA	18.798.000,00	8.337.000,00	0,00	9.528.398,00	CMS	
2023-08-22	10:28:43	14470756	YAM0000410021000Jang Saku Pankas Bawit	8.828.398,00	923.400,00	0,00	9.429.998,00	CMS	
2023-08-22	14:19:17	14482840	MPN 027704001980140-CMS Single	8.425.895,00	30.000,00	0,00	8.375.395,00	CMS	
2023-08-22	14:19:17	14482840	MPN 02770400177071-CMS Single	8.375.395,00	30.000,00	0,00	8.342.395,00	CMS	
2023-08-22	14:19:18	14482844	MPN 027704001726075-CMS Single	8.342.395,00	114.000,00	0,00	8.197.495,00	CMS	
2023-08-23	14:08:27	14472888	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk keperluan Bawit Bawit 23154130192315800000	8.197.495,00	0,00	1.498.000,00	10.697.495,00	SPAN	
2023-08-23	14:08:27	14472891	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk keperluan Bawit Bawit 23154130192315800000	10.697.495,00	0,00	880.000,00	11.127.495,00	SPAN	
2023-08-23	14:08:27	14472893	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk keperluan Bawit Bawit 23154130192315700000	11.127.495,00	0,00	8.880.000,00	19.732.495,00	SPAN	
2023-08-23	14:08:27	14472895	Pengambilan Uang Persewaan RM untuk keperluan Bawit Bawit 23154130192315800000	19.732.495,00	0,00	10.287.500,00	30.000.000,00	SPAN	
Total Saldo					40.825.395,00	48.801.280,00			
Saldo Akhir							30.000.000,00		



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 07 Ditjen Bimas Hindu
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419929 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001
 Tanggal : 30 Juni 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Keperluan Perkantoran bulan Juni 2023
 berupa Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN)

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	521111 Beban Keperluan Perkantoran	32.500.000	
	K	212112 Belanja yang masih harus dibayar		32.500.000

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 30 Juni 2023

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
Tanggal : 30 Juni 2023

Direkam oleh :
Operator GLP Sakti

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 30 Juni 2023



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****DITJEN BIMAS HINDU (419929)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023****NOMOR : B-3998/Kk.18.05.1/KU.01/07/2023**Pada hari ini Senin tanggal Tiga bulan Juli tahun Dua Ribu Dua Puluh Tiga, yang bertanda dibawah ini:

Nama : I Nyoman Astawa, S.Pd., M.Si

NIP : 197409172009121001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Wayan Ery Suajnyani, S.Pd

