



LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022



Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161
Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id
AMLAPURA 80813



KATA PENGANTAR

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

Ditjen Pendidikan Islam 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 Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).

Amlapura, 14 Juli 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H

NIP. 196412311992031017

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	iv
I. Laporan Realisasi Anggaran	1
II. Neraca	2
III. Laporan Operasional	3
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	4
V. Catatan atas Laporan Keuangan	5
A. Penjelasan Umum	5
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	10
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	15
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	26
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	31
F. Pengungkapan Penting Lainnya	34
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2022 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 14 Juli 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H

NIP. 196412311992031017

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2022 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi 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 2022.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp5.130.140 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp5.130.140 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp4.963.301.120 atau mencapai 0,00 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp0.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2022. Nilai Aset per 30 Juni 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp12.912.088.883 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp36.460.550; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp11.871.466.546 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp1.004.161.787.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp1.579.889.044 dan Rp11.332.199.839

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 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp5.577.637.721 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-5.577.637.721, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp5.130.140 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-5.572.507.581.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 sebesar Rp11.946.536.440, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-5.572.507.581 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 4.958.170.980 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2022 adalah senilai Rp11.332.199.839

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 2022, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021**

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	5.130.140	-	1.110.324
JUMLAH PENDAPATAN		-	5.130.140	-	1.110.324
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	7.965.568.000	4.043.138.620	50,63	4.459.330.320
Belanja Barang	B.2.2	1.445.830.000	637.790.500	44,11	754.920.500
Belanja Modal	B.2.3	285.500.000	282.372.000	98,90	79.426.400
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		9.716.898.000	4.963.301.120	51,08	5.293.677.220

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	20.000.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	16.460.550	6.312.950
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		36.460.550	6.312.950
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.21	5.886.400.000	5.886.400.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.720.395.699	1.438.023.699
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	5.768.583.889	6.061.939.889
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	507.351.229	507.351.229
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(2.011.264.271)	(1.953.092.327)
Jumlah Aset Tetap		11.871.466.546	11.940.622.490
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	1.113.356.000	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	(109.194.213)	-
Jumlah Aset Lainnya		1.004.161.787	-
JUMLAH ASET		12.912.088.883	11.946.935.440
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	739.889.044	399.000
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	820.000.000	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	20.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.579.889.044	399.000
JUMLAH KEWAJIBAN		1.579.889.044	399.000
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	11.332.199.839	11.946.536.440
JUMLAH EKUITAS		11.332.199.839	11.946.536.440
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.912.088.883	11.946.935.440

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	4.736.127.664	4.459.330.320
Beban Persediaan	D.4	11.146.400	-
Beban Barang dan Jasa	D.5	581.416.000	624.601.000
Beban Pemeliharaan	D.6	45.911.500	89.241.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	35.670.000	17.100.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	167.366.157	129.197.200
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		5.577.637.721	5.319.469.520
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(5.577.637.721)	(5.319.469.520)
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	5.130.140	1.110.324
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		5.130.140	1.110.324
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(5.572.507.581)	(5.318.359.196)
Pos Luar Biasa			
Pendapatan PNPB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(5.572.507.581)	(5.318.359.196)

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	11.946.536.440	12.144.073.896
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(5.572.507.581)	(5.318.359.196)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	4.958.170.980	5.292.566.896
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(614.336.601)	(25.792.300)
EKUITAS AKHIR	E.6	11.332.199.839	12.118.281.596

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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 Karangasem berkomitmen dengan visi "Terwujudnya masyarakat Indonesia yang taat beragama, rukun, cerdas, dan sejahtera lahir batin dalam rangka mewujudkan Indonesia yang berdaulat, mandiri dan berkepribadian berlandaskan gotong royong". Untuk mewujudkannya dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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.

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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.

Basis Akuntansi

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.

Dasar Pengukuran

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di

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

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

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.

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

b. Aset Tetap

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

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

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.

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(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.

(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	2022	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	7.985.568.000	7.985.568.000
Belanja Barang	1.445.830.000	1.445.830.000
Belanja Modal	285.500.000	285.500.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	9.716.898.000	9.716.898.000

Realisasi Pendapatan
Rp5.130.140

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp5.130.140 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp5.130.140. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya Pendapatan dari Penerimaan kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dan Penerimaan kembali Belanja Barang Tahun Yang Lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2022		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	5.130.140	-
Jumlah	-	5.130.140	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar 362,04 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	5.130.140	1.110.324	362,04
Jumlah	5.130.140	1.110.324	362,04

Realisasi Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2022 sebesar 0,00 dari TA 2021 . Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp5.130.140 dan Rp1.110.324. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 362,04 dari TA 2021 Pendapatan dari Penerimaan kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dan Penerimaan kembali Belanja Barang Tahun Yang Lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	5.130.140	1.110.324	362,04
Jumlah	5.130.140	1.110.324	362,04

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	140	1.110.324	(99,99)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	5.130.000	-	-
Jumlah	5.130.140	1.110.324	362,04

B.2 Belanja

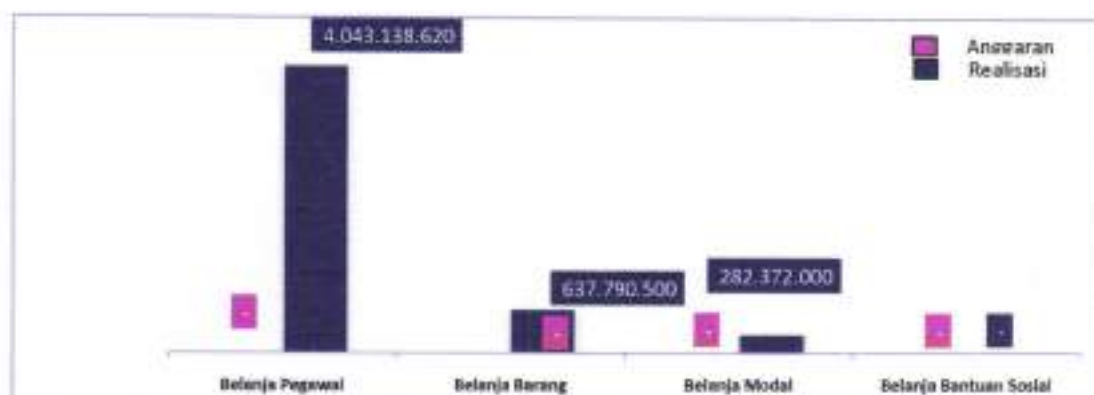
Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp4.963.301.120 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2022

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	4.043.138.620	-
Belanja Barang	-	637.790.500	-
Belanja Modal	-	282.372.000	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	-	4.963.301.120	-

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2022



Dibandingkan dengan TA 2021, Realisasi Belanja TA 2022 mengalami penurunan sebesar 6,24% . Berikut rincian realisasi belanja TA 2022 dan TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Pegawai	4.043.138.620	4.459.330.320	(9,33)
Belanja Barang	637.790.500	754.920.500	(15,52)
Belanja Modal	282.372.000	79.426.400	255,51
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	4.963.301.120	5.293.677.220	(6,24)

Realisasi Belanja
Pegawai
Rp4.043.138.620

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp4.043.138.620 dan Rp4.459.330.320. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2022 mengalami penurunan sebesar 9,33 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan karena adanya mutasi antar satker.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	1.837.788.600	2.153.870.800	(14,68)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	32.656	32.273	1,19
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	148.246.470	174.111.550	(14,86)
Belanja Tunj. Anak PNS	46.240.444	54.804.028	(15,63)
Belanja Tunj. Struktural PNS	3.780.000	4.320.000	(12,50)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	161.783.000	188.180.000	(14,03)
Belanja Tunj. PPh PNS	437.750	349.650	25,20
Belanja Tunj. Beras PNS	114.061.500	136.728.960	(16,58)
Belanja Uang Makan PNS	292.190.000	301.372.000	(3,05)
Belanja Tunjangan Umum PNS	10.255.000	13.570.000	(24,43)
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	315.758.774	235.250.559	34,22
Belanja Tunjangan Profesi Guru	1.112.565.100	1.193.610.500	(6,79)
Belanja Uang Honor Tetap	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PN	-	3.500.000	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	4.043.139.294	4.459.700.320	(9,34)
Pengembalian Belanja Pegawai	674	370.000	(99,82)
Jumlah Belanja	4.043.138.620	4.459.330.320	(9,33)

Realisasi Belanja Barang
Rp637.790.500

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp637.790.500 dan Rp754.920.500. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami penurunan sebesar 15,52% dari Realisasi TA 2021.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Barang Operasional	320.862.500	343.544.200	(6,60)
Belanja Barang Non Operasional	180.011.000	255.628.900	(29,58)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	21.294.000	23.811.000	(10,57)
Belanja Jasa	34.041.500	25.565.400	33,00
Belanja Pemeliharaan	45.911.500	89.241.000	(48,55)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	35.670.000	17.100.000	108,60
Jumlah Belanja Kotor	637.790.500	754.920.500	(15,52)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	637.790.500	754.920.500	(15,52)

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 Rp37.915.000. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp28.481.500 dengan rincian sebagai berikut :

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

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17.000.000	7.566.500	44,51
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20.915.000	20.915.000	100,00
Jumlah Belanja	37.915.000	28.481.500	75,12

Realisasi Belanja Modal
Rp282.372.000

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp282.372.000 dan Rp79.426.400. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 255,51% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh Pembelian Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	282.372.000	53.369.000	429,09
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	26.597.400	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	282.372.000	79.966.400	253,11
Pengembalian Belanja	-	540.000	(100,00)
Jumlah Belanja	282.372.000	79.426.400	255,51

Realisasi Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2022 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan oleh Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal
Peralatan dan Mesin
Rp282.372.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp282.372.000 dan Rp53.369.000, mengalami kenaikan sebesar 434,50 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan adanya Pembelian Peralatan dan Mesin berupa : LCD Projector/Infocus, Mesin Absensi, Kursi Besi/Metal dan Lap Top.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	282.372.000	53.369.000	429,09
Jumlah Belanja Kotor	282.372.000	53.369.000	429,09
Pengembalian	-	540.000	(100,00)
Jumlah Belanja	282.372.000	52.829.000	434,50

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2021. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp26.597.400, mengalami penurunan sebesar 100,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Lainnya	-	26.597.400	(100,00)
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	26.597.400	(100,00)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	26.597.400	(100,00)

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2022 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2021. Belanja Bantuan Sosial Tidak adanya Belanja Sosial Tahun 2021 dan Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp20.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.20.000.000 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 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	20.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	20.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

kas di BP yang sudah dibelanjakan adalah sebesar 20.000.000

Kas di Bendahara
Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester I TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan Setara
Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	-	-

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2022 dan 2021

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

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2022

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 Semester I TA

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

Jenis	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

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

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

Persediaan Rp16.460.550

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp16.460.550 dan Rp6.312.950. 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 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2022 dan 2021

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Barang Konsumsi	16.460.550	6.312.950
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke	-	-
Setara Kas lainnya	-	-
Jumlah	16.460.550	6.312.950

Persediaan tersebut di atas dalam kondisi baik

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2022 dan 2021

Debitur	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Tagihan
Penjualan Angsuran
Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi.

Piutang Jangka Panjang
lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tak
Tertagih-Piutang Jgk
Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2022 dan 2021

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

Tanah Rp5.886.400.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp5.886.400.000 dan Rp5.886.400.000. Nilai Tanah tersebut Kondisi Tanah dalam keadaan baik. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	5.886.400.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2022	5.886.400.000

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp.507.351.229 dan Rp.507.351.229. Aset tetap tersebut, Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	507.351.229
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2022	507.351.229
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2022	(44.888.000)
Nilai Buku per 30 Juni 2022	462.463.229

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp.0 dan Rp.0.

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2022	-

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp2.011.264.271 dan Rp1.953.092.327. 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 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2022

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.720.395.699	(1.317.755.195)	402.640.504
2	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	(648.621.076)	5.119.962.813
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	(44.888.000)	462.463.229
	Akumulasi Penyusutan	7.996.330.817	(2.011.264.271)	5.985.066.546

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

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 Juni 2022 dan 2021 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 Kermitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2022

No	Uraian	Jumlah
-		-
-		-
	Jumlah	-

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2022	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2022	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2022	-
Nilai Buku per 30 Juni 2022	-

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2022	T.A. 2021
Dana Lainnya	-	-
	-	-
Total	-	-

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 Juni 2022 dan 2021 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.

Aset Lain-lain
Rp1.113.356.000

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp1.113.356.000 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 2022	
Mutasi tambah:	-
Reklasifikasi Dan Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
Mutasi Kurang:	-
	-
Saldo per 30 Juni 2022	-
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2022	(109.194.213)
Nilai Buku per 30 Juni 2022	(109.194.213)

Aset Lainnya yang
Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan
dan Amortisasi Aset
Lainnya 109.194.213

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp109.194.213 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 2022 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	1.113.356.000	(109.194.213)	1.004.161.787
	-	-	-
Total	1.113.356.000	(109.194.213)	1.004.161.787

Utang kepada Pihak
Ketiga Rp739.889.044

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp739.889.044 dan Rp399.000. 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.2022	REALISASI T.A.2021
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	692.989.044	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	46.900.000	399.000
	-	-
Total	739.889.044	399.000

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Benjara Gaji Pegawai bulan Juli, Gaji ke-13 dan Honor PPNPN yang belum dibayar

Utang Yang Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2022 dan 2021 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.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang Belum Disahkan
Rp820.000.000

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp820.000.000 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
Tanah	820.000.000
	-
Jumlah	820.000.000

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Hibah yang belum disahkan berasal dari Masyarakat berupa Tanah untuk pendirian Sekolah MIN 3 Karangasem

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2022 dan 2021 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.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
Total	-	-

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2022 dan 2021 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.2021
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari KPPN Rp20.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp20.000.000 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	20.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
	-
Total	20.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang masih di Bendahara Pengeluaran

Utang Jangka Pendek
Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 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.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp11.332.199.839

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp11.332.199.839, dan Rp11.946.536.440. 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 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal
Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan Negara
Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp4.736.127.664

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp4.736.127.664 dan Rp4.459.330.320.

