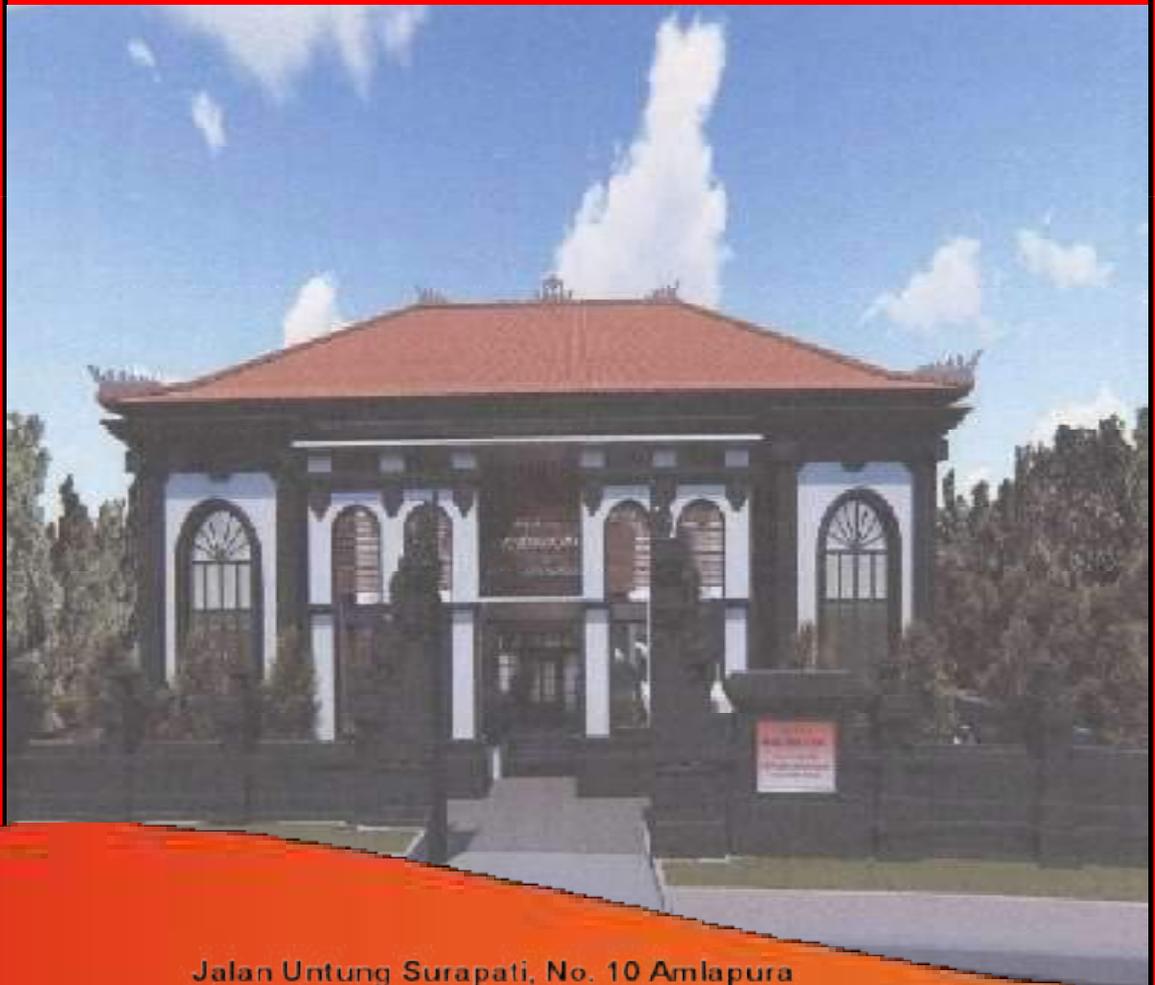




LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023**



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



KATA PENGANTAR

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

Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kemeterian 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, 24 Juli 2022

Kepala Kantor



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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	12
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	18
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	37
F. Pengungkapan Penting Lainnya	40
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen 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 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 24 Juli 2022
Kepala Kantor

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



RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

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

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp1.167.348.421 atau mencapai 64,31 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp1.815.170.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2023. Nilai Aset per 30 Juni 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp11.793.851.984 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp45.505.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp11.748.346.984 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp80.600.000 dan Rp11.713.251.984.

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.003.441.084 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-1.003.441.084, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-1.003.441.084.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp11.549.344.647, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-1.003.441.084 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 1.167.348.421 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2023 adalah senilai Rp11.713.251.984.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	-	-	5.130.140
JUMLAH PENDAPATAN		-	-	-	5.130.140
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	-	-	-	4.043.138.620
Belanja Barang	B.2.2	1.428.370.000	780.659.346	54,65	637.790.500
Belanja Modal	B.2.3	386.800.000	386.689.075	99,97	282.372.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		1.815.170.000	1.167.348.421	64,31	4.963.301.120

Amiapura, 24 Juli 2023
 Kepala Kantor



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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	30.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan	C.3	-	-
Persediaan	C.4	15.505.000	1.532.800
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		45.505.000	1.532.800
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.6	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jkg Panjang	C.7	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.8	5.886.400.000	5.886.400.000
Tanah Belum Diregister	C.9	-	-
Peralatan dan Mesin	C.10	1.472.406.000	1.103.216.000
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.11	-	-
Gedung dan Bangunan	C.12	5.768.583.889	5.768.583.889
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.13	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.14	345.291.259	327.792.184
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.15	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.16	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.17	(1.724.334.164)	(1.538.180.226)
Jumlah Aset Tetap		11.748.346.984	11.547.811.847
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.18	-	-
Aset Tak Berwujud	C.19	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.20	-	-
Aset Lain-lain	C.21	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.22	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.23	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		11.793.851.984	11.549.344.647
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.24	50.600.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.25	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.26	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.27	30.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.28	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		80.600.000	-
JUMLAH KEWAJIBAN		80.600.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.29	11.713.251.984	11.549.344.647
JUMLAH EKUITAS		11.713.251.984	11.549.344.647
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		11.793.851.984	11.549.344.647

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	4.736.127.864
Beban Persediaan	D.4	3.846.800	11.146.400
Beban Barang dan Jasa	D.5	721.386.946	581.416.000
Beban Pemeliharaan	D.6	31.288.400	45.911.500
Beban Perjalanan Dinas	D.7	60.765.000	35.670.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	186.153.938	167.366.157
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		1.003.441.084	5.677.637.721
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(1.003.441.084)	(5.677.637.721)
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
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	5.130.140
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(1.003.441.084)	(5.572.507.581)
Pos Luar Biasa			
Pendapatan PNB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(1.003.441.084)	(5.572.507.581)

Amiapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor

I Wayan Semnada, S.Pd., M.Si
NIP. 196901251998031001

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	11.549.344.647	11.946.536.440
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(1.003.441.084)	(5.572.507.581)
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	1.167.348.421	4.958.170.980
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		163.907.337	(614.336.601)
EKUITAS AKHIR	E.6	11.713.251.984	11.332.199.839

Amlapura, 24 Juli 2023
Kepala Kantor



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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis*

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen 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.

*Basis
Akuntansi*

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar
Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

Kebijakan
Akuntansi

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

Pendapatan-
LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

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

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

Beban**(4) Beban**

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

Aset**(5) Aset**

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

Aset Lancar**a. Aset Lancar**

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

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.

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

Penyusutan Aset Tetap

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
 - b. Kewajiban Jangka Panjang

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	1.428.370.000	1.428.370.000
Belanja Modal	386.800.000	386.800.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	1.815.170.000	1.815.170.000

Realisasi
Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

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

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp5.130.140. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	5.130.140	(100,00)
Jumlah	-	5.130.140	(100,00)

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	140	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	5.130.000	(100,00)
Jumlah	-	5.130.140	(100,00)

Realisasi Belanja
Rp1.167.348.421

B.2 Belanja

Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp1.167.348.421 atau 64,31 % dari anggaran belanja sebesar Rp.1.815.170.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.428.370.000	780.659.346	54,65
Belanja Modal	386.800.000	386.689.075	99,97
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.815.170.000	1.167.348.421	64,31

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar 76,48%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	-	4.043.138.620	(100,00)
Belanja Barang	780.659.346	637.790.500	22,40
Belanja Modal	386.689.075	282.372.000	36,94
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.167.348.421	4.963.301.120	(76,48)

*Realisasi
Belanja Pegawai
Rp0*

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4.043.138.620. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	1.837.788.600	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	32.656	(100,00)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	148.246.470	(100,00)
Belanja Tunj. Anak PNS	-	46.240.444	(100,00)
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	3.780.000	(100,00)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	161.783.000	(100,00)
Belanja Tunj. PPh PNS	-	437.750	(100,00)
Belanja Tunj. Beras PNS	-	114.061.500	(100,00)
Belanja Uang Makan PNS	-	292.190.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	10.255.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	1.112.565.100	(100,00)
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	315.758.774	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	-	4.043.139.294	(100,00)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	674	(100,00)
Jumlah Belanja	-	4.043.138.620	(100,00)

*Realisasi
Belanja Barang
Rp780.659.346*

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp780.659.346 dan Rp637.790.500. 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 2023 mengalami kenaikan sebesar 22,40% dari Realisasi TA 2022.

Hal ini antara lain disebabkan Karena ada penambahan pagu dan realisasi anggaran pada dana BOS pada madrasah.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	338.140.400	320.862.500	5,38
Belanja Barang Non Operasional	290.437.000	180.011.000	61,34
Belanja Barang Persediaan Barang	17.819.000	21.294.000	(16,32)
Belanja Jasa	42.209.546	34.041.500	23,99
Belanja Pemeliharaan	31.288.400	45.911.500	(31,85)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	60.765.000	35.670.000	70,35
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	780.659.346	637.790.500	22,40
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	780.659.346	637.790.500	22,40

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

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

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

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	5.770.000	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	-	5.770.000	-

Realisasi
Belanja Modal
Rp386.689.075

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp386.689.075 dan Rp282.372.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 36,94% dibandingkan TA 2022 disebabkan adanya pembelian aset berupa peralatan dan mesin dan aset lainnya.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369.190.000	282.372.000	30,75
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	17.499.075	-	-
Jumlah Belanja Kotor	386.689.075	282.372.000	36,94
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	386.689.075	282.372.000	36,94

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2023 dan 2022

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp369.190.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp369.190.000 dan Rp282.372.000, mengalami kenaikan sebesar 30,75% bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369.190.000	282.372.000	30,75
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	369.190.000	282.372.000	30,75
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	369.190.000	282.372.000	30,75

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal,
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya
Rp17.499.075

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp17.499.075 dan Rp0, mengalami kenaikan sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Lainnya	17.499.075	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	17.499.075	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	17.499.075	-	-

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2022. Belanja Bantuan Sosial Mengalami Peningkatan dari Tahun sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN
- Untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Pendidikan Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp30.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

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

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank.