NIP : 198604092009012004

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Bimas Hindu (419929), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Faster	30	Buah	4.000	120.000	Baik
2	Bolpoint Baliner Hitam	20	Buah	20.000	400.000	Baik
3	Binder Clip No. 155	6	Buah	15.000	90.000	Baik
4	Binder Clips No. 111	8	Buah	9.000	72.000	Baik
5	Buku Agenda Keluar/Masuk	4	Buah	36.000	144.000	Baik
6	Buku Folio 200 Kiky	4	Buah	51.000	204.000	Baik
7	Stopmap/Map Biasa	150	Buah	1.500	225.000	Baik
8	Map Teka	12	Buah	30.000	360.000	Baik
9	Map Busines File Transparan	72	Buah	5.500	396.000	Baik
10	Map Bufalo Teka/Biola	30	Buah	3.500	105.000	Baik
11	Stop Map Kuning	100	Buah	1.500	150.000	Baik
12	Map Bussines File Big Biru	60	Buah	5.500	330.000	Baik
13	Pelubang Kertas No. 85	2	Buah	70.000	140.000	Baik
14	Box File Teka Marmer	15	Buah	30.000	450.000	Baik
15	Box File Bantex Hitam	12	Buah	50.000	600.000	Baik
16	Binder Clips No. 111	8	Buah	8.500	68.000	Baik
17	Binder Clips No. 155	6	Buah	14.000	84.000	Baik
18	HVS F4 70 Gram	14	Rim	69.000	966.000	Baik
19	HVS A4 70 Gram	39	Rim	62.000	2.418.000	Baik
20	Cartridge Canon 811 Colour	6	Buah	135.000	810.000	Baik
21	Tinta Epson 664 Black	11	Buah	135.000	1.485.000	Baik
22	Tinta Epson 664 Colour	10	Buah	135.000	1.350.000	Baik
23	Baterai Alkalin A2 Isi 2	5	Set	20.000	100.000	Baik
24	Baterai Alkalin A3 Isi 2	35	Set	19.000	665.000	Baik
25	Bolpoint Queen (Ura Hindu)	12	Buah	3.500	42.000	Baik
26	Bolpoint Pilot Balliner Hitam (Ura Hindu)	9	Buah	20.000	180.000	Baik
27	Binder Clips No.107 (Ura Hindu)	1	Kotak	7.200	7.200	Baik
28	Binder Clips No.105 (Ura Hindu)	2	Kotak	6.000	12.000	Baik
29	Buku Agenda Keluar Masuk (Ura Hindu)	1	Buah	36.000	36.000	Baik
30	Business File Putih (Ura Hindu)	4	Buah	5.500	22.000	Baik
31	Map Bussines File Putih (Ura Hindu)	20	Buah	5.000	100.000	Baik
32	Stopmap (Ura Hindu)	10	Rim	1.500	15.000	Baik

33	Stop Map Merah (Ura Hindu)	50	Buah	1.500	75.000	Baik
34	Map Diamon Merah (Ura Hindu)	50	Buah	4.500	225.000	Baik
35	Cuter Kenko L 500 (Ura Hindu)	5	Buah	18.000	90.000	Baik
36	Lak Ban Hintam 2 in (Ura Hindu)	2	Buah	25.000	50.000	Baik
37	Isi Staples Max 3 (Ura Hindu)	2	Kotak	5.000	10.000	Baik
38	Pelubang Kertas Joyko 40XL (Ura Hindu)	2	Buah	45.000	90.000	Baik
39	Post It 76x76mm (Ura Hindu)	5	Buah	12.000	60.000	Baik
40	HVS A4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	28	Rim	62.000	1.736.000	Baik
41	HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	1	Rim	69.000	69.000	Baik
42	Tinta Epson Colour Original (Ura Hindu)	3	Buah	135.000	405.000	Baik
43	Tinta Epson 664 Black (Ura Hindu)	3	Buah	135.000	405.000	Baik
44	Alkaline A3 Isi 2 (Ura Hindu)	1	Set	19.000	19.000	Baik
45	Alkaline A2 Isi 2 (Ura Hindu)	2	Set	20.000	40.000	Baik
46	Materai 10.000 (Ura Hindu)	10	Buah	13.500	135.000	Baik
JUMLAH					15.555.200	

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



Amlapura, 3 Juli 2023
Pengurus Barang Persediaan

NI WAYAN ERY SUJANYANI, S.Pd
NIP. 198604092009012004



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 210 TAHUN 2023**

TENTANG

**PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 7 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN
PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR
KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023**

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang** : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat** : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan** : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.07.2.419929/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan** : **KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 1 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023**
- KESATU** : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 dengan susunan sebagai berikut:

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

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

- KEDUA : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.07.2.419929/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.07.2.419929/2023 tanggal 30 November 2022.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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



I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 210 TAHUN 2023**

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 7 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 15 Mei 2023

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM



I WAYAN SERINADA

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA) SEMESTERAN I TA 2023

Kode dan Nama UAKPA : (419929) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem
Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
Kode dan Nama Eselon 1 : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

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

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

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

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akruai	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akruai BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akruai BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN				
<i>"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan."</i>				
Mengetahui Kuasa Pengada Anggaran  (I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si) NIP. 196903251998031001		Amlapura, 24 Juli 2023 Penelaah,  (I Gede Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001		