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 2022 sebesar 6,21 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan Beban Pegawai Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 0,03 % karena ada pegawai mutasi dan meninggal. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	2.361.763.800	2.153.870.800	9,65
Beban Pembulatan Gaji PNS	40.957	32.273	26,91
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	190.589.080	174.111.550	9,46
Beban Tunj. Anak PNS	59.368.892	54.804.028	8,33
Beban Tunj. Struktural PNS	4.860.000	4.320.000	12,50
Beban Tunj. Fungsional PNS	207.301.000	188.180.000	10,16
Beban Tunj. PPh PNS	875.500	349.650	150,39
Beban Tunj. Beras PNS	146.360.820	136.728.960	7,04
Beban Uang Makan PNS	292.190.000	301.372.000	(3,05)
Beban Tunjangan Umum PNS	13.185.000	13.200.000	(0,11)
Beban Tunjangan Profesi Guru	1.112.565.100	1.193.610.500	(6,79)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	347.027.515	235.250.559	47,51
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	3.500.000	(100,00)
Jumlah	4.736.127.664	4.459.330.320	6,21

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing 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 2022 mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Persediaan konsumsi	11.146.400	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	11.146.400,00	-	-

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp581.416.000 dan Rp624.601.000.

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 2022 mengalami penurunan sebesar 6,91 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan Beban Barang dan Jasa Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 0,34 % karena pagu belanjanya berkurang. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	330.446.000	295.885.200	11,68
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	29.750.000	37.000.000	(19,59)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Operasional - Penanganan	7.566.500	10.659.000	(29,01)
Beban Bahan	159.096.000	40.843.000	289,53
Beban Honor Output Kegiatan	-	2.440.000	(100,00)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	-	-	-
Beban Langganan Listrik	4.638.800	3.569.400	29,96
Beban Barang Non Operasional - Penanganan	20.915.000	133.445.900	(84,33)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional	-	78.900.000	(100,00)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6.670.000	13.210.000	(49,51)
Beban Langganan Air	2.419.000	784.200	208,47
Beban Langganan Telepon	14.914.700	7.864.300	89,65
Beban Sewa	5.000.000	-	-
	-	-	-
Jumlah	581.416.000	624.601.000,00	(6,91)

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp45.911.500 dan Rp89.241.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 48,55 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan pengurangan pagu pemeliharaan Tahun 2021 Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44.934.000	76.131.000	(40,98)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	977.500	13.110.000	(92,54)
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	45.911.500	89.241.000	(48,55)

Beban Perjalanan Dinas
Rp35.670.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp35.670.000 dan Rp17.100.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 108,60 persen disebabkan oleh Kenaikan Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 57,35 % karena situasi covid 19 sudah mulai normal. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	20.020.000	6.300.000	217,78
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15.650.000	10.800.000	44,91
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	35.670.000,00	17.100.000	108,60

Beban Barang Untuk
Diserahkan kepada
Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 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 2022 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Bantuan Sosial
Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2022 sebesar 0,00 disebabkan oleh . Rincian Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk barang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Penyusutan dan
Amortisasi
Rp167.386.157

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Beban Penyusutan dan Amortisasi merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	70.948.129	37.854.172	87,42
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	79.132.671	85.732.028	(7,70)
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.486.000	5.611.000	(55,69)
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digu	14.799.357	-	-
Jumlah Penyusutan	167.366.157	129.197.200	29,54
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	167.366.157	129.197.200	29,54

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

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
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 2022 dan Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit) dari
Kegiatan Non Operasional
Lainnya Rp5.130.140

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp5.130.140 dan Rp1.110.324.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	140	1.110.324,00	(99,99)
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun	5.130.000	-	-
Jumlah	5.130.140,00	1.110.324	362,04

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing 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 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan -	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Beberapa akun tidak disajikan secara khusus karena pada awal penanganan pandemi belum menggunakan akun khusus

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.11.946.536.440,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.11.946.536.440,00 dan Rp.12.144.073.896,00

Defisit LO Rp -
5.572.507.581,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.-5.572.507.581,00 dan Rp.-5.318.359.196,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Perubahan Kebijakan
Akuntansi/Kesalahan
Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKANK/kesalahan Mendasar

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut :

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2022 dan 2021 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
Rp.0,00

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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi Rp.0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2022

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

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2022

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

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.4.958.170.980 dan Rp.5.292.566.896. 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 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	4.963.301.120
Diterima dari Entitas Lain	(5.130.140)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	4.958.170.980

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 2022, DKEL sebesar Rp 4.963.301.120, sedangkan DDEL sebesar Rp 5.130.140

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 2022 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2022

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2022 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 Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah
Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
 Rp11.332.199.839

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.11.332.199.839,00 dan Rp.12.118.281.596,00.

A. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1.1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	6527341992 81000	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	00.008.773.4- 907.000

1.2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara Data Barang Milik Negara dengan Data Keuangan Semester I Tahun 2022 dengan nomor : B-4785/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2022 tanggal 9 Juli 2022 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 12.875.628.333,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.966.376.271),- Aset Lainnya Rp. 1.113.356.000,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 189.696.961,-. Berita Acara terlampir.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 218 Tahun 2021, tanggal 27 Desember 2021 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Sekretariat Jenderal yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran : Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H
2. Pejabat Pembuat Komitmen : Asmuni, S.Ag, M.Pd.I
3. Penanda Tangan/Penguji SPM : Drs. I Wayan Lipur, M.Si.
4. Bendahara Pengeluaran : Aminuddin, S.Pd.I

Ditjen Pendidikan Islam
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 Juni 2022

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2021	Per 30-06-2022	SD Periode ini	Per 30-06-2022
A	Tanah						
1	Tanah	-	5.886.400.000	-	-	-	5.886.400.000
	Jumlah		5.886.400.000	-	-	-	5.886.400.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	66.957.000	32.057.000	2.492.857	34.549.857	32.407.143
2	Alat Bengkel Tak Bermesin	5	6.715.000	6.715.000	-	6.715.000	
3	Alat Pengolahan	5	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	
4	Alat Kantor	5	579.615.499	499.028.649	13.062.850	512.991.299	66.624.200
5	Alat Rumah Tangga	5	319.936.700	289.188.200	5.962.500	275.170.700	44.765.000
6	Alat Studio	5	31.470.000	31.470.000	-	31.470.000	-
7	Alat Komunikasi	4	3.400.000	3.400.000	-	3.400.000	-
8	Alat Kedokteran	4	719.000	719.000	-	719.000	
9	Unit Alat Laboratorium	4	495.000	495.000	-	495.000	
10	Komputer Unit	4	586.590.300	311.058.614	42.332.224	353.390.838	233.199.462
11	Peralatan Komputer	4	103.019.200	70.296.603	7.077.898	77.374.501	25.644.699
12	Alat Sar	4	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	
13	Alat Olahraga Pelatihan dan Percontohan	4	5.079.000	5.079.000	-	5.079.000	
14	Peralatan Olahraga	4	11.500.000	11.500.000	-	11.500.000	
	Jumlah		1.720.395.699	1.246.807.066	70.948.129	1.299.176.195	402.640.504
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	5.768.583.889	663.883.261	(15.262.185)	648.621.076	5.119.962.813
	Jumlah		5.768.583.889	663.883.261	(15.262.185)	648.621.076	5.119.962.813
D	Aset Tetap Lainnya						
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	4	419.409.229	-	-	-	419.409.229
2	Bahan Perpustakaan Terekam dan	4	99.000	-	-	-	99.000
3	Kartografi, Naskah dan Lukisan	4	520.000	-	-	-	520.000
4	Barang Bercorak Kesenian	4	87.323.000	42.402.000	-	44.888.000	42.435.000
	Jumlah		507.351.229	42.402.000	-	44.888.000	462.463.229
E	Aset Tetap Yang Tidak Digunakan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	1.113.356.000	-	-	109.194.213	1.004.161.787
	Jumlah		1.113.356.000	-	-	109.194.213	1.004.161.787
	Total		14.996.088.817	1.910.690.327	55.685.944	1.947.797.271	12.876.628.333



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN GLP SKATI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	9,716,898,000	9,716,898,000	0
2	Belanja	4,963,301,794	4,963,301,794	0
3	Pengembalian Belanja	-674	-674	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	5,130,140	5,130,140	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,000,000	20,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	20,000,000	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 26-JUL-22





LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LSAIKB
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH
1	2
ASET	
ASET LANCAR	
Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000
Persediaan	16,460,550
Jumlah ASET LANCAR	36,460,550
ASET TETAP	
Tanah	5,888,400,000
Peralatan dan Mesin	1,720,395,699
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,317,755,195)
Peralatan dan Mesin (Netto)	402,640,504
Gedung dan Bangunan	5,768,583,889
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(648,621,076)
Gedung dan Bangunan (Netto)	5,119,962,813
Aset Tetap Lainnya	507,351,229
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
Aset Tetap Lainnya (Netto)	462,463,229
Jumlah ASET TETAP	11,871,466,546
ASET LAINNYA	
Aset Lain-lain	1,113,356,000
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(109,194,213)
Jumlah ASET LAINNYA	1,004,161,787
Jumlah ASET	12,912,088,883
KEWAJIBAN	
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	
Utang kepada Pihak Ketiga I	739,889,044
Hibah Langsung yang Belum Disahkan	820,000,000
Utang Muka dari KPPN	20,000,000
Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	1,579,889,044
Jumlah KEWAJIBAN	1,579,889,044
EKUITAS	
EKUITAS	11,332,199,839
Jumlah EKUITAS	11,332,199,839
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	12,912,088,883

AMLAPURA, 30 Juni 2022

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H

196412311992031017

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LSA/KB
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenakan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	31 DES 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	0	20,000,000	-
Persediaan	16,460,550	6,312,950	10,147,600	161
Jumlah ASET LANCAR	36,460,550	6,312,950	30,147,600	478
ASET TETAP				
Tanah	5,886,400,000	5,886,400,000	0	-
Peralatan dan Mesin	1,720,395,699	1,438,023,699	282,372,000	20
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,317,755,195)	(1,246,807,066)	(70,948,129)	6
Peralatan dan Mesin (Netto)	402,640,504	191,216,633	211,423,871	111
Gedung dan Bangunan	5,768,583,989	6,061,939,889	(293,356,000)	(5)
Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(648,621,076)	(663,883,261)	15,262,185	(2)
Gedung dan Bangunan (Netto)	5,119,962,913	5,398,056,628	(278,093,815)	(5)
Aset Tetap Lainnya	507,351,229	507,351,229	0	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)	(42,402,000)	(2,486,000)	6
Aset Tetap Lainnya (Netto)	462,463,229	464,949,229	(2,486,000)	(1)
Jumlah ASET TETAP	11,871,466,546	11,940,622,490	(69,155,944)	(1)
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	1,113,356,000	0	1,113,356,000	-
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(109,194,213)	0	(109,194,213)	-
Jumlah ASET LAINNYA	1,004,161,787	0	1,004,161,787	-
Jumlah ASET	12,912,088,883	11,946,935,440	965,153,443	8
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga I	739,889,044	399,000	739,490,044	185.336
Hibah Langsung yang Belum Disahkan	820,000,000	0	820,000,000	-
Uang Muka dari KPPN	20,000,000	0	20,000,000	-
Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	1,579,889,044	399,000	1,579,490,044	395.862
Jumlah KEWAJIBAN	1,579,889,044	399,000	1,579,490,044	395.862
EKUITAS				
EKUITAS				
EKUITAS	11,332,199,839	11,946,536,440	(614,336,601)	(5)
Jumlah EKUITAS	11,332,199,839	11,946,536,440	(614,336,601)	(5)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	12,912,088,883	11,946,935,440	965,153,443	8

AMLAPURA - 30 Juni 2022

KHASA PENGGUNA ANGGARAN



Handwritten signature in black ink, appearing to read 'mba'.

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Pd.H

196412311992031017

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LRASS
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 1
 Prog Id : lu_pastk

KEMENTERIAN / LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

No	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS DI (BAWAH) ANGGARAN	% REALISASI ANGGARAN
1	2	3	4	5	6
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				
A.I	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH	0	5,130,140	5,130,140	-
A.I.1	Penerimaan Dalam Negeri	0	5,130,140	5,130,140	-
A.I.1.a	Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
A.I.1.b	Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	5,130,140	5,130,140	-
A.I.2	Hibah	0	0	0	-
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	0	5,130,140	5,130,140	-
B	BELANJA NEGARA				
B.I	BELANJA TRANSAKSI	9,716,898,000	4,983,301,164	(4,753,596,836)	51,08
B.I.1	Rupiah Mumi	9,716,898,000	4,983,301,164	(4,753,596,836)	51,08
B.I.1.a	Belanja Pegawai	7,985,568,000	4,043,138,664	(3,942,429,336)	50,63
B.I.1.b	Belanja Barang	1,445,830,000	637,790,500	(808,039,500)	44,11
B.I.1.c	Belanja Modal	285,500,000	282,372,000	(3,128,000)	98,90
B.I.1.d	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
B.I.1.e	Subsidi	0	0	0	-
B.I.1.f	Hibah	0	0	0	-
B.I.1.g	Bantuan Sosial	0	0	0	-
B.I.1.h	Belanja Lain-Lain	0	0	0	-
B.I.2	Pinjaman dan Hibah	0	0	0	-
B.I.2.a	Belanja Pegawai	0	0	0	-
B.I.2.b	Belanja Barang	0	0	0	-
B.I.2.c	Belanja Modal	0	0	0	-
B.I.2.d	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
B.I.2.e	Subsidi	0	0	0	-
B.I.2.f	Hibah	0	0	0	-
B.I.2.g	Bantuan Sosial	0	0	0	-
B.I.2.h	Belanja Lain-Lain	0	0	0	-
	JUMLAH BELANJA NEGARA	9,716,898,000	4,983,301,164	(4,753,596,836)	51,08
C	PEMBIAYAAN				
C.I	PEMBIAYAAN DALAM NEGERI (NETO)	0	0	0	-
C.I.1	Perbankan Dalam Negeri	0	0	0	-
C.I.2	Non Perbankan Dalam Negeri (Neto)	0	0	0	-
C.II	PEMBIAYAAN LUAR NEGERI (NETO)	0	0	0	-
C.II.1	Penarikan Pinjaman Luar Negeri	0	0	0	-
C.II.2	Pembayaran Cicilan Pokok Utang Luar Negeri	0	0	0	-
	JUMLAH PEMBIAYAAN	0	0	0	-