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2023 dan 2022

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

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.2 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

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

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.2.1 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

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

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.2.2 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

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

Piutang
Perpajakan Rp0

C.3 Piutang Perpajakan

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

Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.3.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3.2 Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.3.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti

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

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

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

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

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

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

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

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

Persediaan
Rp15.505.000

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp15.505.000 dan Rp1.532.800. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut.

Rincian Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	15.505.000	1.532.800
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
	-	-
Jumlah	15.505.000	1.532.800

Persediaan
yang Belum
Diregister Rp0

C.4.1 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
(Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.5 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

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

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

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.5.1 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2023 dan 2022

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

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.5.2 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

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

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.5.3 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

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

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

Tanah
Rp5.886.400.000

C.6 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp5.886.400.000 dan Rp5.886.400.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2023. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	5.886.400.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2023	5.886.400.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2023

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.830	MIN 1 Karangasem	5.886.400.000
Jumlah			-

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi Tanah dalam kondisi baik

Tanah Belum
Diregister. Rp0

C.6.1 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp1.472.406.000

C.7 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp1.472.406.000 dan Rp1.103.216.000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.103.216.000
Mutasi tambah:	
Pembelian	369.190.000
	-
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2023	1.472.406.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(872.559.746)
Nilai Buku per 30 Juni 2023	599.846.254

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian Lemari Besi/Metal sebanyak 2 buah
- Pembelian Lemari Kayu sebanyak 4 Buah
- Pembelian Rak kayu 5 Buah
- Pembelian CCTV sebanyak 1 Buah
- Pembelian White Board sebanyak 16 Buah
- Pembelian Meja Kerja Besi/Metal sebanyak 52 Buah
- Pembelian Meja Kerja Kayu sebanyak 17 Buah
- Pembelian AC Split sebanyak 2 Buah
- Pembelian Sound Sistem sebanyak 2 Buah
- Pembelian PC Unit sebanyak 1 Buah
- Pembelian Laptop sebanyak 17 Buah
- Pembelian Printer sebanyak 6 Buah
- Pembelian Scanner sebanyak 1 Buah
- Pembelian Monografi sebanyak 783 Buah

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.7.1 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan
Rp5.768.583.889

C.8 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp5.768.583.889 dan Rp5.768.583.889. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	5.768.583.889
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2023	5.768.583.889
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(806.886.418)
Nilai Buku per 30 Juni 2023	4.961.697.471

Rincian aset tetap Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.8.1 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.9 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.9.1 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap
Lainnya
Rp345.291.259

C.10 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp.345.291.259 dan Rp.327.792.184. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	327.792.184
Mutasi tambah:	
Pembelian	17.499.075
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2023	345.291.259
Akumulasi Penyusutan s.d 30 Juni 2023	(44.888.000)
Nilai Buku per 30 Juni 2023	300.403.259

Mutasi tambah

- Pembelian Monografi sebanyak 783 Buah

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.10.1 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan

C.10.2 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Rincian lebih lanjut terkait Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

**Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap**

C.10.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp1.724.334.164 dan Rp1.538.180.226. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.472.406.000	(872.559.746)	599.846.254
2	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	(806.886.418)	4.961.697.471
3	Tanah	5.886.400.000	-	5.886.400.000
4	Aset Tetap Lainnya	345.291.259	(44.888.000)	300.403.259
Akumulasi Penyusutan		13.472.681.148	(1.724.334.164)	11.748.346.984

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

**Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0**

C.11 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-		-
Jumlah		-

**Aset Tak
Berwujud Rp0**

C.12 Aset Tak Berwujud

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

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

**Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan
Rp0**

C.12.1 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.13 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.13.1 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp0

C.14 Aset Lain-lain

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

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

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.14.1 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 0

C.14.2 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp50.600.000

C.15 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp50.600.000 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	50.600.000	-
	-	-
Total	50.600.000	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.15.1 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.15.2 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

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

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.15.3 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.15.4 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari
KPPN
Rp30.000.000

C.16 Uang Muka dari KPPN

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

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	30.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
	-
Total	30.000.000

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.16.1 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp11.713.251.9
84

C.17 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp11.713.251.984, dan Rp11.549.344.647. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

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

Beban Pegawai
Rp0

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4.736.127.664.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar (100,00) persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal sehingga untuk satker Ditjen Pendidikan Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	2.361.763.800	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	40.957	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	190.589.080	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	59.368.892	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	4.860.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	207.301.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	875.500	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	146.360.820	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	292.190.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	13.185.000	(100,00)
Beban Tunjangan Profesi Guru	-	1.112.565.100	(100,00)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Gu	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan	-	347.027.515	(100,00)
Jumlah	-	4.736.127.664	(100,00)

Beban
Persediaan
Rp3.846.800

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 65,49 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	3.846.800	11.146.400	(65,49)
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	3.846.800,00	11.146.400	(65,49)

Beban Barang
dan Jasa
Rp658.486.946

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp658.486.946 dan Rp560.501.000.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 17,48 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan karena ada penambahan pagu dan realisasi anggaran pada dana BOS pada Madrasah. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	356.720.400	330.446.000	7,95
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	26.250.000	29.750.000	(11,76)
Beban Barang Operasional - Penanganan	5.770.000	7.566.500	(23,74)
Beban Bahan	219.537.000	159.096.000	37,99
Beban Honor Output Kegiatan	8.000.000	-	-
Beban Langganan Listrik	6.507.068	4.638.800	40,27
Beban Langganan Telepon	12.382.978	14.914.700	(16,97)
Beban Langganan Air	4.737.500	2.419.000	95,85
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	14.832.000	6.670.000	122,37
Beban Sewa	-	5.000.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	3.750.000	-	-
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan	-	-	-
Jumlah	658.486.946	560.501.000,00	17,48

Beban
Pemeliharaan
Rp31.288.400

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp31.288.400 dan Rp45.911.500.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 31,85 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	26.600.000	44.934.000	(40,80)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4.688.400	977.500	379,63
Jumlah	31.288.400	45.911.500	(31,85)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp60.765.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp60.765.000 dan Rp35.670.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 70,35 persen disebabkan oleh banyaknya kegiatan koordinasi yang harus dilaksanakan baik dari pihak seksi Pendidikan Islam maupun dari sekolah-sekolah. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	49.450.000	20.020.000	147,00
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	11.315.000	15.650.000	(27,70)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam	-	-	-
Jumlah	60.765.000,00	35.670.000	70,35

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 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	-	-	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp186.153.938

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp186.153.938 dan Rp164.880.157.

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	107.021.267	70.948.129	50,84
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	79.132.671	79.132.671	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang T	-	14.799.357	(100,00)
	-	-	-
Jumlah Penyusutan	186.153.938	164.880.157	12,90
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	186.153.938	164.880.157	12,90

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

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

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

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

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

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

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp140.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	140,00	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	140	(100,00)

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

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

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan 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 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Barang Non Operasional -	5.770.000	20.915.000	(72,41)
Beban Barang Persediaan - Penanganan	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan	-	-	-
Jumlah	5.770.000	20.915.000	(72,41)

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2023 sebagai berikut :

Pengadaan untuk MIN 1 Karangasem berupa :

- Pembelian Masker sebanyak 35 Kotak Rp 875.000
- Pembelian Handsanitizer Netto 500 ml sebanyak 5 Botol Rp 275.000
- Pembelian Sabun cuci tangan sebanyak 35 Buah Rp 1.575.000
- Pembelian Tisu sebanyak 35 Kotak Rp 875.000

Pengadaan untuk MIN 3 Karangasem berupa :

- Pembelian Masker sebanyak 10 Kotak Rp 500.000
- Pembelian Handsanitizer Netto 100 ml sebanyak 7 Botol Rp 140.000
- Pembelian Sabun cuci tangan sebanyak 8 Botol Rp 360.000

Pengadaan untuk Seksi Pendis berupa :

- Pembelian Masker sebanyak 12 Kotak Rp 780.000
- Pembelian Tisu sebanyak 16 Kotak Rp 360.000
- Hand Soap Yuni Strawberry sebanyak 1 Buah Rp 30.000

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp11.549.344.647,00*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.11.549.344.647,00 dan Rp.11.946.536.440,00

Defisit LO Rp.-940.541.084,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-940.541.084,00 dan Rp.-5.554.236.581,00. 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 KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan 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 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp.0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

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

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp1.167.348.421

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.1.167.348.421 dan Rp.4.958.170.980. 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.

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	1.167.348.421
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	1.167.348.421

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2023, DKEL sebesar Rp 1.167.348.421, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

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

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

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp11.776.151.984

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.11.776.151.984,00 dan Rp.11.350.470.839,00.

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

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	652734199281000	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	00.008.773.4-907.000

2 BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Simak BMN den gan aplikasi SAIBA Semester I Tahun 2023 dengan nomor : B-4100/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2023 tanggal 7 Juli 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 11.547.811.847,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.493.292.226),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 319.115.001,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 11.727.107.397,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

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

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Otput Strategis	Target	Capaian Otput Strategis
Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419928)	Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	1.000.640.000	778.551.075	77,81	Orang	944	944
JUMLAH		1.000.640.000	778.551.075	77,81			

F.3 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 209 Tahun 2023, tanggal 15 Mei 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

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

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Asmuni, S.Ag, M.pd.I
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
Aminudin, 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 2023

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2022	Per 30-06-2023	SD Periode ini	Per 30-06-2023
A	Tanah						
1	Tanah	-	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	37.042.714	2.492.857	39.535.571	27.421.429
2	Alat Pengolahan	5	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	-
3	Alat Kantor	5	343.297.500	219.165.950	20.132.650	239.298.600	103.998.900
4	Alat Rumah Tangga	5	393.132.000	231.469.500	18.171.500	249.641.000	143.491.000
5	Alat Studio	5	26.170.000	26.170.000	-	26.170.000	-
6	Alat Komunikasi	4	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
7	Alat Kedokteran	4	314.000	314.000	-	314.000	-
8	Komputer Unit	4	534.914.300	187.234.363	58.491.987	245.726.350	289.187.950
9	Peralatan Komputer	4	102.221.200	58.741.952	7.732.273	66.474.225	35.746.975
	Jumlah		1.472.406.000	765.538.479	107.021.267	872.559.748	599.848.254
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	5.768.583.889	727.753.747	79.132.671	806.886.418	4.961.697.471
	Jumlah		5.768.583.889	727.753.747	79.132.671	806.886.418	4.961.697.471
D	Aset Tetap Lainnya						
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	4	258.118.259	-	-	-	258.118.259
2	Barang Bercorak Kesenian	4	87.173.000	44.888.000	-	44.888.000	42.285.000
	Jumlah		345.291.259	44.888.000	-	44.888.000	300.403.259
	Total		13.472.681.148	1.538.180.226	186.153.938	1.724.334.164	11.748.346.964



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,815,170,000	1,815,170,000	0
2	Belanja	1,167,348,421	1,167,348,421	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	30,000,000	30,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	30,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 03-JUL-23





LAPORAN GLP SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 11:44 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparaEF

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0	30,000,000	0.00
Persediaan	15,505,000	1,532,800	13,972,200	911.55
JUMLAH ASET LANCAR	45,505,000	1,532,800	43,972,200	2,868.75
ASET TETAP				
Tanah	5,886,400,000	5,886,400,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,472,406,000	1,103,216,000	369,190,000	33.46
Gedung dan Bangunan	5,768,583,889	5,768,583,889	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	345,291,259	327,792,184	17,499,075	5.34
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,724,334,164)	(1,538,180,226)	(186,153,938)	12.10
JUMLAH ASET TETAP	11,748,346,984	11,547,811,847	200,535,137	1.74
JUMLAH ASET	11,793,851,984	11,549,344,647	244,507,337	2.12
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Uang kepada Pihak Ketiga	50,600,000	0	50,600,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	30,000,000	0	30,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	80,600,000	0	80,600,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	80,600,000	0	80,600,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	11,713,251,984	11,549,344,647	163,907,337	1.42
JUMLAH EKUITAS	11,713,251,984	11,549,344,647	163,907,337	1.42
JUMLAH EKUITAS	11,713,251,984	11,549,344,647	163,907,337	1.42
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	11,793,851,984	11,549,344,647	244,507,337	2.12

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE



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



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

Tgl Data : 24/07/23 8:00 AM
Tgl Cetak : 24/07/23 11:44 AM
Halaman : 2
lap_ira_face_satker_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	1,815,170,000	1,157,346,421	647,621,579	64	9,716,896,000	4,963,301,120	4,753,596,680	64
0	PEMBIAYAAN				0				0

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023
Penanggung Jawab UAKPA
RUASA PENGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA
196903251999031001



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 11:40 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Perjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	4,736,127,664	(4,736,127,664)	(100)
Beban Persediaan	3,846,800	11,146,400	(7,299,600)	(65.488)
Beban Barang dan Jasa	721,386,946	581,416,000	139,970,946	24.074
Beban Pemeliharaan	31,288,400	45,911,500	(14,623,100)	(31.851)
Beban Perjalanan Dinas	60,765,000	35,670,000	25,095,000	70.353
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 6.00 AM
 Tgl Cetak : 24/07/23 11.40 AM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	186,153,938	167,366,157	18,787,781	11.226
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1,003,441,084	5,577,637,721	(4,574,196,637)	(82.01)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,003,441,084)	(5,577,637,721)	4,574,196,637	(82.01)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	5,130,140	(5,130,140)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	5,130,140	(5,130,140)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	5,130,140	(5,130,140)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,003,441,084)	(5,572,507,581)	4,569,066,497	(81.993)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,003,441,084)	(5,572,507,581)	4,569,066,497	(81.993)

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGELOLA ANGGARAN



WAYAN SERINADA
196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 11:43 AM

Halaman : 1

lap_ipe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	11,549,344,647	11,946,536,440	(397,191,793)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,003,441,084)	(5,572,507,581)	4,569,066,497	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,167,348,421	4,958,170,980	(3,790,822,559)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	163,907,337	(614,338,601)	778,243,938	-
EKUITAS AKHIR	11,713,251,984	11,332,199,839	381,052,145	-

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN BERINADA

196903251986031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 11:44 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	15,505,000	0
0.0	131111	Tanah	5,886,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	672,559,746
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	808,886,418
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	50,600,000
0.0	219511	Uang Muka dan KPPN	0	30,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	1,167,348,421
0.0	391111	Ekuitas	0	11,549,344,647
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	356,720,400	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	26,250,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5,770,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	219,537,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	8,000,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomplabel	62,900,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	6,507,068	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	12,382,978	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	4,737,500	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	14,832,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	3,750,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	26,600,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,688,400	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	49,450,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,315,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	107,021,267	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	79,132,671	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,846,600	0
JUMLAH			14,521,627,232	14,521,627,232

Keterangan :

BELUM FINAL

*J) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 11:44 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,167,348,421
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	306,120,400	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	26,250,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5,770,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	219,537,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	8,000,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomplabel	62,900,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	17,819,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	6,507,068	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	12,382,978	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	4,737,500	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	14,832,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	3,750,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	26,600,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,688,400	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	49,450,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,315,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369,190,000	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	17,499,075	0
JUMLAH			1,167,348,421	1,167,348,421

Keterangan :

BELUM FINAL

*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Pananggung Jawab UAKPA

KUASA PENGELOLA ANGGARAN



WAYAN SERINADA

196903251899031001

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



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

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

Kode Lap : LRA B 5.2
Tanggal : 10/07/23 12:32 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_ira_bel_akun_satker
Tgl Data : 10/7/23 6:37 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	725,200,000	684,804,000	306,120,400	0	306,120,400	44.7	378,683,600
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	71,400,000	65,100,000	26,250,000	0	26,250,000	40.32	38,850,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9,600,000	9,600,000	5,770,000	0	5,770,000	60.1	3,830,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	806,200,000	759,504,000	338,140,400	0	338,140,400	44.52	421,363,600
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	305,970,000	292,490,000	219,537,000	0	219,537,000	75.06	72,953,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	23,670,000	32,230,000	8,000,000	0	8,000,000	24.82	24,230,000
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	39,750,000	62,900,000	62,900,000	0	62,900,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	369,390,000	387,620,000	290,437,000	0	290,437,000	74.93	97,183,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	38,370,000	32,270,000	17,819,000	0	17,819,000	55.22	14,451,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	38,370,000	32,270,000	17,819,000	0	17,819,000	55.22	14,451,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	21,300,000	27,900,000	6,507,068	0	6,507,068	23.32	21,392,932
522112	Belanja Langganan Telepon	25,500,000	25,500,000	12,382,978	0	12,382,978	48.56	13,117,022
522113	Belanja Langganan Air	11,700,000	15,300,000	4,737,500	0	4,737,500	30.96	10,562,500
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	25,160,000	22,960,000	14,832,000	0	14,832,000	64.6	8,128,000
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	1,200,000	256,000	0	0	0	0	256,000
522141	Belanja Sewa	7,300,000	0	0	0	0	0	0
522151	Belanja Jasa Profesi	0	3,750,000	3,750,000	0	3,750,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	92,160,000	95,666,000	42,209,546	0	42,209,546	44.12	53,456,454
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29,580,000	32,040,000	26,600,000	0	26,600,000	83.02	5,440,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	25,800,000	10,350,000	4,688,400	0	4,688,400	45.3	5,661,600
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	55,380,000	42,390,000	31,288,400	0	31,288,400	73.81	11,101,600
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	50,770,000	93,560,000	49,450,000	0	49,450,000	52.86	44,100,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	16,100,000	17,370,000	11,315,000	0	11,315,000	65.14	6,055,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	66,870,000	110,920,000	60,765,000	0	60,765,000	54.78	50,155,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,428,370,000	1,428,370,000	780,659,346	0	780,659,346	54.65	647,710,654
53	BELANJA MODAL							

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



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

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

Kode Lap : LRA.B.5.2
 Tanggal : 10/07/23 12:32 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_fra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 10/7/23 6:37 AM

KODE	LRAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369,300,000	369,300,000	369,190,000	0	369,190,000	99.97	110,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	369,300,000	369,300,000	369,190,000	0	369,190,000	99.97	110,000
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	17,500,000	17,500,000	17,499,075	0	17,499,075	99.99	925
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	17,500,000	17,500,000	17,499,075	0	17,499,075	99.99	925
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	386,800,000	386,800,000	386,689,075	0	386,689,075	99.97	110,925
	JUMLAH BELANJA	1,815,170,000	1,815,170,000	1,167,348,421	0	1,167,348,421	64.31	647,821,579

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2023

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

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 10/07/23 12:32 PM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_covid--rekon17
 Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9,600,000	9,600,000	5,770,000	0	5,770,000	60.1	3,830,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	9,600,000	9,600,000	5,770,000	0	5,770,000	60.1	3,830,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	9,600,000	9,600,000	5,770,000	0	5,770,000	60.1	3,830,000
	JUMLAH BELANJA	9,600,000	9,600,000	5,770,000	0	5,770,000	60.1	3,830,000



**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)**



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-4100 / Kk.18.5.3/KS.01.5/07/2023**