AMLAPURA, 30 Juni 2022

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H

196412311992031017

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LPLO-KMP

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

ESELON 1 : 04

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : 2200

Kementerian Agama Provinsi Bali

SATUAN KERJA : 419926

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

JENIS KEWENANGAN : KD

Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	30 JUNI 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
KEGIATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN PERPAJAKAN				
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	0.00
Pendapatan Cukai	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	0.00
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0.00
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK				
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0.00
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	0.00
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	0.00
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	0.00
PENDAPATAN HIBAH				
Pendapatan Hibah	0	0	0	0.00
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	0.00
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL (A)	0	0	0	0.00
BEBAN OPERASIONAL				
Beban Pegawai	4,736,127,664	0	4,736,127,664	0.00
Beban Persediaan	11,146,400	0	11,146,400	0.00
Beban Barang dan Jasa	581,416,000	0	581,416,000	0.00
Beban Pemeliharaan	45,911,500	0	45,911,500	0.00
Beban Perjalanan Dinas	35,670,000	0	35,670,000	0.00
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	0.00
Beban Bunga	0	0	0	0.00
Beban Subsidi	0	0	0	0.00
Beban Hibah	0	0	0	0.00
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	0.00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	167,366,157	0	167,366,157	0.00
Beban Penyisihan Piutang Tak terbagih	0	0	0	0.00
Beban Transfer	0	0	0	0.00
Beban Lain-Lain	0	0	0	0.00
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL (B)	5,577,637,721	0	5,577,637,721	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL (C= A-B)	(5,577,637,721)	0	(5,577,637,721)	0.00
KEGIATAN NON OPERASIONAL				

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LPLO-KMP

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 2

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

ESELON 1 : 04

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : 2200

Kementerian Agama Provinsi Bali

SATUAN KERJA : 419928

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

JENIS KEWENANGAN : KD

Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	30 JUNI 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR				
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
Jumlah Surplus/(defisit) Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) PENYELESAIAN KEWAJIBAN JANGKA PANJANG				
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
Jumlah Surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA				
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,130,140	0	5,130,140	0.00
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	0.00
Jumlah Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,130,140	0	5,130,140	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL (D)	5,130,140	0	5,130,140	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA (E= C+D)	(5,572,507,581)	0	(5,572,507,581)	0.00
POS LUAR BIASA				
Pendapatan Luar Biasa	0	0	0	0.00
Beban Luar Biasa	0	0	0	0.00
Jumlah Pos Luar Biasa (F)	0	0	0	0.00
SURPLUS/ DEFISIT- LO (E+F)	(5,572,507,581)	0	(5,572,507,581)	0.00

AMLAPURA, 30 Juni 2022

KHUSA PENGGLUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H

196412311962031017

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30-JUN-2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : TINGKAT SATKER

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 1

KEMENTERIAN / LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

No	Uraian	JUMLAH		KENAIKAN (PENURUNAN)	
		30-JUN-2022	30 JUNI 2021	JUMLAH	%
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6
1	EKUITAS AWAL	11,946,536,440	0	11,946,536,440	-
2	SURPLUS / DEFISIT - LO	(5,572,507,625)	0	(5,572,507,625)	-
3	KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI / KESALAHAN	0	0	0	-
3.a	Peryesuaian Nilai Aset	0	0	0	-
3.b	Koreksi Nilai Persediaan	0	0	0	-
3.c	Koreksi Atas Reklasifikasi	0	0	0	-
3.d	Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0	0	-
3.e	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	0	0	-
3.f	Koreksi Lain-lain	0	0	0	-
4	TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	4,958,170,980	0	4,958,170,980	-
5	KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(614,336,645)	0	(614,336,645)	-
6	EKUITAS AKHIR	11,332,199,883	0	11,332,199,883	-

AMLAPURA, 30 Juni 2022
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
 196412311982031017

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PEMBUKUAN DASAR KAS
PER 30 JUNI 2022

Kode Lap : NPSAIBS
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TIPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	219511	Uang Muka dari KPPN	0	20,000,000
2	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	4,963,301,208
2	313121	Diterima dari Entitas Lain	5,130,140	0
2	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140
2	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000
2	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,837,788,600	0
2	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	32,656	0
2	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	148,248,470	0
2	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	46,240,444	0
2	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	3,780,000	0
2	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	161,783,000	0
2	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	437,750	0
2	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	114,061,500	0
2	511129	Belanja Uang Makan PNS	292,190,000	0
2	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	10,255,000	0
2	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	1,112,565,100	0
2	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	315,758,774	0
2	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	283,546,000	0
2	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	29,750,000	0
2	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	7,566,500	0
2	521211	Belanja Bahan	159,096,000	0
2	521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20,915,000	0
2	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	21,294,000	0
2	522111	Belanja Langganan Listrik	4,638,800	0
2	522112	Belanja Langganan Telepon	14,914,700	0
2	522113	Belanja Langganan Air	2,818,000	0
2	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,670,000	0
2	522141	Belanja Sewa	5,000,000	0
2	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44,934,000	0
2	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	977,500	0
2	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	20,020,000	0
2	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,650,000	0
2	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	282,372,000	0
2	615511	Penerimaan Pengembalian Tambahan Uang Persediaan	0	82,167,000
2	825111	Pengeluaran Uang Persediaan	20,000,000	0
2	825511	Pengeluaran Tambahan Uang Persediaan	82,167,000	0
7	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	630

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PEMBUKUAN DASAR KAS
PER 30 JUNI 2022

Kode Lap : NPSAIKS
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 2

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 : KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 : Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN : KD : Kantor Daerah

TIPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
		JUMLAH	5,070,598,934	5,070,598,978

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PEMBUKUAN DASAR AKRUAL
PER 30 JUNI 2022

Kode Lap : NPSAIKS
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TIBE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	0
2	117111	Barang Konsumsi	16,480,550	0
2	131111	Tanah	5,686,400,000	0
2	132111	Peralatan dan Mesin	1,720,395,699	0
2	133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889	0
2	135121	Aset Tetap Lainnya	507,351,229	0
2	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,317,755,195
2	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	648,621,076
2	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
2	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,113,356,000	0
2	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	109,194,213
2	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	692,989,044
2	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	46,900,000
2	218211	Hibah Langsung yang Belum Disahkan	0	620,000,000
2	219511	Uang Muka dari KPPN	0	20,000,000
2	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	4,963,301,208
2	313121	Diterima dari Entitas Lain	5,130,140	0
2	391111	Ekuitas	0	11,948,536,440
2	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140
2	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000
2	511111	Beban Gaji Pokok PNS	2,361,763,800	0
2	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	41,719	0
2	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	190,589,080	0
2	511122	Beban Tunj. Anak PNS	59,368,892	0
2	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	4,860,000	0
2	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	207,301,000	0
2	511125	Beban Tunj. PPh PNS	875,500	0
2	511126	Beban Tunj. Beras PNS	146,360,820	0
2	511129	Beban Uang Makan PNS	292,190,000	0
2	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	13,185,000	0
2	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	1,112,565,100	0
2	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	347,027,515	0
2	521111	Beban Keperluan Perkantoran	330,448,000	0
2	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	29,750,000	0
2	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	7,566,500	0
2	521211	Beban Bahan	159,066,000	0
2	521241	Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20,915,000	0
2	522111	Beban Langganan Listrik	4,638,800	0

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PEMBUKUAN DASAR AKRUAL
PER 30 JUNI 2022

Kode Lap : NPSAIKS
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 2

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 EBELON 1 : 04 DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	522112	Beban Langganan Telepon	14,914,700	0
2	522113	Beban Langganan Air	2,419,000	0
2	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,670,000	0
2	522141	Beban Sewa	5,000,000	0
2	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44,934,000	0
2	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	977,500	0
2	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	20,020,000	0
2	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,650,000	0
2	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	70,948,129	0
2	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	79,132,671	0
2	591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2,486,000	0
2	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	14,799,357	0
2	593111	Beban Persediaan konsumsi	11,146,400	0
7	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	0	718
JUMLAH			20,615,315,990	20,615,316,034

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRESB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 1
Prog Id : lu_rabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419028 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	TRANSAKSI KAS								
A	RUPIAH MURNI								
0	RM								
10	PENDIDIKAN								
02	PENDIDIKAN DASAR								
DF	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun								
2129	Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Madrasah								
QEK	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5211	Belanja Barang Operasional								
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	192,000,000	195,000,000	16,000,000	83,000,000	0	83,000,000	42.58	112,000,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Operasional	192,000,000	195,000,000	16,000,000	83,000,000	0	83,000,000	42.58	112,000,000
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	223,395,000	389,775,000	8,240,000	151,696,000	0	151,696,000	38.92	238,079,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	23,740,000	15,660,000	0	0	0	0	0.00	15,660,000
521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	91,940,000	20,915,000	1,400,000	20,915,000	0	20,915,000	100.00	0

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LR858 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 3
Prog Id : lu_trabdkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
536111	Belanja Modal Lainnya	54,275,000	0	0	0	0	0	0.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Modal Lainnya	54,275,000	0	0	0	0	0	0.00	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA MODAL	271,975,000	195,500,000	0	192,572,000	0	192,572,000	98.50	2,928,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2129.QEK	829,800,000	829,800,000	26,090,000	450,883,000	0	450,883,000	54.34	378,917,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2129	829,800,000	829,800,000	26,090,000	450,883,000	0	450,883,000	54.34	378,917,000
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.02.DF	829,800,000	829,800,000	26,090,000	450,883,000	0	450,883,000	54.34	378,917,000
	JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 10.02	829,800,000	829,800,000	26,090,000	450,883,000	0	450,883,000	54.34	378,917,000
90	PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN LAINNYA								
01	Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran								
4422	Peningkatan Mutu dan Relevansi Pendidikan Madrasah								
QDB	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	4,950,000	4,950,000	0	0	0	0	0.00	4,950,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 4
Prog id : lu_rabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	4,950,000	4,950,000	0	0	0	0	0.00	4,950,000
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1,350,000	1,350,000	0	0	0	0	0.00	1,350,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	5,700,000	5,700,000	0	0	0	0	0.00	5,700,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	7,050,000	7,050,000	0	0	0	0	0.00	7,050,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	12,000,000	12,000,000	0	0	0	0	0.00	12,000,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 4422.QDB	12,000,000	12,000,000	0	0	0	0	0.00	12,000,000
GIC	Pengawasan dan Pengendalian Lembaga								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	2,950,000	2,950,000	0	0	0	0	0.00	2,950,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	2,950,000	2,950,000	0	0	0	0	0.00	2,950,000
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1,350,000	1,350,000	0	0	0	0	0.00	1,350,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 5
Prog Id : ku_rabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	700,000	700,000	0	0	0	0	0.00	700,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	2,050,000	2,050,000	0	0	0	0	0.00	2,050,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	5,000,000	5,000,000	0	0	0	0	0.00	5,000,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 4422.QIC	5,000,000	5,000,000	0	0	0	0	0.00	5,000,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 4422	17,000,000	17,000,000	0	0	0	0	0.00	17,000,000
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.90.DI	17,000,000	17,000,000	0	0	0	0	0.00	17,000,000
WA	Program Dukungan Manajemen								
2135	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam								
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal								
51	BELANJA PEGAWAI								
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS								
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,468,466,000	2,468,466,000	260,395,900	1,837,788,600	0	1,837,788,600	74.45	630,677,400
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	100,000	100,000	4,205	32,656	630	32,026	32.66	67,344
511121	Belanja Tunj. Suamifstri PNS	319,088,000	319,088,000	21,057,390	148,246,470	0	148,246,470	46.46	170,841,530

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 7
Prog Id : lu_rabelkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	426,050,000	460,930,000	35,322,400	200,546,000	0	200,546,000	43.51	260,384,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	68,300,000	71,900,000	5,950,000	29,750,000	0	29,750,000	41.38	42,150,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	17,000,000	2,930,500	7,566,500	0	7,566,500	44.51	9,433,500
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Operasional	511,350,000	549,830,000	44,202,900	237,862,500	0	237,862,500	43.26	311,967,500
5218	Belanja Barang Persediaan								
521611	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	49,200,000	48,000,000	0	21,294,000	0	21,294,000	44.36	26,706,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Persediaan	49,200,000	48,000,000	0	21,294,000	0	21,294,000	44.36	26,706,000
5221	Belanja Jasa								
522111	Belanja Langganan Listrik	36,600,000	21,800,000	818,800	4,638,800	0	4,638,800	21.48	16,961,200
522112	Belanja Langganan Telepon	37,800,000	28,800,000	2,497,300	14,914,700	0	14,914,700	51.79	13,885,300
522113	Belanja Langganan Air	21,300,000	12,300,000	532,500	2,818,000	0	2,818,000	22.91	9,482,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	13,200,000	7,000,000	0	6,670,000	0	6,670,000	95.29	330,000
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	3,000,000	1,800,000	0	0	0	0	0.00	1,800,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa	111,900,000	71,500,000	3,848,600	29,041,500	0	29,041,500	40.62	42,458,500
5231	Belanja Pemeliharaan								
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	37,360,000	45,030,000	0	44,934,000	0	44,934,000	99.79	96,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-06-2022
Halaman : 8
Prog Id : lu_trabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	LIRAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,050,000	11,500,000	108,500	977,500	0	977,500	8.50	10,522,500
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Pemeliharaan	53,410,000	56,530,000	108,500	45,911,500	0	45,911,500	81.22	10,618,500
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	35,370,000	35,370,000	4,050,000	14,170,000	0	14,170,000	40.08	21,200,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,300,000	3,300,000	0	1,650,000	0	1,650,000	50.00	1,650,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	38,670,000	38,670,000	4,050,000	15,820,000	0	15,820,000	40.91	22,850,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	764,530,000	764,530,000	52,210,000	349,929,500	0	349,929,500	45.77	414,600,500
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2135.EBA	8,750,098,000	8,750,098,000	709,963,194	4,393,068,794	630	4,393,068,164	50.21	4,357,029,206
EBB	Layanan Sarana dan Prasarana Internal								
53	BELANJA MODAL								
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin								
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	90,000,000	90,000,000	0	89,800,000	0	89,800,000	99.78	200,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Modal Peralatan dan Mesin	90,000,000	90,000,000	0	89,800,000	0	89,800,000	99.78	200,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA MODAL	90,000,000	90,000,000	0	89,800,000	0	89,800,000	99.78	200,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 9
Prog Id : lu_irabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2135.EBB	90,000,000	90,000,000	0	89,800,000	0	89,800,000	99.78	200,000
EBD	Layanan Manajemen Kinerja Internal								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	7,400,000	7,400,000	3,700,000	7,400,000	0	7,400,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	7,400,000	7,400,000	3,700,000	7,400,000	0	7,400,000	100.00	0
5221	Belanja Jasa								
522141	Belanja Sewa	5,000,000	5,000,000	2,500,000	5,000,000	0	5,000,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa	5,000,000	5,000,000	2,500,000	5,000,000	0	5,000,000	100.00	0
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,600,000	3,600,000	1,350,000	3,150,000	0	3,150,000	87.50	450,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	14,000,000	14,000,000	7,000,000	14,000,000	0	14,000,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	17,600,000	17,600,000	8,350,000	17,150,000	0	17,150,000	97.44	450,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	30,000,000	30,000,000	14,550,000	29,550,000	0	29,550,000	98.50	450,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)**