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

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

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

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

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

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

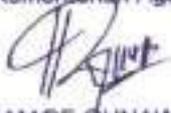
No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	11.564.272.397	199.579.587	11.763.851.984
A	ASET LANCAR	16.460.550	-955.550	15.505.000
1	Persediaan	16.460.550	-955.550	15.505.000
B	ASET TETAP	11.547.811.847	200.535.137	11.748.346.984
1	Tanah	5.886.400.000	0	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000	369.190.000	1.472.406.000
3	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	0	5.768.583.889
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	327.792.184	17.499.075	345.291.259
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(1.493.292.226)	(186.153.938)	(1.679.446.164)
8	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44.888.000)	-	(44.888.000)
9	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
10	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
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	162.835.000	0	162.835.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	162.835.000	0	162.835.000
1	BMN Ekstrakomptabel	319.115.001	0	319.115.001

2	Akum Penyusunan Ekstrakomptabel	(156.280.001)	-	(156.280.001)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		11.727.107.397	199.579.587	11.926.686.984

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

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

Petugas UAKPB
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKBA
Kementerian Agama Kab. Karangasem



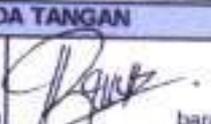
I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
NIP. 197001152005011001

Mengetahui
Pih. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA
REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
	
keuangan	barang

II. PERIODE	
- 1 / 2 3	
bulan/tahun	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 - Amlapura					

IV. SALDO AKHIR PERIODE YANG LALU YANG MENJADI SALDO AWAL UNTUK PERIODE BERJALAN				
NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.225.142.448	11.225.142.448	11.225.142.448
A	ASET LANCAR	16.460.550	16.460.550	16.460.550
1	Persediaan	16.460.550	16.460.550	16.460.550
B	ASET TETAP	11.208.681.898	11.208.681.898	11.208.681.898
1	Tanah	5.888.400.000	5.888.400.000	5.888.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000	1.103.216.000	1.103.216.000
3	Akum Penyusutan	-1.246.807.066	-1.246.807.066	-1.246.807.066
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	5.768.583.889	5.768.583.889
5	Akum Penyusutan	-585.615.109	-585.615.109	-585.615.109
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	327.792.184	327.792.184	327.792.184
9	Akum Penyusutan	-44.888.000	-44.888.000	-44.888.000
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	162.835.000	162.835.000	162.835.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	162.835.000	162.835.000	162.835.000
1	BMN Ekstrakomptabel	319.115.001	319.115.001	319.115.001
2	Akum Penyusutan	-156.280.001	-156.280.001	-156.280.001
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	11.387.977.448	11.387.977.448	11.387.977.448

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.225.142.448			11.225.142.448
A	ASET LANCAR	18.460.550			18.460.550
1	Persediaan	18.460.550			18.460.550
B	ASET TETAP	11.208.681.898			11.208.681.898
1	Tanah	5.886.400.000			5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000			1.103.216.000
3	Akum. Penyusutan	-1.246.807.066			-1.246.807.066
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889			5.768.583.889
5	Akum. Penyusutan	-585.615.109			-585.615.109
6	Jalan, irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	327.792.184			327.792.184
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	162.835.000			162.835.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	162.835.000			162.835.000
1	BMN Ekstrakomptabel	319.115.001			319.115.001
2	Akum. Penyusutan	-156.280.001			-156.280.001
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	11.387.977.448			11.387.977.448

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
I	POSISI BMN DI NERACA	386.689.075		386.689.075
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	386.689.075		386.689.075
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	369.190.000		369.190.000
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	17.499.075		17.499.075
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)	386.689.075		386.689.075

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Semester 1 Tahun Anggaran 2023 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LAPORAN BMN

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Data : 11/07/23 8:00 AM
Tgl. Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	15,505,000
131111	Tanah	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000
133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889
135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(872,559,746)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(806,886,418)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
JUMLAH		11,763,851,984

Amlopura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



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

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl.Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,532,800
131111	Tanah	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,103,216,000
133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889
135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(765,538,479)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(727,753,747)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
JUMLAH		11,549,344,647

Amlapura, 30 Juni 2023
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



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



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

UAPB : 025
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:25 AM
Halaman : 1
Kode L10 : 180_0101_ITRA_sakber

KUNYITATA SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		KUNYITAS	NILAI	BEBAN BAH		BEBAN LAIN		KUNYITAS	NILAI
					KUNYITAS	NILAI	KUNYITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
120111	Tanah		2,030	5,286,400,000	0	0	0	0	2,030	5,286,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	MG	2,030	5,286,400,000	0	0	0	0	2,030	5,286,400,000
130111	Peralatan dan Mesin		887	1,183,216,000	125	369,190,000	0	0	1,022	1,472,406,000
3020104001	Sepeda Motor	Utd	3	88,257,000	0	0	0	0	3	88,257,000
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	3	3,900,000	0	0	0	0	3	3,900,000
3000104001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,000,000	2	6,000,000	0	0	4	16,000,000
3000104002	Lemari Kayu	Buah	28	44,800,000	4	12,300,000	0	0	32	57,100,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	31	51,047,000	3	12,500,000	0	0	36	63,547,000
3020104005	Filing Cabinet/Besi	Buah	3	4,885,000	0	0	0	0	3	4,885,000
3050104007	Bingkai	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3050104008	Alat Penyimpanan Peninggalan Kantor Lainnya	Jamby	3	1,131,000	0	0	0	0	3	1,131,000
3050105007	CCTV - Camera Control Televisi: System	Buah	3	0	1	12,300,000	0	0	1	12,300,000
3050105015	White Board	Buah	18	16,184,000	18	36,100,000	0	0	28	48,284,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,799,000	0	0	0	0	4	13,799,000
3050105048	LCD Projector/Proyektor	Buah	20	120,112,000	0	0	0	0	20	120,112,000
3050105062	Besi	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3050201001	Mega Kerja Besi/Metal	Buah	0	0	50	78,000,000	0	0	50	78,000,000
3050201002	Mega Kerja Kayu	Buah	452	286,104,000	17	24,300,000	0	0	469	310,404,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	8	8,890,000	0	0	0	0	8	8,890,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	220	18,889,000	0	0	0	0	220	18,889,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	882,000	0	0	0	0	2	882,000
3030204004	A.C. Split	Buah	0	0	2	11,680,000	0	0	2	11,680,000
3050205002	Kompor Gas (Asli Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3050206000	Teknisi	Buah	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,884,000	0	0	0	0	2	1,884,000
3050206008	Sound System	Buah	2	12,400,000	1	7,200,000	0	0	4	19,600,000
3050206012	Wireless	Buah	3	12,875,000	0	0	0	0	3	12,875,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3050206037	Mentor/Proktor	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3050206048	Handy Cam	Buah	1	9,281,000	0	0	0	0	1	9,281,000
3050207128	Camera Digital	Buah	2	26,170,000	0	0	0	0	2	26,170,000
30502071210	Facelife	Buah	1	2,801,000	0	0	0	0	1	2,801,000
307011008	Terminator	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3100105001	P.C Unit	Buah	1	17,788,500	1	8,550,000	0	0	2	26,338,500
3100105002	Lap Top	Buah	40	822,754,900	17	148,280,000	0	0	57	971,034,900
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	30	86,647,000	6	16,000,000	0	0	36	102,647,000
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	8,758,100	1	5,438,000	0	0	4	14,196,100

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : oF8Fme



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

UAPB : 005 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419025 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:25 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_sakker

KELompok Barang		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MULAI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		KANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KANTITAS	NILAI
					KANTITAS	NILAI	KANTITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100293017	External Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,785,583,889	0	0	0	0	12	5,785,583,889
401011001	Bangunan Gedung Pendidikan/Perikanan	Unit	10	6,394,188,889	0	0	0	0	10	6,394,188,889
401011001	Bangunan Gedung Populasi/Kelembagaan Perikanan	Unit	2	370,395,000	0	0	0	0	2	370,395,000
135121	Akar Tetap Lainnya		13,120	327,795,184	780	17,408,875	0	0	13,900	345,204,059
601011001	Monografi	Buah	12,884	240,016,184	780	17,408,875	0	0	13,664	258,118,059
602011001	Alat Musik Tradisional/Diseleh	Buah	32	18,788,000	0	0	0	0	32	18,788,000
602011002	Alat Musik Modern/Bandi	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
602018399	Alat Musik Kesenian Lainnya	Bumby	152	23,500,000	0	0	0	0	152	23,500,000
TOTAL					13,065,982,073		386,688,075		0	13,472,670,148

Ampana, 30 Juni 2023 Penanggung
Jawab UAKPB/Casa Pengguna
Barang



1WAYAR SAKERA, S.Pd.,M.Si
196903251996031001



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : oFBFma

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

UAPB : 005 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 419220 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 6:26 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_borr_klstrk_sabhar

ALOKASI KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023		
KODE	URAIAN		KANTONG	NILAI	SOTIMBAK		BEBUKA		KANTONG	NILAI	
					+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
180111	Peralatan dan Mesin		1.488	379.115,000	79		82.930,000	0	0	1.127	382.215,000
305010200	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010205	Abakus (Alat Hitung)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010400	Lemari Besi/Metal	-	0	0	0	7.800,000	0	0	0	0	7.800,000
305010402	Lemari Kayu	-	1	400,000	0	0	0	0	1	0	400,000
305010500	Papan Visual/Papan Nama	-	21	1.680,000	0	0	0	0	21	0	1.680,000
305010508	Monitor Board	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010514	Peta	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010516	Globe	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010599	Peralatan Kantor Lainnya	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020100	Mesa Kerja Besi/Metal	-	77	89.300,000	36		80.800,000	0	0	113	102.100,000
305020102	Mesa Kerja Kayu	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020103	Kursi Besi/Metal	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020104	Kursi Kayu	-	74	139.300,000	0		0	0	0	74	139.300,000
305020108	Mesa Komputer	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020113	Mesa Tulangan	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020200	Jari Elektronik	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020300	Securit Sistem	-	1	0	0	0	0	0	1	0	0
305020308	Lambang Garuda Pancasila	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020327	Gambar Presiden/Wakil Presiden	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020500	Tiang Bendera	-	1	250,000	0		0	0	0	1	250,000
305020508	Gantrel	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305020599	Alat Rumah Tangga Lainnya (Rumah Gasa)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
306010200	Rak Peralatan	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
307010104	Teleskope (Alat Keokuleran Umum)	-	1	240,000	0		0	0	0	1	240,000
307010108	Periscope Badan (Alat Keokuleran Umum)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
310020500	Printer (Peralatan Personal Komputer)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
315010100	Alat Penguji Pelatihan Lainnya	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
319010200	Alat Tulis Meja	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
319010299	Peralatan Penulisan Lainnya	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
190110	Ases Tampilan yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		0	0	0		0	0	0	0	0
305010200	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010205	Abakus (Alat Hitung)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010400	Lemari Besi/Metal	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010402	Lemari Kayu	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010500	Papan Visual/Papan Nama	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010508	Monitor Board	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010514	Peta	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
305010516	Globe	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik

Token : SEC27e



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

UAPB : 020
UAPPB-E1 : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:25 AM
Halaman : 2
Kode Lap : 00_bnyl_ekstra_aktif

NOMOR KELOMPOK SUB KELOMPOK (BARANG)		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
			KUANTITAS	NILAI	KREDITASI		DEBITASI		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN		+	-	+	-	+	-	+	-
305210099	Pokoknya Kurtil Lainnya	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221009	Meja Komputer	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221011	Meja Telepon	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221020	Jari Elektronik	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221026	Lambang Garansi Pemasangan	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221038	Quisi	--	0	0	0	0	0	0	0	0
305221699	Alat Rumah Tangga Lainnya (Horn Gas)	--	0	0	0	0	0	0	0	0
306102042	Rak Peralatan	--	0	0	0	0	0	0	0	0
307101009	Timbangan Badan (Tan Kekaloran Umum)	--	0	0	0	0	0	0	0	0
310501000	Pisces (Pisces/Pisces/Pisces/Kerupuk)	--	0	0	0	0	0	0	0	0
318101999	Alat Peraga Persewaan Lainnya	--	0	0	0	0	0	0	0	0
318102001	Alat Tulis Meja	--	0	0	0	0	0	0	0	0
318102999	Peralatan Persewaan Lainnya	--	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL				319,115,001		62,800,000		0		362,015,001

Amilupa, 30 Juni 2023 Penanggung
Jawab UAKPBKussu Pengguna
Barang



WYANBARANG.S.P1.M.52
196903251996031001

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : 5ECZ7e



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

UAPB : 025
UAKPB : 419528

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 11/07/23 9:25 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lrp_bmn_gab_sabkr

AKUN/SPESIALISASI SUB KELOMPOK BARANG		SAT. MK	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI
128111	Tanah		2,230	5,896,400,000	0	0	0	0	2,230	5,896,400,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemantahan	M2	2,230	5,896,400,000	0	0	0	0	2,230	5,896,400,000
128111	Peralatan dan Mesin		1,148	1,435,391,001	308	438,890,908	0	0	1,148	1,396,421,091
2020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,257,000	0	0	0	0	3	66,257,000
3030206002	Tanah Kiri Bos	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
2030211008	Papan Dlp	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3050101003	Mesin Kulkas Manual (18-27 Inc)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050102003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050103004	Akuis (Aki Hibung)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	-2	8,830,000	10	10,800,000	0	0	12	23,830,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	29	45,238,000	4	12,300,000	0	0	33	57,538,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	31	81,347,000	0	0	0	0	31	81,347,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	0	4,886,000	0	0	0	0	0	4,886,000
3050104007	Stenshas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3050104008	Lemari Kain/Knj	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050104888	Akt Penyimpan Perekengkapan Kantor Lainnya	buahy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	0	0	1	12,500,000	0	0	1	12,500,000
3050105008	Papan Vasil/Papan Nama	Buah	21	1,890,000	0	0	0	0	21	1,890,000
3050105009	White Board	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050105010	White Board	Buah	12	16,104,000	10	24,108,000	0	0	22	40,254,000
3050105014	Peta	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050105016	Globe	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,768,000	0	0	0	0	4	13,768,000
3050105048	LCD Projector/Wonak	Buah	20	185,112,000	0	0	0	0	20	185,112,000
3050105059	Bal	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3050105888	Peralatan Kantor Lainnya	buahy	0	0	0	0	0	0	0	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	77	89,306,000	66	110,800,000	0	0	143	190,106,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	546	246,828,000	11	24,800,000	0	0	567	271,628,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	108	76,080,000	34	22,520,000	0	0	142	98,600,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	376	196,032,000	0	0	0	0	376	196,032,000
3050201008	Sisa	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050201011	Tampak Tulis Kayu	Buah	2	888,000	0	0	0	0	2	888,000
3050201013	Meja Telekon	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3050202003	Jam Elektronik	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0

Dokumen ini telah difanda tangani secara elektronik.

Token : uEINLP



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

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 2

KODE		UJUR	UNITAS	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
				KUANTITAS	NILAI	DIKURANGKAN	SELAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3050204004	A. C. Split	Buah	0	0	0	0	11.390.000	0	0	0	11.390.000
3050204006	Kipas Angin	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050205002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132.000	0	0	0	0	0	1	132.000
3050206002	Televisi	Buah	1	1.800.000	0	0	0	0	0	1	1.800.000
3050206004	Tape Recorder (Klar Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050206007	Camcorder	Buah	2	1.596.000	0	0	0	0	0	2	1.596.000
3050206008	Sound System	Buah	4	10.400.001	1	7.000.000	0	0	0	3	10.400.001
3050209012	Window	Buah	0	10.675.000	0	0	0	0	0	0	10.675.000
3050209013	Smartphone	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050209014	Microphone	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050209020	Lunakang Garis Puncak	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050209027	Gambar Porselen Waktu Presiden	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050204030	Tiang Bendera	Buah	2	550.000	0	0	0	0	0	2	550.000
3050204037	Minibar/Podium	Buah	1	948.000	0	0	0	0	0	1	948.000
3050204038	Garuk	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050204041	Handy Cam	Buah	1	2.250.000	0	0	0	0	0	1	2.250.000
3050204058	Gerby In/Key	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050204069	Alat Pemah Tangga Lainnya (Home Use)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050107018	Compact Disc Player (Pensutan Studio Audio)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050102042	Rak-Peralatan	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050102057	Slide Projector	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050102128	Camera Digital	Buah	0	26.170.000	0	0	0	0	0	0	26.170.000
3050207000	Power Telephone	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3050207010	Facsimile	Buah	1	2.000.000	0	0	0	0	0	1	2.000.000
3070101004	Binoscope (Alat Kebidanan Umum)	Buah	1	240.000	0	0	0	0	0	1	240.000
3070101006	Tensimeter	Buah	2	314.000	0	0	0	0	0	2	314.000
3070101008	Timbangan Badan (Alat Kebidanan Umum)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3070102007	Jangka	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3070103008	Gunting Gigit	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3080141201	Stabilizer/UPS	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3100102001	P.C Unit	Buah	1	57.790.000	1	6.500.000	0	0	0	0	0
3100102002	Lap Top	Buah	40	302.704.000	17	146.000.000	0	0	0	23	156.704.000
3100102003	Hard Book	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3100003000	Monitor	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3100003005	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	35	80.647.000	0	19.000.000	0	0	0	35	61.647.000
3100003004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	8.708.100	1	5.400.000	0	0	0	2	3.308.100
3100003011	External Portable Hardisk	Buah	0	3.415.000	0	0	0	0	0	0	3.415.000

Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik

Token : uEINLP



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

UAPB
UAKPB

: 025
: 419025

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:25 AM
Halaman : 3

Kode Lap : lap_brm_gab_saker

WALIKORACABERUB SUB KELOMPOK BARANG		SALURAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		RUYUK				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		KANTITAS	NILAI	BETANAH		BEROLAH		KANTITAS	NILAI
					KUMUTAS	NLM	KUMUTAS	NLM		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
3190254094	Modem	Buah	3	0	0	0	0	0	0	
3190252020	Tombak	Buah	3	0	0	0	0	0	0	
3190181052	Anakoni	Buah	9	0	0	0	0	0	0	
3190181939	Alat Peraga Penilaian Lainnya	jumlah	0	0	0	0	0	0	0	
3190182001	Melubur	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3190182001	Alat Tenis Meja	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3190182999	Peralatan Permainan Lainnya	jumlah	0	0	0	0	0	0	0	
3190183003	Mahsa	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
133111	Gedung dan Bangunan		12	2.789.262.889	0	0	0	12	2.789.262.889	
401019001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Lrtg	10	5.390.188.899	0	0	0	10	5.390.188.899	
401019001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Lrtg	2	370.395.000	0	0	0	2	370.395.000	
135191	Aran Tetap Lainnya		12.064	345.214.184	760	17.499.075	0	13.824	345.214.184	
8010181001	Movinglift	Buah	12.064	345.214.184	760	17.499.075	0	13.824	345.214.184	
8010182004	Laporan	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
8010201002	Video	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
8010301004	Bola Dunia (Globe)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
8010301999	Bahan Kartografi Lainnya	jumlah	0	0	0	0	0	0	0	
8010303001	Lukisan Kanvas	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
8020101001	Alat Musik Tradisional/Gamrah	Buah	32	18.786.000	0	0	0	32	18.786.000	
8020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44.988.000	0	0	0	71	44.988.000	
8020102001	Lukisan Cat Air	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
8020102999	Alat Peraga Kosmetik Lainnya	jumlah	153	23.506.000	0	0	0	153	23.506.000	
168112	Aran Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		0	0	0	0	0	0	0	
3020205002	Tool Kit Box	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020211006	Pisau Gp	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020101900	Mesin Ketik Manual Lergowagen (18.27 Hc)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020102900	Mesin Hitung Elektronik Cakrawala	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020102006	Apakus (Alat Hitung)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020104000	Lenor Kayu	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020104004	Rak Kayu	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020104029	Lenor Kembang	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020105008	Paper Viskus/Papan Nama	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020105008	Movier Board	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020105010	White Board	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020105014	Pena	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020105018	Globe	Buah	0	0	0	0	0	0	0	
3020105017	Mesin Abstrak	Buah	0	0	0	0	0	0	0	



Dokumen ini telah dilanda tangani secara elektronik.