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 10
Prog Id : lu_irabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2135.EBD	30,000,000	30,000,000	14,550,000	29,550,000	0	29,550,000	98.50	450,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2135	8,870,098,000	8,870,098,000	724,513,194	4,512,418,794	630	4,512,418,164	50.87	4,357,679,206
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.90.WA	8,870,098,000	8,870,098,000	724,513,194	4,512,418,794	630	4,512,418,164	50.87	4,357,679,206
	JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 10.90	8,887,098,000	8,887,098,000	724,513,194	4,512,418,794	630	4,512,418,164	50.77	4,374,679,206
	JUMLAH BELANJA FUNGSI 10	9,716,898,000	9,716,898,000	750,603,194	4,963,301,794	630	4,963,301,164	51.08	4,753,596,206
	JUMLAH BELANJA CARA PENARIKAN 0	9,716,898,000	9,716,898,000	750,603,194	4,963,301,794	630	4,963,301,164	51.08	4,753,596,206
	JUMLAH BELANJA SUMBER DANA A	9,716,898,000	9,716,898,000	750,603,194	4,963,301,794	630	4,963,301,164	51.08	4,753,596,836
	JUMLAH BELANJA TRANSAKSI KAS	9,716,898,000	9,716,898,000	750,603,194	4,963,301,794	630	4,963,301,164	51.08	4,753,596,206

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LRPB.802
 Tanggal : 08-08-2022
 Halaman : 1
 Prog Id : lu_pendsatk

KEMENTERIAN / LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON 1 : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH PROVINSI : 2200 Kementerian Agama Provinsi Bali
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN				% REALISASI PENDAPATAN
			JUMLAH BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI	
1	2	3	4	5	6	7	8
A	KAS						
I	PENERIMAAN DALAM NEGERI						
4	PENDAPATAN NEGARA						
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK						
425	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK LAINNYA						
4259	PENDAPATAN LAIN-LAIN						
42591	Penerimaan Kembali Belanja Tahun Anggaran Yang Lalu I						
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	0	140	0	140	0.00
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,710,000	5,130,000	0	5,130,000	0.00
	Jumlah Penerimaan 42591	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	Jumlah Penerimaan 4259	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	Jumlah Penerimaan 425	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	Jumlah Penerimaan 42	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	Jumlah Penerimaan 4	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	JUMLAH PENERIMAAN DALAM NEGERI	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	JUMLAH PENERIMAAN KAS	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00
	JUMLAH PENERIMAAN KAS DAN NON KAS	0	1,710,000	5,130,140	0	5,130,140	0.00



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL



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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-4785/ Kk.18.5.2/KS.01.5/07/2022**

Pada hari ini **Jumat tanggal Duapuluh Sembilan bulan Juli tahun dua ribu dua puluh dua**, bertempat di **Amlapura**, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

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

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

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

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

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKKL) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Semester 1 Tahun Anggaran 2022, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	11.904.533.440	987.555.443	12.892.088.883
A	ASET LANCAR	6.312.950	10.147.600	16.460.550
1	Persediaan	6.312.950	10.147.600	16.460.550
B	ASET TETAP	11.898.220.490	977.407.843	12.875.628.333
1	Tanah	5.886.400.000	0	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.438.023.699	282.372.000	1.720.395.699
3	Gedung dan Bangunan	6.061.939.889	-293.356.000	5.768.583.889
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	0	507.351.229
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum Penyusutan Aset Tetap	(1.953.092.327)	(13.283.944)	(1.966.376.271)
8	Akum Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(42.402.000)	(2.486.000)	(44.888.000)
9	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	1.113.356.000	1.113.356.000
10	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	(109.194.213)	(109.194.213)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	46.280.000	-6.342.500	39.937.500
A	EKSTRAKOMPTABEL	46.280.000	-6.342.500	39.937.500
1	BMN Ekstrakomptabel	189.696.961	0	189.696.961

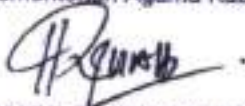
2	Akum Penyusutan Ekstrakomptabel	(143.416.961)	(6.342.500)	(149.758.461)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		11.950.813.440	981.212.943	12.932.026.383

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 2022, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Petugas UAKPB

Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197001012007101005

Petugas UAKPA

Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M. Fil.H
NIP. 19641231199203 1 017

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

TANDA TANGAN

keuangan barang

II. PERIODE

- 1 / 2 2

bulan/smt/thn tahun

III. UNIT ORGANISASI

1. Kode 0 2 5 0 4 2 2 0 0 4 1 9 9 2 8 0 0 0 K D

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2. Nama KANTORKEMENTERIAN AGAMAKABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENDIDIKAN ISLAM)

Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amisapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.963.324.246	11.963.324.246	11.963.324.246
A	ASET LANCAR	6.312.950	6.312.950	6.312.950
1	Persediaan	6.312.950	6.312.950	6.312.950
B	ASET TETAP	11.957.011.296	11.957.011.296	11.957.011.296
1	Tanah	5.886.400.000	5.886.400.000	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.438.023.699	1.438.023.699	1.438.023.699
3	Akum. Penyusutan	-1.116.623.316	-1.116.623.316	-1.116.623.316
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	5.768.583.889	5.768.583.889
5	Akum. Penyusutan	-492.419.205	-492.419.205	-492.419.205
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	507.351.229	507.351.229
9	Akum. Penyusutan	-34.305.000	-34.305.000	-34.305.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	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	46.280.000	46.280.000	46.280.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	46.280.000	46.280.000	46.280.000
1	BMN Ekstrakomptabel	189.696.961	189.696.961	189.696.961
2	Akum. Penyusutan	-143.416.961	-143.416.961	-143.416.961
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	12.009.604.246	12.009.604.246	12.009.604.246

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	12.256.680.246			12.256.680.246
A	ASET LANCAR	6.312.950			6.312.950
1	Persediaan	6.312.950			6.312.950
B	ASET TETAP	12.250.367.296			12.250.367.296
1	Tanah	5.886.400.000			5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.438.023.699			1.438.023.699
3	<i>Akum Penyusutan</i>	-1.116.623.316			-1.116.623.316
4	Gedung dan Bangunan	6.061.939.889			6.061.939.889
5	<i>Akum Penyusutan</i>	-492.419.205			-492.419.205
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	<i>Akum Penyusutan</i>	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	507.351.229			507.351.229
9	<i>Akum Penyusutan</i>	-34.305.000			-34.305.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	<i>Akum Penyusutan</i>	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	<i>Akum Amortisasi</i>	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	<i>Akum Penyusutan</i>	0			0
II	BMN NON NERACA	46.280.000			46.280.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	46.280.000			46.280.000
1	BMN Ekstrakomptabel	189.696.961			189.696.961
2	<i>Akum Penyusutan</i>	-143.416.961			-143.416.961
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	12.302.960.246			12.302.960.246

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	282.372.000		282.372.000
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	282.372.000		282.372.000
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	282.372.000		282.372.000
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	<i>Aset Tetap Lainnya</i>	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)	282.372.000		282.372.000

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Semester 1 Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Semester 1 Tahun Anggaran 2022 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29-07-2022
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
131111	Tanah	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,720,395,099
133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889
135121	Aset Tetap Lainnya	507,351,229
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,317,755,195)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(648,621,076)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,113,356,000
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	(109,194,213)
J U M L A H		12,875,628,333

Amlapura, 30 Juni 2022

Petanggung Jawab UAKPB

Kuasa Ronggona Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

196412311992031017

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
PER SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

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

Tanggal : 29-07-2022
Halaman : 1 dari 1

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	16,400,550
1.01.03.01.001	Alat Tulis	1,008,000
1.01.03.01.002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	47,000
1.01.03.01.003	Penjepit Kertas	660,500
1.01.03.01.005	Buku Tulis	174,000
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	934,000
1.01.03.01.007	Penggaris	10,000
1.01.03.01.008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	141,000
1.01.03.01.010	Alat Perekat	712,000
1.01.03.01.013	Isi Staples	210,000
1.01.03.01.999	Alat Tulis Kantor Lainnya	367,800
1.01.03.02.001	Kertas HVS	7,586,400
1.01.03.02.004	Amplop	470,000
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	2,264,850
1.01.03.04.006	CD/DVD Drive	60,000
1.01.03.04.010	Mouse	1,080,000
1.01.03.04.999	Bahan Komputer Lainnya	300,000
1.01.03.99.999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	435,000
	Jumlah	16,400,550

Keterangan

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

Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
1964123119920331017

Amlapura, 30 Juni 2022
Petugas Pengelola Persediaan



I GEDE BADUNG, S.Pd, M.Pd.H
197901152005011001

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	5,886,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		2,452	1,910,082,880	1,467,514,666	442,578,004
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,967,000	34,549,657	32,407,143
3030205002	Tool Kit Box	Buah	6	6,675,000	6,675,000	0
3030211006	Pisau Gp	Buah	8	40,000	40,000	0
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	2,900,000	0
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (15-27 Inc)	Buah	2	633,000	633,000	0
3050102003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	6	250,000	250,000	0
3050102005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	90	1,575,000	1,575,000	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	8,030,000	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	45	56,210,000	49,031,000	7,179,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	61	96,269,000	92,489,000	6,780,000
3060104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	2,993,800	1,691,200
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	13,000,000	0
3050104025	Lemari Katalog	Buah	1	3,400,000	3,400,000	0
3050104999	Alat Penyimpan Pendengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	1,131,000	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	86	11,322,960	11,322,960	0
3050105009	Moviflex Board	Buah	12	6,475,000	6,475,000	0
3050105010	White Board	Buah	20	22,514,000	16,062,800	6,451,200
3050105014	Peta	Buah	21	3,477,999	3,477,999	0
3050105016	Globe	Buah	5	515,000	515,000	0
3050105017	Mesin Absensi	Buah	6	35,384,500	26,296,500	9,088,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	37	324,182,000	288,967,200	35,214,800
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	690,000	460,000
3060106999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	50	250,000	250,000	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	555	254,201,000	205,658,500	48,542,500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	10	9,780,000	3,210,000	6,570,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1,033	158,167,000	135,122,000	23,045,000
3050201005	Sice	Buah	3	2,821,000	2,821,000	0
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	164,000	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	7	2,269,000	2,269,000	0
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	668,000	0
3050201013	Meja Telepon	Buah	2	480,000	480,000	0
3050202003	Jam Elektronik	Buah	1	12,000	12,000	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	17	7,973,000	7,973,000	0
3050205002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	132,000	0
3050206002	Televisi	Buah	2	4,109,000	4,109,000	0
3050206004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	3	3,028,000	3,028,000	0

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	1,456,000	110,000
3050206008	Sound System	Buah	5	12,936,001	8,738,001	4,200,000
3050206012	Wireless	Buah	3	12,675,000	10,680,000	1,995,000
3050206013	Megaphone	Buah	1	52,000	52,000	0
3050206014	Microphone	Buah	1	900,000	900,000	0
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	15	210,000	210,000	0
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	15	420,000	420,000	0
3050206030	Tiang Bendera	Buah	2	550,000	550,000	0
3050206037	Mezban/Podium	Buah	1	648,000	648,000	0
3050206038	Gucci	Buah	2	158,000	158,000	0
3050206046	Handy Cam	Buah	2	16,747,500	16,747,500	0
3050206058	Gordyn/Kray	Buah	1	3,808,200	3,808,200	0
3050206999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	dummy	10	130,000	130,000	0
3060101016	Compact Disc Player (Peralatan Studio Audio)	Buah	1	700,000	700,000	0
3060102042	Rak Peralatan	Buah	1	137,000	137,000	0
3060102057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	2,000,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	4	28,770,000	28,770,000	0
3060201003	Passwat Telephone	Buah	2	900,000	900,000	0
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	2,500,000	0
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	240,000	0
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	314,000	0
3070101009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran Umum)	Buah	2	321,000	321,000	0
3070102057	Jangka	Buah	3	45,000	45,000	0
3070123009	Gunting Gips	Buah	12	60,000	60,000	0
3080141251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495,000	495,000	0
3100102001	P.C Unit	Buah	27	178,603,500	143,695,925	34,907,575
3100102002	Lap Top	Buah	48	402,386,800	204,094,913	198,291,887
3100102003	Note Book	Buah	1	5,600,000	5,600,000	0
3100203002	Monitor	Buah	1	900,000	900,000	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	43	82,546,900	61,276,201	21,269,699
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	15,708,100	11,333,100	4,375,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	3,415,200	0
3100204004	Modem	Buah	1	550,000	550,000	0
3190302005	Tenda	Buah	1	2,000,000	2,000,000	0
3190101002	Anatomi	Buah	5	4,629,000	4,629,000	0
3190101990	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	9	225,000	225,000	0
3190102001	Miniatu	Buah	30	450,000	450,000	0
3190102001	Alat Tenis Meja	Buah	14	44,000	44,000	0
3190102998	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	62	420,000	420,000	0