Token : uEINLP

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

UAPB : 025
UAKPB : 419028

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 4

Kode Lap : lap_bmn_gab_sahkr

MULI BERAACI SUB SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JULAI 2022		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN		KUMUTASI	NILAI	BETAWAH		BOKIRWAG		KUMUTASI	NILAI
					5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
305010546	LCD Projector/Inteksi	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305010596	Penakik Kantor Lainnya	buah ny	0	0	0	0	0	0	0	0
305001102	Meja Kerja Kayu	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305001104	Kursi Kayu	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305001106	Sofa	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305001107	Bangku Panjang Kayu	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305001108	Meja Komputer	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305001113	Meja Telepon	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305003000	Jari Elektronik	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305004000	Kipas Angin	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305005000	Televisi	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006004	Tape Recorder (Akan Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006008	Sound System	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006010	Megaphone	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006014	Microphone	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006030	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006036	Ganti	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006046	Handy Cam	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006056	Handy W/Key	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
305006066	Akan Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	buah ny	0	0	0	0	0	0	0	0
306010116	Compact Disc Player (Peralatan Studio Audio)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
306010240	Rak Peralatan	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
306010260	Slide Projector	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
306010270	Camera Digital	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
306001100	Resawat Telepon	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
307010100	Timbangan Badan (Mtd Kesehatan Umum)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
307010260	Jangka	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
307012000	Cutting Gps	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
308011251	Baterai UPS	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310010260	P.C Unit	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310010290	Lap Top	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310010300	Note Book	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310003000	Mouse	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310003003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310003004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
310004004	Modem	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0

Dokumen ini telah dilanda langani secara elektronik.

Token : uEINLP



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419025 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 2
Rode Lap : lap_brn_susut_rkma_sakar

AKUN KEBANCAKULAN SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SILOK 30 JUNI 2023							
KODE	URAIAN		KUMPTAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU	
					SALDO AWAL	ABBAN PERVALUAS	KORSEKSI	NETO		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
34000001	Barang Perabot Rumah	Rub	3	3.014.200	(3.014.200)	0	0	(3.014.200)	0	
100101	Bekas dan Bergulud		10	3.769.981.000	(371.703.741)	(76.103.871)	0	(3.817.788.612)	3.817.981.471	
400110001	Bergulud Casing Perbaikan Pemenuh	JW	10	3.660.180.000	(360.000.074)	(76.001.960)	0	(3.896.182.034)	4.000.360.000	
400110001	Bergulud Casing Perbaikan Pemenuh	JW	0	109.801.000	(0.000.000)	(0.101.911)	0	(109.801.911)	109.801.000	
100101	Bekas Tangk Lainnya		10,000	340.000.000	(140.000.000)	0	0	(200.000.000)	340.000.000	
000101001	Konvensional	Rub	10,000	340.000.000	0	0	0	0	340.000.000	
000101001	Apa Tidak Tradisional/Other	Rub	0	0.000.000	0	0	0	0	0.000.000	
000101000	Apa Tidak Tradisional/Other	Rub	0	0.000.000	0	0	0	0	0.000.000	
400100000	Apa Tidak Tradisional/Other	ganyu	100	20.000.000	0	0	0	0	20.000.000	
JUMLAH				11,197	10,472,061,140	(1,280,180,200)	(186,100,890)	0	(11,738,340,790)	11,794,040,890

Ariapurno, 30 Juni 2023 Penanggung
Jawab UAKPB Kuasa Pengguna
Barang



IWAYAN S.Pd, M.Si
196903251996031001



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

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

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_sutker

MURNI KEMENTERIAN AGAMA SUB KELOMPOK BARANG			30 JUNI 2023							
KODE	UMUM	MT	KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	BEBAN TENYUSUTAN	BALOKAD PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	SILOSA	SILOSA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12111	Persediaan (Bar. Tetap)		1,127	282,715,000	(194,880,000)	(29,900,000)		(194,780,000)		188,080,000
300030000	Meja Hibung (Bahan dan/atau Pekerjaan)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Almisi (Bar. Hibung)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030001	Lemari Bantrol	Baru	0	1,000,000	0	(100,000)	0	(100,000)		900,000
300030002	Lemari Hias	Baru	1	400,000	(200,000)	(60,000)	0	(260,000)		140,000
300030003	Papan Vitruvi/Papan Hias	Baru	0	1,000,000	(1,000,000)	0	0	(1,000,000)		0
300030000	Mushab Standar	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030014	Peta	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030015	Choker	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030090	Pembelian Kantor Lainnya	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030004	Meja Kerja Berhempas	Baru	1	300,100,000	(6,000,000)	(10,000,000)	0	(11,740,000)		288,360,000
300030002	Meja Kerja Kayu	Baru	94	40,734,000	(9,000,000)	(2,000,000)	0	(28,000,000)		11,734,000
300030000	Punsi Berhempas	Baru	100	80,000,000	(1,400,000)	(5,000,000)	0	(6,400,000)		73,600,000
300030004	Punsi Kayu	Baru	764	130,300,000	(119,000,000)	(3,000,000)	0	(12,000,000)		118,300,000
300030000	Meja Kerja Kayu	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030010	Meja Tulang	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Aer Bedrock	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Sound System	Baru	1	0	(10,000)	0	0	(10,000)		0
300030000	Lemari Gantung Perhiasan	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030007	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030001	Tang Bantrol	Baru	1	200,000	(200,000)	0	0	(200,000)		0
300030004	Guano	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Aer Mushab Tempal (Kertas / Hempas / Kayu)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030040	Pak Perhiasan	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030004	Perhiasan (Bar. Perhiasan / Kayu)	Baru	0	0	(200,000)	0	0	(200,000)		0
300030000	Perhiasan Standar (Bar. Perhiasan / Kayu)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Perhiasan (Perhiasan / Perhiasan / Kayu)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Aer Perhiasan Perhiasan Lainnya	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030001	Bar. Tulis Kayu	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Perhiasan Perhiasan Lainnya	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
18112	Aer Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintahan		0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Meja Hibung (Bahan dan/atau Pekerjaan)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Almisi (Bar. Hibung)	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030003	Papan Vitruvi/Papan Hias	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030000	Mushab Standar	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030014	Peta	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0
300030015	Choker	Baru	0	0	0	0	0	0	0	0



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419203 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 11/07/23 9:26 AM
Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_sakber

ALAN BERACAK SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN	SAT	SALDO 30 JUNI 2023						
			QUANTITAS	HLAI	SALDO AKUMULASI PENYUSUTAN	BBNVA PENYUSUTAN	WIBUNVA PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	HLAIBNVA
1	2	3	4	5	6	7	8	9+10	10+9
30000000	Peralatan Kantor Lainnya	lainnya	0	0	0	0	0	0	0
30000100	Kepa Komputer	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000101	Kepa Telepon	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000200	Jam Bekerja	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000300	Lembar/ Lembar Persegi	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000400	Carter/ Peralatan/ Alat Peralatan	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000500	Gasol	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000600	Kit Peralat/ Tangga Listrik (Rama/ Jati)	lainnya	0	0	0	0	0	0	0
30000700	Kit Peralatan	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000800	Perabot/ Meja/ (Meja/ Kabinet/ Lemari)	buah	0	0	0	0	0	0	0
30000900	Papan/ Peralatan Peralatan Komputer	buah	0	0	0	0	0	0	0
30001000	Kit Peralat/ Peralat/ Lemari	lainnya	0	0	0	0	0	0	0
30001100	Kit Tenda/ Kit	buah	0	0	0	0	0	0	0
30001200	Peralatan Peralatan Lainnya	lainnya	0	0	0	0	0	0	0
JUMLAH			1,127	382,815,000	(108,280,000)	(26,895,000)	0	(135,175,000)	196,740,000

Amilapura, 30 Juni 2023 Penanggung
Jawab UAKPB Kuasa Pengguna
Barang



IWAYABUNVA, S.Pd, M.Si
196803251998031001



Dokumen ini telah dilanda tangani secara elektronik.

Token : GYyNDX

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 8:00 AM
Tanggal : 11/07/23 9:27 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_sabkar

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	1,272,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	738,000
1010301003	Perjepit Kertas	510,000
1010301005	Ordner Dan Map	270,000
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	235,000
1010301010	Alat Perekat	480,000
1010301013	isi Staples	185,500
1010302001	Kertas HVS	6,625,000
1010302899	Kertas Dan Cover Lainnya	202,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	4,967,500
Jumlah Barang Konsumsi		15,505,000
TOTAL		15,505,000

Keterangan :

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



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Selasa tanggal 27 bulan Juni tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652734199281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 30.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00045/DRPP/419928/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	30.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	30.000.000

B. Selisih Kas (A.1-E.A.3)

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

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

Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

Nihil

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Nihil

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

AMIRUS DIN

IIIc 198011282006041010



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-
025.04.2.419928/2023

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2023

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. 30.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00045/DRPP/419928/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	30.000.000,00	95.600.936,00	95.600.936,00	30.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	95.600.936,00	95.600.936,00	30.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	30.000.000,00	95.600.936,00	95.600.936,00	30.000.000,00
	1. BP UP*)	30.000.000,00	89.999.912,00	89.999.912,00	30.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	5.601.024,00	5.601.024,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

- II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	30.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	30.000.000,00	

- III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Nihil

2. Nihil



KAB. KARANGASEM, Juni 2023

Bendahara Pengeluaran



AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

Ditandatangani tanggal 27 Juni 2023

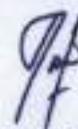
***DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

SATKER 419928

BULAN : JUNI 2023

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	2023-06-27	30,000,000.00

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 2023

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 2023			30.000.000,00
13-06-2023	00197/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Dalam Rangka Mendampingi Peserta Kegiatan Musabaqah Qira'atil Kutub (MQK) Tk. Provinsi Bali tanggal 2 Juni 2023 di Pondok Pesantren Al-Amiin Tabanan	0,00	2.250.000,00	27.750.000,00
13-06-2023	00200/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Pengambilan Blangko Ijazah Tahun 2023 tanggal 6 Juni 2023 di Kanwil Kementerian Agama Provinsi Bali Denpasar	0,00	900.000,00	26.850.000,00
13-06-2023	00192/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Juni Tahun 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	832.780,00	26.017.220,00
13-06-2023	00196/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Internet Iconnet bulan April s.d Mei Tahun 2023 MIN 2 Karangasem	0,00	751.000,00	25.266.220,00
13-06-2023	00194/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa	0,00	679.600,00	24.586.620,00