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022				
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU	
1	2	3	4	5	6	7	
3190103003	Matras	Buah	1	11,500,000	11,500,000	0	
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,764,583,889	648,621,076	5,119,962,813	
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	10	5,398,188,888	616,008,205	4,782,180,684	
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	2	370,395,000	32,612,871	337,782,129	
135121	Aset Tetap Lainnya		21,267	507,351,229	44,888,000	462,463,229	
6010101001	Monografi	Buah	21,016	419,334,229	0	419,334,229	
6010102004	Laporan	Buah	30	75,000	0	75,000	
6010201002	Video	Buah	4	99,000	0	99,000	
6010301004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	420,000	
6010301999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	40,000	
6010303001	Lukisan Kanvas	Buah	20	80,000	0	80,000	
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	18,785,000	
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	44,888,000	0	
6020102001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	150,000	
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	23,500,000	
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		4	1,113,356,000	109,194,213	1,004,161,787	
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	3	976,279,000	91,051,671	885,227,329	
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	1	137,077,000	18,142,542	118,934,458	
J U M L A H					15,185,783,778	2,270,217,945	12,915,565,833

Amlapura, 30 Juni 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H

190412311592031017

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
JUMLAH						

Amlapura, 30 Juni 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Dr. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

196412311992031017

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	LURAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		1,297	189.896,961	149.759,461	39.937,500
3050102003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	6	250,000	250,000	0
3050102005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	90	1,575,000	1,575,000	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	400,000	160,000	240,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	72	9,245,960	9,245,960	0
3050105009	Movitex Board	Buah	7	1,400,000	1,400,000	0
3050105014	Peta	Buah	4	328,000	328,000	0
3050105016	Globe	Buah	2	390,000	390,000	0
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	50	250,000	250,000	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	81	31,634,000	16,151,500	15,482,500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	2	1,960,000	780,000	1,170,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	754	139,361,000	116,316,000	23,045,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	1	66,000	66,000	0
3050201013	Meja Telepon	Buah	2	480,000	480,000	0
3050202003	Jam Elektronik	Buah	1	12,000	12,000	0
3050206008	Sound System	Buah	1	1	1	0
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	15	210,000	210,000	0
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	15	420,000	420,000	0
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	250,000	250,000	0
3050206038	Gucl	Buah	2	158,000	158,000	0
3050206999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	dummy	10	130,000	130,000	0
3060102042	Rak Peralatan	Buah	1	137,000	137,000	0
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	240,000	0
3070101009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	21,000	21,000	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	100,000	100,000	0
3160101999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	9	225,000	225,000	0
3190102001	Alat Tenis Meja	Buah	14	44,000	44,000	0
3190102999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	62	420,000	420,000	0
J U M L A H				189.896,961	149.759,461	39.937,500

Amlapura, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kusa Pengguna Barang

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
196412311993031017

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	5,886,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,245	1,720,385,699	1,317,756,195	402,640,504
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	34,549,857	32,407,143
3030205002	Tool Kit Box	Buah	6	6,675,000	6,675,000	0
3030211006	Pisau Gip	Buah	8	40,000	40,000	0
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	2,900,000	0
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-27 Inchi)	Buah	2	633,000	633,000	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	8,030,000	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	44	55,810,000	48,871,000	6,939,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	61	99,269,000	92,489,000	6,780,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,665,000	2,983,800	1,681,200
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	13,000,000	0
3050104025	Lemari Katalog	Buah	1	3,400,000	3,400,000	0
3050104999	Alat Penyimpanan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	1,131,000	0
3050105006	Papan Visual/Papan Nama	Buah	14	2,077,000	2,077,000	0
3050105009	Moviles Board	Buah	5	5,075,000	5,075,000	0
3050105010	White Board	Buah	20	22,514,000	16,052,800	6,451,200
3050105014	Peta	Buah	17	3,149,999	3,149,999	0
3050105016	Globe	Buah	3	125,000	125,000	0
3050105017	Mesin Absen	Buah	6	35,384,500	26,296,500	9,088,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	37	324,182,000	288,967,200	35,214,800
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	690,000	460,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	474	222,567,000	189,507,000	33,060,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	8	7,630,000	2,430,000	5,400,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	279	18,806,000	18,806,000	0
3050201005	Sice	Buah	3	2,621,000	2,621,000	0
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	164,000	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	6	2,203,000	2,203,000	0
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	666,000	666,000	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	17	7,973,000	7,973,000	0
3050205002	Kampor Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	132,000	0
3050206002	Televisi	Buah	2	4,109,000	4,109,000	0
3050206004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	3	3,028,000	3,028,000	0
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	1,456,000	110,000
3050206008	Sound System	Buah	4	12,938,000	8,738,000	4,200,000
3050206012	Wireless	Buah	3	12,675,000	10,680,000	1,995,000
3050206013	Megaphone	Buah	1	52,000	52,000	0
3050206014	Microphone	Buah	1	900,000	900,000	0

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	300,000	0
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	648,000	0
3050206046	Handy Cam	Buah	2	16,747,500	16,747,500	0
3050206058	Gondyln/Kray	Buah	1	3,808,200	3,808,200	0
3060101018	Compact Disc Player (Peralatan Studio Audio)	Buah	1	700,000	700,000	0
3060102057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	2,000,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	4	28,770,000	28,770,000	0
3060201003	Pesawat Telephone	Buah	2	900,000	900,000	0
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	2,500,000	0
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	314,000	0
3070101009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	300,000	300,000	0
3070102057	Jangka	Buah	3	45,000	45,000	0
3070123009	Gunting Gips	Buah	12	60,000	60,000	0
3080141251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495,000	495,000	0
3100102001	P.C Unit	Buah	27	178,603,500	143,696,925	34,907,575
3100102002	Lap Top	Buah	46	402,386,600	204,094,913	198,291,687
3100102003	Note Book	Buah	1	5,600,000	5,600,000	0
3100203002	Monitor	Buah	1	900,000	900,000	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	41	82,445,900	61,176,201	21,269,699
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	15,708,100	11,333,100	4,375,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	3,415,200	0
3100204004	Modem	Buah	1	550,000	550,000	0
3150302005	Tenda	Buah	1	2,000,000	2,000,000	0
3180101002	Anatomi	Buah	5	4,629,000	4,629,000	0
3180102001	Miniaturn	Buah	30	450,000	450,000	0
3190103003	Matras	Buah	1	11,500,000	11,500,000	0
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,766,583,889	648,621,076	5,119,962,813
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	10	5,398,188,889	616,008,205	4,782,180,684
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	2	370,395,000	32,612,871	337,782,129
135121	Azat Tetap Lainnya		21,367	507,351,229	44,688,000	462,663,229
6010101001	Monografi	Buah	21,016	419,334,229	0	419,334,229
6010102004	Laporan	Buah	30	75,000	0	75,000
6010201002	Video	Buah	4	99,000	0	99,000
6010301004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	420,000
6010301999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	40,000
6010303001	Loksan Karvas	Buah	20	60,000	0	60,000
6020101001	Alat Musik Tradisional/Deeroh	Buah	32	18,785,000	0	18,785,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	44,888,000	0
6020102001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	150,000

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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23.500,000	0	23.500,000
166112	Asal Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		4	1.113.356,000	108.194,213	1.004.161,787
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	3	976.279,000	91.051,671	885.227,329
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	1	137.077,000	16.142,542	118.934,458
J U M L A H				14.996.086,817	2.120.458,484	12.875.628,333

Amlapura, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
196412311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
 ASET TAK BERWUJUD
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI SEMESTER 1
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
 Halaman : 1 dari 1
 Kode Lap : LBSTSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Aniappura, 30 Juni 2022
 Peranggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
 196412311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
BARANG BERSEJARAH
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBSSSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419828 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Amlapura, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
195412311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 5 dari 5
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	30	75,000	0	0	0	0	30	75,000
6.01.02.01.002	Video	Buah	4	99,000	0	0	0	0	4	99,000
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	0	0	0	1	420,000
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	0	0	0	10	40,000
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	20	60,000	0	0	0	0	20	60,000
6.02.01.01.001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6.02.01.01.002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	0	0	0	30	150,000
6.02.01.03.999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
165112	Aset Telap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	4	1,113,358,000	0	0	4	1,113,358,000
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	0	0	3	976,279,000	0	0	3	976,279,000
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	0	0	1	137,077,000	0	0	1	137,077,000
TOTAL				14,083,411,778		2,215,728,000		1,113,358,000		15,185,783,778

Amlapura, 30 Juni 2022
Peranggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
196412311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 4 dari 5
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495,000	0	0	0	0	1	495,000
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	23	145,603,500	4	33,000,000	0	0	27	178,603,500
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	29	241,386,800	19	161,000,000	0	0	48	402,386,800
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	1	5,600,000	0	0	0	0	1	5,600,000
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	40	74,745,900	3	7,800,000	0	0	43	82,545,900
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal)	Buah	3	10,708,100	1	5,000,000	0	0	4	15,708,100
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	550,000	0	0	0	0	1	550,000
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	1	2,000,000	0	0	0	0	1	2,000,000
3.16.01.01.002	Anatomi	Buah	5	4,629,000	0	0	0	0	5	4,629,000
3.16.01.01.999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	9	225,000	0	0	0	0	9	225,000
3.16.01.02.001	Miniatur	Buah	30	450,000	0	0	0	0	30	450,000
3.19.01.02.001	Alat Tenis Meja	Buah	14	44,000	0	0	0	0	14	44,000
3.19.01.02.999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	62	420,000	0	0	0	0	62	420,000
3.19.01.03.003	Matras	Buah	1	11,500,000	0	0	0	0	1	11,500,000
133111	Gedung dan Bangunan		12	6,061,939,889	4	820,000,000	4	1,113,356,000	12	5,768,583,889
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	10	5,854,467,889	3	720,000,000	3	976,279,000	10	5,398,188,889
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	2	407,472,000	1	100,000,000	1	137,077,000	2	370,395,000
135121	Aset Tetap Lainnya		21,367	507,351,229	0	0	0	0	21,367	507,351,229
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	21,016	419,334,229	0	0	0	0	21,016	419,334,229

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 3 dari 5
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	1	52,000	0	0	0	0	1	52,000
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3.05.02.06.026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	15	210,000	0	0	0	0	15	210,000
3.05.02.06.027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	15	420,000	0	0	0	0	15	420,000
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	2	550,000	0	0	0	0	2	550,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3.05.02.06.038	Gucci	Buah	2	158,000	0	0	0	0	2	158,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	2	16,747,500	0	0	0	0	2	16,747,500
3.05.02.06.058	Gordyln/Kray	Buah	1	3,808,200	0	0	0	0	1	3,808,200
3.05.02.08.999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home	dummy	10	130,000	0	0	0	0	10	130,000
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	1	700,000	0	0	0	0	1	700,000
3.06.01.02.042	Rak Peralatan	Buah	1	137,000	0	0	0	0	1	137,000
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	0	0	0	0	1	2,000,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	4	28,770,000	0	0	0	0	4	28,770,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	2	900,000	0	0	0	0	2	900,000
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.07.01.01.004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
3.07.01.01.005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	2	321,000	0	0	0	0	2	321,000
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	3	45,000	0	0	0	0	3	45,000
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	12	60,000	0	0	0	0	12	60,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 2 dari 5
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.05.016	Globe	Buah	5	515,000	0	0	0	0	5	515,000
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	5	28,091,500	1	7,293,000	0	0	6	35,384,500
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	36	318,203,000	1	5,979,000	0	0	37	324,182,000
3.05.01.05.062	Bel	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3.05.01.05.999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	50	250,000	0	0	0	0	50	250,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	544	232,801,000	11	21,400,000	0	0	555	254,201,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	5	3,780,000	5	6,000,000	0	0	10	9,780,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	1,033	158,167,000	0	0	0	0	1,033	158,167,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	3	2,821,000	0	0	0	0	3	2,821,000
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	0	0	0	0	4	164,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	7	2,269,000	0	0	0	0	7	2,269,000
3.05.02.01.011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3.05.02.01.013	Meja Telepon	Buah	2	480,000	0	0	0	0	2	480,000
3.05.02.02.003	Jam Elektronik	Buah	1	12,000	0	0	0	0	1	12,000
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	17	7,973,000	0	0	0	0	17	7,973,000
3.05.02.05.002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	2	4,109,000	0	0	0	0	2	4,109,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga)	Buah	3	3,028,000	0	0	0	0	3	3,028,000
3.05.02.06.007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	0	0	0	0	2	1,566,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	5	12,938,001	0	0	0	0	5	12,938,001
3.05.02.06.012	Wireless	Buah	3	12,675,000	0	0	0	0	3	12,675,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 1 dari 5
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KJANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2.830	5.886.400,000	0	0	0	0	2.830	5.886.400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2.830	5.886.400,000	0	0	0	0	2.830	5.886.400,000
132111	Peralatan dan Mesin		2.406	1.627.720,660	46	282.372,000	0	0	2.452	1.910.092,660
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	32.057,000	1	34.900,000	0	0	3	66.957,000
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	6	6.675,000	0	0	0	0	6	6.675,000
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	8	40,000	0	0	0	0	8	40,000
3.04.01.04.004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2.900,000	0	0	0	0	2	2.900,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	2	633,000	0	0	0	0	2	633,000
3.05.01.02.003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	6	250,000	0	0	0	0	6	250,000
3.05.01.02.005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	90	1.575,000	0	0	0	0	90	1.575,000
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8.030,000	0	0	0	0	2	8.030,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	45	56.210,000	0	0	0	0	45	56.210,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	61	99.269,000	0	0	0	0	61	99.269,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4.685,000	0	0	0	0	3	4.685,000
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	2	13.000,000	0	0	0	0	2	13.000,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	1	3.400,000	0	0	0	0	1	3.400,000
3.05.01.04.999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	dummy	2	1.131,000	0	0	0	0	2	1.131,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	86	11.322,960	0	0	0	0	86	11.322,960
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	12	6.475,000	0	0	0	0	12	6.475,000
3.05.01.05.010	White Board	Buah	20	22.514,000	0	0	0	0	20	22.514,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	21	3.477,999	0	0	0	0	21	3.477,999

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 2 dari 2
Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.06.01.02.042	Rak Peralatan	Buah	1	137,000	0	0	0	0	1	137,000
3.07.01.01.004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran)	Buah	1	21,000	0	0	0	0	1	21,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	100,000	0	0	0	0	2	100,000
3.16.01.01.999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	9	225,000	0	0	0	0	9	225,000
3.18.01.02.001	Alat Tennis Meja	Buah	14	44,000	0	0	0	0	14	44,000
3.18.01.02.999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	62	420,000	0	0	0	0	62	420,000
TOTAL				189,696,961		0		0		189,696,961

Ambapura, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Ors. IDA BACUS MASTIKA, M.FIL.H
196412311992031017



LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
 EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI SEMESTER 1
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
 Halaman : 1 dari 2
 Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		1,207	189,896,961	0	0	0	0	1,207	189,896,961
3.05.01.02.003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	6	250,000	0	0	0	0	6	250,000
3.05.01.02.005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	90	1,575,000	0	0	0	0	90	1,575,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	1	400,000	0	0	0	0	1	400,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	72	9,245,960	0	0	0	0	72	9,245,960
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	7	1,400,000	0	0	0	0	7	1,400,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	4	328,000	0	0	0	0	4	328,000
3.05.01.05.016	Globe	Buah	2	390,000	0	0	0	0	2	390,000
3.05.01.05.999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	50	250,000	0	0	0	0	50	250,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	81	31,634,000	0	0	0	0	81	31,634,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	2	1,950,000	0	0	0	0	2	1,950,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	754	139,361,000	0	0	0	0	754	139,361,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	1	66,000	0	0	0	0	1	66,000
3.05.02.01.013	Meja Telepon	Buah	2	480,000	0	0	0	0	2	480,000
3.05.02.02.003	Jam Elektronik	Buah	1	12,000	0	0	0	0	1	12,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	1	1	0	0	0	0	1	1
3.05.02.06.026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	15	210,000	0	0	0	0	15	210,000
3.05.02.06.027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	15	420,000	0	0	0	0	15	420,000
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
3.05.02.06.036	Gucci	Buah	2	158,000	0	0	0	0	2	158,000
3.05.02.06.999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home	dummy	10	130,000	0	0	0	0	10	130,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 5 dari 5
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL				13,893,714,817		2,215,728,000		1,113,356,000		14,996,086,817

Atasपुरा 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
196412311992031017



LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 4 dari 5
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.16.01.02.001	Miniatur	Buah	30	450,000	0	0	0	0	30	450,000
3.19.01.03.003	Matras	Buah	1	11,500,000	0	0	0	0	1	11,500,000
133111	Gedung dan Bangunan		12	6,081,939,889	4	820,000,000	4	1,113,356,000	12	5,768,583,889
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	10	5,654,467,889	3	720,000,000	3	976,279,000	10	5,398,188,889
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	2	407,472,000	1	100,000,000	1	137,077,000	2	370,395,000
135121	Aset Tetap Lainnya		21,367	507,351,229	0	0	0	0	21,367	507,351,229
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	21,016	419,334,229	0	0	0	0	21,016	419,334,229
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	30	75,000	0	0	0	0	30	75,000
6.01.02.01.002	Video	Buah	4	99,000	0	0	0	0	4	99,000
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	0	0	0	1	420,000
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	0	0	0	10	40,000
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	20	60,000	0	0	0	0	20	60,000
6.02.01.01.001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6.02.01.01.002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	0	0	0	30	150,000
6.02.01.03.999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	4	1,113,356,000	0	0	4	1,113,356,000
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	0	0	3	976,279,000	0	0	3	976,279,000
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	0	0	1	137,077,000	0	0	1	137,077,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 3 dari 5
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.058	Gordyr/Kray	Buah	1	3,808,200	0	0	0	0	1	3,808,200
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	1	700,000	0	0	0	0	1	700,000
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	0	0	0	0	1	2,000,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	4	28,770,000	0	0	0	0	4	28,770,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	2	900,000	0	0	0	0	2	900,000
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.07.01.01.005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	3	45,000	0	0	0	0	3	45,000
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	12	80,000	0	0	0	0	12	80,000
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495,000	0	0	0	0	1	495,000
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	23	145,603,500	4	33,000,000	0	0	27	178,603,500
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	29	241,386,800	19	161,000,000	0	0	48	402,386,800
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	1	5,600,000	0	0	0	0	1	5,600,000
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	38	74,645,900	3	7,800,000	0	0	41	82,445,900
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	3	10,708,100	1	5,000,000	0	0	4	15,708,100
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	550,000	0	0	0	0	1	550,000
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	1	2,000,000	0	0	0	0	1	2,000,000
3.16.01.01.002	Anatomi	Buah	5	4,629,000	0	0	0	0	5	4,629,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
 INTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI SEMESTER 1
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
 Halaman : 2 dari 5
 Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	36	318.203,000	1	5.979,000	0	0	37	324.182,000
3.05.01.05.062	Bel	Buah	1	1.150,000	0	0	0	0	1	1.150,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	463	201.167,000	11	21.400,000	0	0	474	222.567,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	3	1.830,000	5	6.000,000	0	0	8	7.830,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	279	18.806,000	0	0	0	0	279	18.806,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	3	2.821,000	0	0	0	0	3	2.821,000
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	0	0	0	0	4	164,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	6	2.203,000	0	0	0	0	6	2.203,000
3.05.02.01.011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	17	7.973,000	0	0	0	0	17	7.973,000
3.05.02.05.002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	2	4.109,000	0	0	0	0	2	4.109,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga)	Buah	3	3.028,000	0	0	0	0	3	3.028,000
3.05.02.06.007	Loudspeaker	Buah	2	1.566,000	0	0	0	0	2	1.566,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	4	12.938,000	0	0	0	0	4	12.938,000
3.05.02.06.012	Wireless	Buah	3	12.675,000	0	0	0	0	3	12.675,000
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	1	52,000	0	0	0	0	1	52,000
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	2	16.747,500	0	0	0	0	2	16.747,500

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI SEMESTER 1
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022
Halaman : 1 dari 5
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,199	1,438,023,699	46	282,372,000	0	0	1,245	1,720,395,699
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	32,057,000	1	34,900,000	0	0	3	66,957,000
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	6	6,675,000	0	0	0	0	6	6,675,000
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	8	40,000	0	0	0	0	8	40,000
3.04.01.04.004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	2	633,000	0	0	0	0	2	633,000
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	0	0	0	0	2	8,030,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	44	55,810,000	0	0	0	0	44	55,810,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	61	99,269,000	0	0	0	0	61	99,269,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	0	0	0	0	3	4,685,000
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	1	3,400,000	0	0	0	0	1	3,400,000
3.05.01.04.999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	dummy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	14	2,077,000	0	0	0	0	14	2,077,000
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	5	5,075,000	0	0	0	0	5	5,075,000
3.05.01.05.010	White Board	Buah	20	22,514,000	0	0	0	0	20	22,514,000
3.05.01.05.014	Pela	Buah	17	3,149,999	0	0	0	0	17	3,149,999
3.05.01.05.016	Globe	Buah	3	125,000	0	0	0	0	3	125,000
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	5	28,091,500	1	7,293,000	0	0	6	35,384,500

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN
KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
null
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBSKSSKS

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Amlapura, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
196412311992031017

LAPORAN BANTUAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA
 (B P Y B D S)
 RINCIAN PER SUBSUB KELOMPOK
 SEMESTER 1
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 29/07/2022 14.11.17
 Halaman : 1 dari 1
 Kode Lap : LBPYBOSSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Amlapura, 30 Juni 2022
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kassa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
 NIP. 196412311992031017



**DAFTAR BMN YANG DIHENTIKAN PENGGUNAANNYA
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN TANGGAL 30 JUNI 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.04.22.00.419928.000.KD

TANGGAL : 04-08-2022
HALAMAN : 1 dari 1

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG				RUPIAH	KONDISI	STATUS
				TGL PERLH	MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK			
1	4.01.01.10.001	2	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	01-01-2002	-	-	01-01-2002	0	RUSAK BERAT	APPROVER
2	4.01.01.10.001	3	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	01-01-2003	-	-	01-01-2003	0	RUSAK BERAT	APPROVER
3	4.01.01.10.001	14	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	11-04-2022	-	-	11-04-2022	0	RUSAK BERAT	APPROVER
4	4.01.01.16.001	1	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	01-01-2002	-	-	01-01-2002	0	RUSAK BERAT	APPROVER
JUMLAH								0		

AMLAPURA, 04 AGUSTUS 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Dr. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
NIP. 196412311992031017

**DAFTAR BMN HILANG YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN TANGGAL 30 JUNI 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.04.22.00.419928.000.KD

TANGGAL : 04-08-2022
HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLAPURA, 04 AGUSTUS 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



IDA BAGUS MASTIKA
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
NIP. 196412311992031017

**DAFTAR BMN RUSAK BERAT YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE SAMPAI DENGAN TANGGAL 30 JUNI 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.04.22.00.419928.000.KD

TANGGAL : 04-08-2022
HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLAPURA, 04 AGUSTUS 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
Kusasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
NIP. 196412311992031017



**LPJ, REKENING
BENDAHARAN PENGELUARAN**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Kamis tanggal 30 bulan Juni tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 552734199281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 20.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00041/DRPP/419928/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	20.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
<u>4 Jumlah (A1+A2+A3)</u>	<u>Rp.</u>	<u>20.000.000</u>

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	20.000.000
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
<u>7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)</u>	<u>Rp.</u>	<u>20.000.000</u>

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.	20.000.000
<u>3 Jumlah Kas (A1+A2)</u>	<u>Rp.</u>	<u>20.000.000</u>

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	20.000.000
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
<u>c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP</u>	<u>Rp.</u>	<u>20.000.000</u>
2 a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
<u>c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP</u>	<u>Rp.</u>	<u>0</u>
3 Saldo Lainnya	Rp.	0
<u>4 Jumlah (A1+A2+A3)</u>	<u>Rp.</u>	<u>20.000.000</u>

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	20.000.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
<u>4 Jumlah (B1+B2+B3)</u>	<u>Rp.</u>	<u>20.000.000</u>

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

Nihil

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Nihil

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran


 AMNUDDIN
 NIK: 19801128006041010



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2022

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

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

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2022

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 20.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00041/DRPP/419928/2022

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	20.000.000,00	81.485.672,00	81.485.672,00	20.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	20.000.000,00	81.485.672,00	81.485.672,00	20.000.000,00
	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	20.000.000,00	41.485.672,00	41.485.672,00	20.000.000,00
	1. BP UP*)	20.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	20.000.000,00
	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	1.485.672,00	1.485.672,00	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.	20.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	20.000.000,00	

- III. Sellsih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	20.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	20.000.000,00
3. Sellsih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	20.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	20.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	20.000.000,00
<hr/>		
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
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

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

1. Nihil
2. Nihil

Mengetahui

Pejabat Pembuat Komitmen



ASMUNI

197506052003121002

KAB. KARANGASEM, Juni 2022

Bendahara Pengeluaran


AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

Ditandatangani pada tanggal 30 Juni 2022

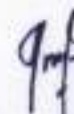
***DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

SATKER 419928

BULAN : JUNI 2022

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65273419928100 0	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (04)	BRI. CAB. AMLAPURA	20	S- 220/WPB.21/KP.1 54/2015	05-03-2015	30-06-2022	20,000,000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992800-
 No Rekening : 652734199281000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (04)
 Nama Bank : BRI. CAB. AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Mei 2022			20.000.000,00
03-06-2022	FPK-PENG-4uHVf4PMbvEYlnr	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	20.000.000,00	0,00
21-06-2022	FPK-PENG-XyCyoOx52ch5Pa6	GUP	14.550.000,00	0,00	14.550.000,00
21-06-2022	FPK-PENG-0cjWLyexwWM0ikx	GUP	5.450.000,00	0,00	20.000.000,00
22-06-2022	FPK-PENG-WPgjhKuNQhhggsF	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	20.000.000,00	0,00
30-06-2022	FPK-PENG-Q2ylmo9IAZQyqNe	GUP	6.510.000,00	0,00	6.510.000,00
30-06-2022	FPK-PENG-2rYIWcq4sGK8Lp7	GUP	6.137.500,00	0,00	12.647.500,00
30-06-2022	FPK-PENG-Hi3J1hqEWOjaJRM	GUP	3.580.000,00	0,00	16.227.500,00
30-06-2022	FPK-PENG-	GUP	2.876.000,00	0,00	19.103.500,00

1	2	3	4	5	6
	cElqBtuFK3RTcqF				
30-06-2022	FPK-PENG-gvHjeO34MgxpLVx	GUP	896.500,00	0,00	20.000.000,00
		Jumlah	40.000.000,00	40.000.000,00	20.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

Account Information
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA HND KARANGASEM

Report

Date / Report

Filter

Phone

Report

Filter

11

Kementerian KEMENTERIAN AGAMA

Ewidon Diberi Pendidikan Islam

Saldo KANTOR KEMENTERIAN AGAMA HND

Periode 2023-05-21 to 2023-06-02

Report

42

KEMENTERIAN AGAMA 0026

Diberi Pendidikan Islam (DI)

Rekening Saldo (SP) 154 Karangasem Kab Karangasem 04 (502134100261000)

Tanggal	Jam	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debit	Credit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-06-02	10:21:29	620400	REKONILIASI_SALDO_4146381000	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	TRANSFER_CARD	
2023-06-01	10:23:30	640906	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001			14.000.000,00	14.000.000,00	SPWA	
2023-06-01	10:25:59	640906	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001	14.000.000,00		0,00	14.000.000,00	SPWA	
2023-06-01	10:28:46	6232767	REKONILIASI_SALDO_4146381000	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00	TRANSFER_CARD	
2023-06-01	08:43:25	6525706	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001			800.000,00	800.000,00	SPWA	
2023-06-01	08:43:25	6525707	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001	800.000,00		0,00	0,00	SPWA	
2023-06-01	08:43:25	6525708	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001	7.024.000,00		0,00	7.024.000,00	SPWA	
2023-06-01	08:43:25	6525709	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001	0.010.000,00		0,00	0,00	SPWA	
2023-06-01	08:43:25	6525710	Pengambilan Uang Pemenuhan PBI untuk Kebutuhan Saldo Rekening 2215443214026100000001	13.490.000,00		0,00	13.490.000,00	SPWA	
Total Awal				0,00	0,00	0,00	0,00		