1	2	3	4	5	6
		berupa Rekening Telepon bulan Juni Tahun 2023 MIN 3 Karangasem			
13-06-2023	00193/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Juni Tahun 2023 MIN 2 Karangasem	0,00	529.750,00	24.056.870,00
13-06-2023	00202/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Dalam Rangka Koordinasi dan Konsultasi Usulan 1 Gedung RKB SBSN Tahun 2024 ke Bidang Pendis Kanwil Kementerian Agama Provinsi Bali tanggal 15 Juni 2023 Di Denpasar	0,00	450.000,00	23.606.870,00
13-06-2023	00201/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Undangan Rakor KKMI Provinsi Bali Tanggal 15 Mei 2023 di Kanwil Kementerian Agama Provinsi Bali di Denpasar	0,00	450.000,00	23.156.870,00
13-06-2023	00199/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Pengambilan Blangko Ijazah Tahun 2023 tanggal 6 Juni 2023 di Kanwil Kementerian Agama Provinsi Bali Denpasar	0,00	450.000,00	22.706.870,00
13-06-2023	00198/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Dalam Mengikuti Acara Pembukaan Musabaqah Qira'atil Kutub (MQK) VII Tk. Provinsi Bali Tanggal 2 Juni 2023 di Pondok Pesantren Al-Amiin Kabupaten Tabanan	0,00	450.000,00	22.256.870,00
13-06-2023	00195/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan April Tahun 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	406.500,00	21.850.370,00
14-06-2023	00069/BP/419928/2023	PPh Ps1 23	40.000,00	0,00	21.890.370,00
14-06-2023	00070/BP/419928/2023	PPh Ps1 23	29.380,00	0,00	21.919.750,00
14-06-2023	00205/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Dalam Rangka Pembinaan Pegawai dari Kanwil Kemenag Prov. Bali tanggal 6 Mei 2023 di Bedugul Kabupaten Tabanan	0,00	3.600.000,00	18.319.750,00
14-06-2023	00203/KW/419928/2023	Pembelian konsumsi Kegiatan PORSEKA Tk. Kabupaten tanggal 16 s.d 17 Maret 2023	0,00	2.000.000,00	16.319.750,00
14-06-2023	00206/KW/419928/2023	Uang Saku Peserta Lomba PORSEKA Tk. Kabupaten Karangasem tanggal 16 s.d 17	0,00	1.800.000,00	14.519.750,00

1	2	3	4	5	6
		Maret 2023			
14-06-2023	00204/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Pendalaman Materi Agama Kegiatan Pondok Ramadhan tentang Puasa	0,00	1.469.000,00	13.050.750,00
15-06-2023	00072/BP/419928/2023	PPn dan PPh Psl 22	900.901,00	0,00	13.951.651,00
15-06-2023	00071/BP/419928/2023	PPh Psl 21	48.000,00	0,00	13.999.651,00
15-06-2023	00209/KW/419928/2023	Pembelian Barang Keperluan Perkantoran berupa Kertas HVS F4, A4 dll	0,00	8.000.000,00	5.999.651,00
15-06-2023	00210/KW/419928/2023	Pembelian Barang Keperluan Parkantoran berupa Tinta, Map dll	0,00	1.920.000,00	4.079.651,00
15-06-2023	00211/KW/419928/2023	Pembelian Keperluan Perkantoran berupa Sandal, Keset dll	0,00	941.000,00	3.138.651,00
15-06-2023	00207/KW/419928/2023	Pembayaran Honor Pembina Ekstrakurikuler semester genap	0,00	800.000,00	2.338.651,00
15-06-2023	00213/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Juni Tahun 2023 MIN 2 Karangasem	0,00	645.020,00	1.693.631,00
15-06-2023	00212/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan dan Daya Jasa berupa Rekening Listrik bulan Juni Tahun 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	349.532,00	1.344.099,00
15-06-2023	00208/KW/419928/2023	Pembuatan Banner Kegiatan Pondok Ramadhan	0,00	250.000,00	1.094.099,00
15-06-2023	00214/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Juni Tahun 2023 MIN 3 Karangasem	0,00	75.730,00	1.018.369,00
19-06-2023	FPK-PENG-eDIS2g77uUqTU0F	GUP	10.875.582,00	0,00	11.893.951,00
19-06-2023	FPK-PENG-SygzxaoSctf7hIS	GUP	9.669.000,00	0,00	21.562.951,00
19-06-2023	FPK-PENG-uqnShvyGtC3WAJ1	GUP	9.455.330,00	0,00	31.018.281,00
19-06-2023	00093/SSP/419928/2023	Keperluan Perkantoran berupa Kertas F4, A4 dll	0,00	792.793,00	30.225.488,00

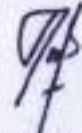
1	2	3	4	5	6
19-06-2023	00094/SSP/419928/2023	Keperluan Perkantoran berupa Kertas F4, A4 dll	0,00	108.108,00	30.117.380,00
19-06-2023	00092/SSP/419928/2023	Honor Ekstrakurikuler	0,00	48.000,00	30.069.380,00
19-06-2023	00090/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan PORSEKA Tk. Kabupaten	0,00	40.000,00	30.029.380,00
19-06-2023	00091/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Pondok Ramadhan Pendalaman materi Fiqih	0,00	29.380,00	30.000.000,00
20-06-2023	00079/BP/419928/2023	PPn dan PPh Ps1 23	768.189,00	0,00	30.768.189,00
20-06-2023	00080/BP/419928/2023	PPn dan PPh Ps1 22	482.545,00	0,00	31.250.734,00
20-06-2023	00073/BP/419928/2023	PPh Ps1 21	292.000,00	0,00	31.542.734,00
20-06-2023	00075/BP/419928/2023	PPh Ps1 23	28.800,00	0,00	31.571.534,00
20-06-2023	00076/BP/419928/2023	PPh Ps1 23	28.800,00	0,00	31.600.334,00
20-06-2023	00078/BP/419928/2023	PPh Ps1 23	28.800,00	0,00	31.629.134,00
20-06-2023	00074/BP/419928/2023	PPh Ps1 24	28.800,00	0,00	31.657.934,00
20-06-2023	00077/BP/419928/2023	PPh Ps1 23	28.800,00	0,00	31.686.734,00
20-06-2023	00225/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan PERSAMI tanggal 26 s.d 27 Mei 2023	0,00	6.450.000,00	25.236.734,00
20-06-2023	00216/KW/419928/2023	Honor Pembina Ekstrakurikuler Semester Genap Tahun 2023	0,00	4.600.000,00	20.636.734,00
20-06-2023	00226/KW/419928/2023	Pembelian Keperluan Perkantoran berupa Kertas F4, A4 dll	0,00	4.285.000,00	16.351.734,00
20-06-2023	00215/KW/419928/2023	Transport Peserta dan Pendamping Lomba Musabaqah Qira'atul Qutub (MQK) Tk. Provinsi tanggal 2 s.d Juni 2023 di Pondok Pesantren Al Amin Tabanan	0,00	3.300.000,00	13.051.734,00
20-06-2023	00223/KW/419928/2023	Pengadaan Bahan Penyusunan Perangkat Pembelajaran	0,00	1.900.000,00	11.151.734,00
20-06-2023	00217/KW/419928/2023	Pembelian bahan kegiatan lomba tahfidz tanggal 22 Mei 2023 berupa Konsumsi.	0,00	1.440.000,00	9.711.734,00
20-06-2023	00220/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan Lomba PJOK	0,00	1.440.000,00	8.271.734,00

1	2	3	4	5	6
		Kelas 1 s.d 6 tanggal 24 Mei 2023			
20-06-2023	00221/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan Lomba Seni Budaya Kelas 1 s.d 6 tanggal 23 Mei 2023	0,00	1.440.000,00	6.831.734,00
20-06-2023	00219/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan Lomba Mapel Umum Kelas 1 s.d 6 tanggal 23 Mei 2023	0,00	1.440.000,00	5.391.734,00
20-06-2023	00218/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan Lomba Mapel Agama Kelas 1 s.d 6 tanggal 23 Mei 2023	0,00	1.440.000,00	3.951.734,00
20-06-2023	00222/KW/419928/2023	Penggandaan Lembar Jawaban Ulangan Semester 2	0,00	1.365.000,00	2.586.734,00
20-06-2023	00224/KW/419928/2023	Penggandaan Bahan Supervisi Kepala Madrasah	0,00	900.000,00	1.686.734,00
21-06-2023	FPK-PENG-TsZpWQuDFsxAa	GUP	17.815.000,00	0,00	19.501.734,00
21-06-2023	FPK-PENG-ntbet5v3NygNHyo	GUP	7.585.000,00	0,00	27.086.734,00
21-06-2023	FPK-PENG-vnQFHpty5WDMPVt	GUP	4.600.000,00	0,00	31.686.734,00
23-06-2023	00081/BP/419928/2023	PPn	658.414,00	0,00	32.345.148,00
23-06-2023	00082/BP/419928/2023	PPn	498.568,00	0,00	32.843.716,00
23-06-2023	00235/KW/419928/2023	Pembelian ATK Siswa berupa Penggandaan Buku Program Kegiatan di Rumah Anak Sholeh/Sholehah dll	0,00	6.644.000,00	26.199.716,00
23-06-2023	00236/KW/419928/2023	Pembelian bahan untuk Keperluan Kelas berupa Penghapus Papan, Spidol White Board dll	0,00	5.031.000,00	21.168.716,00
23-06-2023	00233/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan Workshop Penyusunan RKM MIN 3 Karangasem tanggal 23 s.d 24 Juni 2023	0,00	960.000,00	20.208.716,00
23-06-2023	00103/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan PERSAMI	0,00	639.189,00	19.569.527,00
23-06-2023	00230/KW/419928/2023	Biaya Pemeliharaan Roda 2 berupa BBM bulan Januari s.d Juni 2023	0,00	488.000,00	19.081.527,00
23-06-2023	00234/KW/419928/2023	Transport Nara Sumber Kegiatan Workshop	0,00	450.000,00	18.631.527,00