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 01-07-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	23-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	5B1C54ERJMTPUCLB 220623655222	411124	IDR	45,000	ADA
2	037	525606	30-JUN-22	NI LUH ANIK RISTANTI	A172D1PJ48FFQGE 220630075880	411122	IDR	38,538	ADA
3	037	525606	30-JUN-22	NI LUH ANIK RISTANTI	CDFBE1PJ48FGGEE 220630075831	411211	IDR	290,410	ADA
4	037	525606	30-JUN-22	SITI WASLIYAH	C939O3IE3TK458O 220630075301	411211	IDR	570,810	ADA
5	037	525606	30-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	C06962M0K31P9BN5 220630075395	411124	IDR	115,200	ADA
6	037	525606	23-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	1A4D73IE3SBGJJ5K 220623655802	411121	IDR	55,000	ADA
7	037	525606	30-JUN-22	NI LUH ANIK RISTANTI	EA5605B93IPCCR8E 220630075527	411211	IDR	281,293	ADA
8	037	525606	30-JUN-22	NI LUH ANIK RISTANTI	6170A00O4JADANT4 220630075941	411122	IDR	39,601	ADA
9	037	525606	23-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	0247D80HJ17CGAIJ 220623655382	411124	IDR	50,000	ADA
TOTAL								1,485,852	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yoeskian Octiana
NIP 199910292019122001



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419928 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001
 Tanggal : 31 Desember 2021
 Tahun Anggaran : 2021
 Keterangan : Beban Air bulan Desember 2021

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	522113 Beban Langganan Air	(399.000)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(399.000)

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung
Tanggal : 4 Januari 2022

Disetujui oleh :
Kusa Pengguga Anggaran

Dr. Ida Bagus Mastika, M.FilH
Tanggal : 4 Januari 2022

Direkam oleh :
Operator SAIBA

I Gede Badung
Tanggal : 4 Januari 2022





OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

NOMOR : B- 4254 /Kk.18.05.1/KU.01/07/2022

Pada hari ini **Jumat** tanggal **Satu** bulan **Juli** tahun **Dua Ribu Dua Puluh Dua** , yang bertanda dibawah ini :

Nama : Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H

NIP : 196412311992031017

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Diniawati

NIP : 190610092009102001

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

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan)

di tempat kami untuk periode yang berakhir **30 Juni 2022** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Pensil 2B	29	Buah	5.500	159.500	Baik
2	Bolpoint pilot Balliner Hitam	3	Buah	23.300	69.900	Baik
3	Bolpoint Balliner Biru	2	Buah	23.300	46.600	Baik
4	Isi ulang Board Marker	1	Buah	24.000	24.000	Baik
5	Spidol Board Marker	49	Buah	12.000	588.000	Baik
6	Pulpen Queen	24	Buah	5.000	120.000	Baik
7	Tinta Stempel Biasa	2	Botol	8.500	17.000	Baik
8	Tinta Stempel Digital Flash	2	Botol	15.000	30.000	Baik
9	Binder Clip No. 155	4	Kotak	16.500	66.000	Baik
10	Binder Clips No. 200	5	Kotak	23.500	117.500	Baik
11	Isi Staples No. 10 M	4	Kotak	1.000	4.000	Baik
12	Mesin Staples HD 50	1	Kotak	75.000	75.000	Baik
13	Binder Clip No. 260	4	Kotak	30.000	120.000	Baik
14	Paper Clips No.1 Seagull	61	Kotak	4.000	244.000	Baik
15	Binder Clips No. 105	4	Kotak	8.500	34.000	Baik
16	Buku Expedisi	6	Buah	29.000	174.000	Baik
17	Map Businas File	42	Buah	4.500	189.000	Baik
18	Dokumen Keeper Linko 60	1	Buah	30.000	30.000	Baik
19	Map Kertas Folio	130	Buah	1.000	130.000	Baik
20	Map Plastik Bussines	130	Buah	4.500	585.000	Baik
21	Penggaris Besi 30 cm	1	Buah	10.000	10.000	Baik
22	Cutter	6	Buah	23.500	141.000	Baik
23	Lakban Hitam Tanggung	12	Buah	17.500	210.000	Baik
24	Lak Ban Bening Besar	12	Buah	20.000	240.000	Baik
25	Lem Povinal Tanggung	13	Buah	8.000	104.000	Baik
26	Lem Stick	10	Buah	5.000	50.000	Baik
27	Solif Bening	12	Buah	9.000	108.000	Baik
28	isi Staples Nomor 10	60	Kotak	3.500	210.000	Baik
29	Post It Big 5 Warna	1	Buah	10.800	10.800	Baik
30	Post It Big Panah	2	Buah	12.000	24.000	Baik
31	Baterai Alkalin A2	12	Set	18.000	216.000	Baik
32	Gunting	6	Buah	19.500	117.000	Baik

33	HVS F4 70 Gram	11	Rim	75.000	825.000	Baik
34	HVS A4 70 Gram	72	Rim	64.742	4.661.400	Baik
35	Kertas HVS F4 Warna	24	Rim	87.500	2.100.000	Baik
36	Amplop lambang Instansi (12x28cm)	10	Kotak	47.000	470.000	Baik
37	Tinta Printer Canon DP.40	1	Buah	45.000	45.000	Baik
38	Tinta Epson L3110 Hitam	1	Buah	154.850	154.850	Baik
39	Tinta Epson 664 Hitam	14	Kotak	147.500	2.065.000	Baik
40	CDR	10	Buah	6.000	60.000	Baik
41	Mouse Logitech Wirles	6	Buah	180.000	1.080.000	Baik
42	Cooling Pad	3	Buah	100.000	300.000	Baik
43	Calukulator	3	Buah	145.000	435.000	Baik
JUMLAH					16.460.550	

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



Amlapura, 1 Juli 2022
Pengurus Barang Persediaan

DINIAWATI
NIP. 198610092009102001



**SURAT KEPUTUSAN
PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 218 TAHUN 2021

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2022, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2022;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2022 tanggal 17 November 2021.

MEMUTUSKAN

Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2021

KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 dengan susunan sebagai berikut:

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

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

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

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



LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 218 TAHUN 2021

TENTANG

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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas 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 Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
8. Tugas dan tanggung jawab Pengurus Barang Milik Negara adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan Barang Milik Negara;
 - b. menyusun laporan pertanggungjawaban Barang Milik Negara;
 - c. melaksanakan tugas-tugas administrasi lainnya.

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 27 Desember 2021

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM





KERTAS KERJA TELAAH

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT KEMENTERIAN/LEMBAGA
PERIODE SEMESTER I TAHUN 2022**

Kode BA dan Nama K/L : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Kode Es1 dan Nama Es1 : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 Kode Wilayah dan Nama Wilayah : (2200) BALI
 Kode Satker dan Nama Satker : (419928) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
KANTOR KEMETERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>			
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok (Hardcopy)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2. LRA, Neraca, LO dan LPE face	✓		Ada
3. Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Neraca Percobaan Akruwal	✓		Ada
2. Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
3. Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON&LK			
	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Apakah semua face laporan (LRA,LO,LPE dan Neraca) sama dengan e-Rekon&LK termasuk perbandingan dengan tahun 2020 ?	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga seharusnya sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
Neraca Balance	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah Satker Neracanya tidak balance ? Cek di e-Rekon&LK melalui menu "Daftar >> Neraca Tidak Balance"		✓	Tidak
Saldo antar Laporan	Sama	Tidak	Seharusnya
2. Apakah Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
3. Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
<i>Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Refrensi sehingga tidak terkaikulasi</i>			
NERACA PERCOBAAN AKRUAL			
PENGECEKAN SALDO YANG TIDAK NORMAL DAN TIDAK ADA REFRENSINYA	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun dengan uraian "null" atau tidak ada uraiannya? (Cek di e-Rekon&LK, menu Daftar >> Akun Non Ref)		✓	Tidak
2. Adakah "Saldo Tidak normal"? Cek e-Rekon&LK, menu "Daftar >> Saldo Tidak Normal", kecuali akun <i>Beban Penyisihan Piutang</i> dan <i>"Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"</i> .		✓	Tidak
TELAHAH PER AKUN PADA NERACA PERCOBAAN			
AKUN ASET (1xxxxx)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun Aset (1xxxxx) yang semestinya tidak terdapat di K/L tersebut, misal persediaan Amunisi yang ada di Kementerian Kesehatan, atau perseediaan Bansos di LIPI, atau Piutang BLU Layanan Kesehatan di Kemenristek Dikti		✓	Tidak
2. Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx? (Kas setara kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)		✓	Tidak
Akun Dibayar dimuka (prepaid) dan Uang Muka Khusus BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, dal Lain-lain, dan Trnasfer merupakan Transeksi BUN)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		✓	Tidak
2. Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		✓	Tidak

AKUN KEWAJIBAN (2XXXXX)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		✓	Tidak
Telaah Akun Hibah Langsung Yang Belum Disahkan (akun 218211)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)	✓		Ya/Tidak
2.	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, apakah nilainya sama dengan akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada akhir Tahun 2021 (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan 2021)	✓		Ya/Tidak
3.	Jika Saldo Awal Akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?	✓		Ya
Sehubungan terbitnya Surat S-876/PB/2020 ttg Penyelesaian Hibah Langsung Bentuk Uang/Barang Jasa/Surat Berharga Tahun Anggaran Yang Lalu, satker yang memiliki Hibah Langsung TAYL diwajibkan untuk mengesahkan pendapatan hibahnya sehingga saldo akun hibah langsung yang belum disahkan pada laporan keuangan Tahunan adalah Hibah Tahun Anggaran Berjalan yang belum disahkan.				
4.	218211 ?			Ya
AKUN EKUITAS (3XXXXX)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan		✓	Tidak
2.	Adakah akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kee. Di RRI, TVRI dan POLRI		✓	Tidak
3.	Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap		✓	Tidak
4.	Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya		✓	Ya/Tidak
5.	Jika ada, Apakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya berasal dari transaksi reklasifikasi Aset Tetap/Aset Lainnya dengan masa manfaat yang berbeda dan/atau reklasifikasi persediaan menjadi aset ekstrakomtable atau sebaliknya		-	Ya
6.	Apakah Saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah		-	Ya
Saldo akun 391151 hanya berasal dari selisih akumulasi penyusutan aset yang dilakukan reklas keluar dan reklas masuk. Nilai aset yang direklas keluar dan direklas masuk semestinya sama. Selisih transaksi reklas keluar dan reklas masuk aset tetap/persediaan bisa ditelusuri dari menu jurnal penyesuaian di Aplikasi E-rekan				
Akun 313221-Transfer Masuk TM dan Akun 313211-Transfer Keluar (TK)				
1.	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada excel Monitoring TK/TM e-Rekan&LK		-	
Selisih secara absolut diperoleh dari e-rekan&LK (menu monitoring» Transfer Masuk/Keluar), dengan mengurangkan kolom TK dengankolom TM, kemudian hasilnya diabsolutkan (yang hasilnya negatif, dibuat positif). Apakah ada penjelasan secara manajemen penyebab selisihTKTM secara absolut tsb ?				
2.	Nilai selisih TK/TM secara Neto/Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan		-	
AKUN PENDAPATAN (4XXXXX)				
Akun Pendapatan Perpajakan (41XXXX)				
1.	Adakah akun 41XXXX-Pendapatan Perpajakan kecuali BA.015.04 ?		✓	Tidak
Ketepatan penggunaan Akun PNPB Baru (Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)				
1.	Adakah akun 423xxx		✓	Tidak
2.	Adakah akun 421xxx khusus BUN? Yaitu 421111, 421211, 421621		✓	Tidak
3.	Adakah akun 422xxx khusus BUN? Yaitu 4221xx		✓	Tidak
4.	Adakah akun 425xxx khusus BUN? Antara lain 425143, 425144, 425161, 425162, 425772,425773,425774,425815,425816,425998		✓	Tidak
Akun Penerimaan Kembali Belanja Khusus BUN				
1.	Adakah Akun 425914/5/6/8/9 Penerimaan kembali belanja Kewajiban Utang/Subsid lain/transfer TAYL		✓	Tidak
Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas				
1.	Adakah akun yang tidak normal keberadaannya?, misalnya pendapatan SIM/STNK/Kejaksanaan atau yang terdapat pada Kementerian Kesehatan		✓	Tidak
2.	Adakah akun 425719-Pendapatan bunga lainnya di KL? Seharusnya 425764-Pendapatan jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)		✓	Tidak

Akun Pendapat Hibah (43xxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 43xxxx-Pendapatan Hibah		✓	Tidak
Telaah Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada Akun 491429-Pendapatan Perolehan Aset Lainnya?		✓	Ada/Tidak
2. Jika ada apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)		✓	Ada/Tidak
AKUN BELANJA (5xxxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 54/55/56/57xxxx (Beban Bunga, Subsidi, Hibah, Lain-lain)		✓	Tidak
TELAH TERKAIT BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"		✓	Tidak
2. Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada aplikasi e-rekon? (cek pada Aplikasi e-Rekon pada menu monitoring lainnya, Rekap Resiprokal)		✓	Tidak
Jika TIDAK memiliki satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 424xxx- Pendapatan BLU		✓	Tidak
2. Adakah akun 525xxx- (Belanja Barang dan Jasa BLU)		✓	Tidak
3. Adakah akun 527xxx- (Belanja Modal BLU)		✓	Tidak
Telaah Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 491511		-	
2. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 593311		-	
3. Isi kolom di sebelah kanan hasil dari akun 491511 dikurangi akun 593311		-	
4. Apakah nilai angka 1,2, dan 3, diatas normal? Tidak terlalu besar atau terlalu kecil?	✓		Tidak
<i>Untuk mengetahui apakah selisih tsb. wajar, dapat dengan cara: membandingkan dengan tahun lalu, men-sort ascending per satker dan menelaah apakah normal (misalnya satker kecil namun nilainya /lebih besar dari Satker Besar), atau membuat benchmark per Satker kecil/satker besar dan cara2 lainnya.</i>			
5. Adakah akun 491511/593311 yang berasal dari transaksi Reklas Keluar (K10)/Reklas Masuk(M07)		✓	Tidak
<i>Jenis Transaksi K10-Reklas Keluar dan M07 -Reklas Masuk seharusnya menghasilkan akun "391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset lainnya" jika masih terdapat Jenis transaksi tersebut yang menghasilkan 491511/593311, satker tersebut belum melakukan update Aplikasi persediaan dan melakukan pengiriman ulang dari bulan Januari. Untuk menelusuri dapat dilakukan dengan mencetak excel "Jurnal UmumPenyesuaian di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian filter Jenis Transaksi K10/M07</i>			
6. Apakah terdapat pengeluaran belanja UNTUK Penangan Covid-19?	✓		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?	✓		Ya
LAPORAN OPERASIONAL			
Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah pendapatan Perpajakan (Kecuali BA.015)		✓	Tidak
2. Adakah pendapatan Hibah		✓	Tidak
3. Adakah beban bunga		✓	Tidak
4. Adakah beban subsidi		✓	Tidak
5. Adakah beban hibah		✓	Tidak
6. Adakah beban transfer		✓	Tidak
7. Adakah beban lain-lain		✓	Tidak
Pengecekan saldo Normal	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah akun "null" atau tidak ada uraiannya (saldo akun "null" biasanya disebabkan karena belum dilakukan update aplikasi)		✓	Tidak
9. Apakah seluruh akun bernilai positif? Kecuali Beban Penyisihan Piutang	✓		Ya
<i>Seluruh Akun LO Nilai Normainya adalah Positif (baik pada Kegiatan Operasional, Non Operasional maupun Pos Luar Biasa), kecuali beban penyisihan piutang dapat bernilai negatif. (yang harus positif adalah akunnya, sedangkan penjumlahan/sub penjumlahan pada LO dapat bernilai Negatif).</i>			
Kebenaran Beban Penyisihan Piutang sesuai Perdirjen 43/2015	Ya	Tidak	Seharusnya
10. Saldo Awal Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) - Saldo Akhir Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) = Beban Penyisihan Piutang LO	✓		Ya

Jika hasil diatas "tidak", maka cek apakah ada penghapusan piutang dan/atau koreksi piutang senilai selisih diatas. Jika tidak ada, kemungkinan salah dalam menjurnal penyisihan piutang.

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada saldo pos "Selisih Revaluasi Aset"		✓	Tidak
<i>Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya. Untuk Trilwulan III, Tidak ada revaluasi aset tetap dan jurnal Take Out Revaluasi</i>			
2. Pada LPE, apakah "Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	✓		Sama
Pengecekan akun koreksi	Ya	Tidak	Seharusnya
Cek seluruh akun koreksi yaitu 391113, 391114, 391116, 391118 dan 391119			
1. Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ?	✓		Ya
Contoh 1: Pengungkapan 391116 (Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi) senilai Rp 151.500.000 disebabkan oleh Transaksi Saldo Awai (100) senilai Rp.100.000.000, Transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas (204) Rp 51.500.000 dengan dokumen sumber BAST.			
Contoh 2: Pengungkapan akun 391119-Koreksi lainnya senilai Rp 23.500.000 disebabkan oleh adanya kesalahan pencatatan utang senilai Rp23.000.000 dan pencatatan piutang senilai 500.000 di tahun anggaran yang lalu sehingga dilakukan dikoreksi di tahun berjalan			

NERACA

1. Apakah Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
2. Apakah ada penjurnalan akun "Belum Diregister" yang dipasangkan dengan beban?		✓	Tidak
<i>Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan Akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan karena kesalahan akun belanja. Jurnal tersebut dapat ditelusuri dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADI" dan "JRNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/K) dan Akun Beban (D/K)</i>			
3. Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar (terlalu tinggi/rendah) tanpa penjelasan?		✓	Tidak
4. Normalnya total ASET akan naik dibanding audited 2019, Apakah demikian?	✓		Ya

TELAHAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya, bila jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya juga "TIDAK"

	Ada	Tidak	Seharusnya
Pengecekan Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran			
1. Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPJ Bendahara dan Aplikasi Silabi ?	✓		Ya
Pengecekan telah melakukan penyisihan piutang	Ada	Tidak	Seharusnya
2. Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun:		✓	Ada/Tidak
- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/Penyisihan TP/TGR (Neraca)		✓	Ada
- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		✓	Ada
Pengecekan telah melakukan reklasifikasi piutang jk. Panjang.	Ada	Tidak	Seharusnya
3. Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun:		✓	Ada/Tidak
- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ada
Pengecekan persediaan	Ada	Tidak	Seharusnya
4. Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun:	✓		Ada/Tidak
- Beban Persediaan (di LO)	✓		Ada
- 491511-Pendapatan Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	✓		Ada/Tidak
- 593311-Beban Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	✓		Ada/Tidak
Pengecekan penyusutan aset tetap	Ada	Tidak	Seharusnya
5. Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun:			Ada/Tidak
- Akumulasi AT/AL (Neraca)	✓		Ada
- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ada
<i>Mulai tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2 dimungkinkan ada Satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester II</i>			
Pengecekan Beban Diserahkan ke Masyarakat & Beban Bansos	Ada	Tidak	Seharusnya
6. Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat?		✓	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 526xxx pada neraca percobaan kas ?		✓	Ya

7. Adakah beban bansos?		✓	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 57xxxx pada neraca percobaan kas ?		✓	Ya
Pengecekan Jurnal Akrua	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah realisasi pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (423141/2/3 atau 42492x) ?		✓	Ada/Tidak
- Adakah akun 219211-Pendapatan sewa diterima di muka pada Neraca ?		✓	Ada/Tidak
9. Adakah realisasi (522141-Belanja Sewa di Neraca Percobaan Kas ?		✓	Ada/Tidak
- Ada belanja Barang dibayar dimuka pada Neraca		✓	Ada/Tidak
10. Adakah realisasi belanja Jasa Listrik/telepon/air di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) ?		✓	Ada/Tidak
- Ada Belanja Barang yang masih harus dibayar pada Neraca		✓	Ada
KESESUAIAN DENGAN L-BMN			
Rekon Internal LKKL dengan L-BMN	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Sawal di e-Rekon&LK ?		✓	Tidak
2. Apakah ada selisih Saldo pada Rekon Internal Bulan Desember 2020 di e-Rekon&LK ?		✓	Tidak
<i>Pada e-Rekon&LK G2 lihat menu "Monitoring BMN >>Rekap Rekon Internal dan Rekap Rekon Internal Sawal</i>			
Apakah menurut e-Rekon-ik terdapat Jurnal Tidak lazim (menu Daftar >> Jurnal Tidak Lazim)			
3. yaitu jurnal dengan akun Persediaan/Aset yang seharusnya hanya kiriman dari Aplikasi SIMAK ?		✓	Tidak
4. Jika ada, apakah jurnal tersebut telah benar ?		✓	Ya
Validasi Transaksi BMN pada Aplikasi e-Rekon	Ya/Ada	Tidak	Seharusnya
Apakah terdapat transaksi BMN yang terkena validasi pada Aplikasi e-Rekon&LK yang			
1. meliputi, Nilai Perolehan Minus, Nilai Buku Minus dll. (Masuk ke Aplikasi e-Rekon&LK, kemudian pilih "daftar BMN")		✓	
MENU DAFTAR BMN			
	Seharusnya	Ya	Tidak
1. Adakah Nilai Perolehan Minus (Intrakomtabel)?	Tidak		✓
2. Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP)		~	
Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya)		~	
Adakan Nilai Buku Minus (Intrakomtabel)	Tidak		✓
Berapa NUP BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi jumlah NUP)		~	
Berapa Total Nilai BMN dengan Nilai Perolehan Minus? (diisi nilai rupiahnya)		~	
LAPORAN REALISASI ANGGARAN			
1. Adakah Pagu Minus? (Cek melalui e-Rekon-ik menu daftar >> pagu minus")		✓	Tidak
2. Ada uraian jenis belanja "tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas?		✓	Tidak
Pengecekan TDK			
1. Adakah TDK Belanja Netto baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak		✓	Tidak
2. Adakah TDK Pendapatan Netto di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo		✓	Tidak
3. Adakah TDK Pendapatan MPHL-BJS		✓	Tidak
4. Adakah TDK Kas di Bendahara BLU baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		✓	Tidak
5. Adakah TDK Kas di Bendahara Pengeluaran baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan		✓	Tidak
6. Adakah TDK Kas Hibah baik di satker Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo		✓	Tidak
<i>e-Rekon&LK Menu Monitoring» Transaksi Dalam Konfirmasi" atas seluruh Jenis TDK baik pada Satker DIPA Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo</i>			
SATKONS PENGAWASAN TEMUAN BPK TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA			
Telaah ini bertujuan meminimalisir adanya temuan tahun lalu yang belum diselesaikan dan terjadinya temuan yang berulang. Dibawah ini			
Satker Konsolidasi	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Jurnal tahun 2021 telah diselesaikan (Dinihilkan)?	✓		Ya
2. Apakah telah dilakukan Jurnal Take-Out Reval dengan benar ?	✓		Ya
<i>Cek kebenaran apabila ada Jurnal baru di Tahun 2022</i>			
Pertanyaan berdasarkan temuan-temuan BPK tahun-tahun lalu (Disesuaikan dengan kondisi masing-masing KL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah sudah dibuat Berita Acara Stock Opname Persediaan ?	✓		Ya

2. Apakah semua jurnal manual SAIBA telah dibuatkan Memo Penyesuaian beserta dokumen pendukung terkait	✓		Ya
3. Masih adakah kesalahan akun belanja Persediaan		✓	Tidak
4. Apakah PNBP telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat)	✓		Ya
5. Apakah PNBP digunakan langsung ?		✓	Tidak
6. Apakah seluruh pendapatan dan Belanja BLU telah disahkan (di-SP3B-BLUkan)?	·		Ya
7. Apakah seluruh hibah langsung telah disahkan (di-SP2HL-kan)?	·		Ya
8.	·		Ya

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Kesesuaian antara Face Laporan dan CaLK	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Rincian yang ada di CaLK sama dengan LKKL (Neraca Percobaan)	✓		Sama
<i>Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai-nilai yang seharusnya dituliskan di CaLK</i>			
Kecukupan pengungkapan pada CaLK	Ya	Tidak	Seharusnya
2. Apakah pengungkapan Revaluasi BMN telah sesuai baik pada Penjelasan Umum, LO, LPE dan Neraca ?	✓		Ya
3. Apakah pengungkapan dan ikhtisar Transaksi yang bersumber dari PHLN telah secara memadai sesuai format	·		
4. Apakah pengungkapan KDP telah sesuai?	·		Ya
5. Apakah ada penjelasan akun "Dana Yang Dibatasi Penggunaannya"?	·		Ya
<i>Akun Kas dan Akun lainnya yang substansinya merupakan Kas adalah akun yang "sensitif", pastikan kebenaran seluruh akun tsb., bila perlu bandingkan dengan LP/ Bendahara dan Rekening Kanan.</i>			
7. Apakah terdapat penjelasan akun Hibah Langsung yang Belum Disahkan ?	·		Ya
8. Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai? Terutama penjelasan akun koreksi	·		Ya

ANALISIS LAINNYA

Analisis Laporan Keuangan	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Realisasi Belanja 51 + 525111 = Beban Pegawai pada Laporan Operasional	✓		Ya
2. Apakah Realisasi Belanja 53 = (Pembelian Aset Tetap+Perolehan KDP+Pengembangan KDP)-Hibah Langsung Barang	✓		Ya
3. Apakah Beban Penyusutan/Amortisasi = Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Tahun 2020-Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2021	✓		Ya
4. Apakah Beban Persediaan = Saldo Awal + Pembelian - Saldo Akhir (rumus perhitungan beban persediaan terlampir)	✓		Ya

Pengungkapan Dampak dan Penangan Pandemi COVID-19

Kecukupan Pengungkapan pada CaLK - LRA	Ada	Tidak
1. Apakah terdapat pengungkapan atas Refocusing kegiatan/Rekolisasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19		✓
2. Jika ada Refocusing kegiatan/Rekolisasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19 berapa nominal perubahannya (kenaikan/penurunan) pada total anggaran K/L	Rp. 0,-	
3. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Estimasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
4. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) khususnya sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
5. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non Penanganan Covid-19		✓
6. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi belanja dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Penanganan Covid-19	✓	
Kecukupan Pengungkapan pada CaLK - Laporan Operasional	Ada	Tidak
7. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Realisasi Pendapatan LO (Pajak dan/atau PNBP) sebagai dampak pandemi Covid-19		✓

8.	Apakah terdapat pengungkapan atas Realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Non Penangan pandemi Covid-19		✓
9.	Apakah terdapat pengungkapan atas Realisasi Beban dalam rangka penanganan pandemi Covid-19 dengan menggunakan akun Penangan pandemi Covid-19	✓	
Kecukupan Pengungkapan pada Calk - Laporan Perubahan Ekuitas		Ada	Tidak
10.	Apakah terdapat pengungkapan atas Transaksi Anatar Entitas berupa Transfer Masuk-Transfer Keluar, dapat berupa pengiriman barang persediaan, peralatan dan mesin berupa alat kesehatan, dan/atau jenis-jenid bmn lainnya yang spesifik untuk penangan pandemi COVID-19		✓
11.	Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi hubah langsung berupa uang, barang, maupun jasa yang diterima oleh K/L dalam rangka penangan pandemi COVID-19		✓
Kecukupan Pengungkapan pada Calk - Neraca		Ada	Tidak
12.	Apakah terdapat pengungkapan atas Pos Aset, antara lain :		✓
	a. Kenaikan/penurunan Piutang sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	b. Kenaikan/penurunan Persediaan sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	c. Kenaikan/penurunan KDP sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	d. Kenaikan/penurunan pos aset yang lain, sebutkan.....		✓
13.	Terdapat pengungkapan atas Pos Kewajiban, antara lain :		✓
	a. Kenaikan/penurunan Utang kepada pihak ketiga sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
	b. Kenaikan/penurunan Hibah yang belum disahkan sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓

Analisis Laporan Keuangan Lainnya dimungkinkan menghasilkan perhitungan yang tidak sama dengan rumus. Namun perlu dianalisis penyebab selisihnya. Analisis dapat dilakukan dengan bantuan ayat Jurnal Penyesuaian (excel) yang tersedia pada Aplikasi e-Rekan&LK

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



Mengetahi
Kepala Pengguna Anggaran

(Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H)
NIP. 1992031017

Amlapura, Juli 2022

Penelaah

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