1	2	3	4	5	6
		Penyusunan RKM MIN 3 Karangasem tanggal 23 Juni 2023			
23-06-2023	00095/SSP/419928/2023	pembelian Keperluan Perkantoran berupa Kertas F4, A4 dll	0,00	424.640,00	18.206.887,00
23-06-2023	00102/SSP/419928/2023	Honor Ekstrakurikuler	0,00	292.000,00	17.914.887,00
23-06-2023	00227/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2023	0,00	274.500,00	17.640.387,00
23-06-2023	00232/KW/419928/2023	Pembuatan Banner Kegiatan Workshop Penyusunan RKM MIN 3 Karangasem	0,00	250.000,00	17.390.387,00
23-06-2023	00104/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan PERSAMI	0,00	129.000,00	17.261.387,00
23-06-2023	00231/KW/419928/2023	Biaya samsat Pemeliharaan Roda 2 berupa biay	0,00	105.000,00	17.156.387,00
23-06-2023	00229/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2023	0,00	102.000,00	17.054.387,00
23-06-2023	00228/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2023	0,00	95.500,00	16.958.887,00
23-06-2023	00096/SSP/419928/2023	Pembelian Keperluan Perkantoran berupa Kertas F4, A4 dll	0,00	57.905,00	16.900.982,00
23-06-2023	00100/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Lomba PJOK Kelas 1 s.d 6	0,00	28.800,00	16.872.182,00
23-06-2023	00097/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Lomba Tahfidz Qur'an Kelas 1 s.d 6	0,00	28.800,00	16.843.382,00
23-06-2023	00101/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Lomba Seni Budaya Kelas 1 s.d 6	0,00	28.800,00	16.814.582,00
23-06-2023	00099/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Lomba Mapel Umum Kelas 1 s.d 6	0,00	28.800,00	16.785.782,00
23-06-2023	00098/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Lomba Mapel Agama Kelas 1 s.d 6	0,00	28.800,00	16.756.982,00
26-06-2023	00083/BP/419928/2023	PPn dan Psl 23	1.715.027,00	0,00	18.472.009,00
26-06-2023	00084/BP/419928/2023	PPh Psl 23	24.000,00	0,00	18.496.009,00
26-06-2023	00237/KW/419928/2023	Pembelian Konsumsi Kegiatan Manasik Haji	0,00	14.400.000,00	4.096.009,00

1	2	3	4	5	6
		tanggal 24 Juni 2023			
26-06-2023	00238/KW/419928/2023	Biaya Pemeliharaan Laptop dan Printer	0,00	1.200.000,00	2.896.009,00
27-06-2023	FPK-PENG-q5Fhn3e0BjoH0n	GUP	21.044.000,00	0,00	23.940.009,00
27-06-2023	FPK-PENG-W04u45azgNdZmlU	GUP	5.031.000,00	0,00	28.971.009,00
27-06-2023	FPK-PENG-PPk1T2lgRPuZcgL	GUP	2.265.000,00	0,00	31.236.009,00
27-06-2023	FPK-PENG-FMYSvw0wb7JZcSz	GUP	1.660.000,00	0,00	32.896.009,00
27-06-2023	00107/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Fiqih (Manasik Haji)	0,00	1.427.027,00	31.468.982,00
27-06-2023	00105/SSP/419928/2023	Pembelian ATK Siswa	0,00	658.414,00	30.810.568,00
27-06-2023	00106/SSP/419928/2023	Pembelian ATK	0,00	498.568,00	30.312.000,00
27-06-2023	00108/SSP/419928/2023	Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Fiqih (Manasik Haji)	0,00	288.000,00	30.024.000,00
27-06-2023	00109/SSP/419928/2023	Pemeliharaan Laptop dan Printer	0,00	24.000,00	30.000.000,00
		Jumlah	95.600.936,00	95.600.936,00	30.000.000,00

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



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 03-07-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	673DC31F5JPFMSKO 230623392338	411211	IDR	639,189	ADA
2	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	03EBE2M1LPST87BD 230627455715	411124	IDR	24,000	ADA
3	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	888850T6M4O3U7H7 230627455676	411211	IDR	1,427,027	ADA
4	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	83B814ESLEBH6ECR 230623398556	411211	IDR	424,840	ADA
5	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	75F161PK5VAG421Q 230627459833	411211	IDR	658,414	ADA
6	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	7FCED4ESLEBT9I2F 230623393164	411121	IDR	292,000	ADA
7	037	525606	23-JUN-23	NI LUH ANIK RISTANTI	9E20800P69FT266K 230623391939	411122	IDR	57,905	ADA
8	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	63CE431F5KF89FQO 230627452926	411211	IDR	498,568	ADA
9	037	525606	19-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	37D6A0T6M3EADDJ 230619128129	411121	IDR	48,000	ADA
10	037	525606	19-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	1135F31F5J5H8DJO 230619128418	411211	IDR	792,793	ADA
11	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	EB72E1PK5UK72RNO 230623400064	411124	IDR	28,800	ADA
12	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	FA86D1PK5UK9PSQA 230623399615	411124	IDR	28,800	ADA
13	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	G23311PK5UKAU8SU 230623308910	411124	IDR	28,800	ADA
14	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	716BE00P69FHFUHK 230623399375	411124	IDR	28,800	ADA



15	037	525606	19-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	5DA224E8LDNT73JR 230619127712	411124	IDR	29,380	ADA
16	037	525606	19-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	2CEA467NL2SOIG49 230619127561	411124	IDR	40,000	ADA
17	037	525606	19-JUN-23	BAKHTIAR RIFAI	87E765BA58ABAMP1 230619129006	411122	IDR	108,106	ADA
18	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	773193IF5JPG58U8 230623392507	411124	IDR	129,000	ADA
19	037	525606	27-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	CCBD03IFSKF9EJCK 230627455644	411124	IDR	288,000	ADA
20	037	525606	23-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	9AFC52M1LP6LCVO1 230623400061	411124	IDR	28,800	ADA
TOTAL								5,601,024	

Petugas Konfirmasi Pencrimaan Negara MPN


Rizky Nurhan Octiana
NIP 199910252019122001



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 : 30 Juni 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Keperluan Perkantoran bulan Juni 2023
 berupa honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN)

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	521111 Beban Keperluan Perkantoran	50.600.000	
	K	212112 Belanja yang masih harus dibayar		50.600.000

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

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



Disetujui oleh
Kasas Pengguna Anggaran

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

Dirakam oleh :
Operator GLP Sakti

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



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

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

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023
NOMOR : B-3997/Kk.18.05.1/KU.01/07/2023

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

Nama : I Nyoman Astawa, S.Pd.,M.Si
NIP : 197409172009121001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Dinlawati
NIP : 198610092009102001

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

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Snowman Marker Besar Spidol White	31	Buah	12.000	372.000	Baik
2	Bolpoint Warna Hitam	120	Buah	5.000	600.000	Baik
3	Bolpoint Warna Merah	60	Buah	5.000	300.000	Baik
4	Tinta Isi Ulang Snowman	41	Buah	18.000	738.000	Baik
5	Binder Clip No. 155	10	Kotak	15.000	150.000	Baik
6	Binder Clip No. 260	10	Kotak	26.000	260.000	Baik
7	Binder Clip No. 111	10	Kotak	10.000	100.000	Baik
8	Map Bussines File Big	60	Buah	4.500	270.000	Baik
9	Cutter	10	Kotak	23.500	235.000	Baik
10	Lak Ban Bening Besar	12	Buah	20.000	240.000	Baik
11	Lakban Jilid Besar	12	Buah	20.000	240.000	Baik
12	Isi Staples Tembak	2	Kotak	25.000	50.000	Baik
13	Isi Staples Jilid	3	Kotak	30.000	90.000	Baik
14	Isi Staples Nomor 10	13	Kotak	3.500	45.500	Baik
15	HVS F4 70 Gram	45	Rim	75.000	3.375.000	Baik
16	HVS A4 70 Gram	50	Rim	65.000	3.250.000	Baik
17	Kertas Plagam	202	Rim	1.000	202.000	Baik
18	Tinta Epson 003 Black	7	Buah	142.500	997.500	Baik
19	Tinta Epson 664 Warna	6	Buah	142.500	855.000	Baik
20	Titna Epson 664	10	Buah	142.500	1.425.000	Baik

21	Tinta Epson 003 Colour	12	Buah	142.500	1.710.000	Baik
JUMLAH					15.505.000	

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



Mengesahul / Menyetujui

Plh. Kepala

NYOMAN ISTAWA, S.Pd., M.Si

NIP. 197409172009121001

Amlapura, 3 Juli 2023

Pengurus Barang Persediaan

DINIAWATI

NIP. 198610092009102001



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 209 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 5 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN
PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR
KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 5 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

- KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 dengan susunan sebagai berikut:

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

2	Asmuni, S.Ag., M.Pd.I. 197506052003121002	Kepala Seksi Pendidikan Islam	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	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	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7	Heri Mashuri, S.Pd.I. 197701032006041007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 1
8	Rahmat Kurniawan, S.Pd.I. 198008032005011005	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 2
9	Azanuddin, M.A. 197707092001121007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 3
10	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Penyimpan BMN pada MIN
11	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 Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.04.2.419928/2023 tanggal 30 November 2022.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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



I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 209 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN
KARANGASEM NOMOR 5 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS
PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- i. mengelola rekening tempat penyimpanan uang persediaan;
 - j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
 - d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.
7. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
 - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp.100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
8. 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 15 Mei 2023

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



I WAYAN SERINADA

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (419928) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (04) Ditjen Pendidikan Islam
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

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

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

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

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN				
*Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA , serta hal-hal lainnya yang diperlukan.				
<p>Mengetahui Kepala Pengguna Anggaran</p>  <p>(I. Wayan Seriada, S.Pd.,M.Si) NIP. 196903291998031001</p> 		<p>Amlapura, 24 Juli 2023 Penelaah,</p>  <p>(I Gele Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001</p>		