



LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMAS BUDDHA (419930)
TAHUN ANGGARAN 2022**



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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

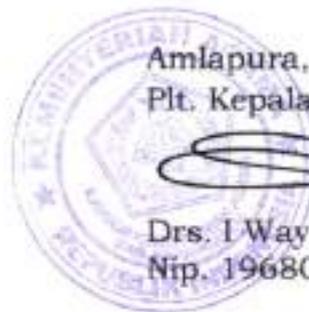
Amlapura, 26 Januari 2023

Plt. Kepala,



Drs. I Wayan Lipur, M.Si

Nip. 196804042000031003



DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	15
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	21
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	34
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	40
F. Pengungkapan Penting Lainnya	43
VI. Lampiran dan Daftar	



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

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2022 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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



Amlapura, 26 Januari 2023

Plt. Kepala,


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

RINGKASAN LAPORAN KEUANGAN

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

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp3.199.999 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.199.999 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp259.848.019 atau mencapai 99,55 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp261.017.000.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2022. Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp8.918.150 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp1.862.900; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp7.055.250 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp8.918.150.

LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp255.203.569 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp(255.203.569), Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp3.199.999 dan Rp(252.003.570) sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp(252.003.570).

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2021 sebesar Rp4.273.700, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp(252.003.570) kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar Rp0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp256.648.020 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp8.918.150.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang

disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran Neraca Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	3.199.999	-	-
JUMLAH PENDAPATAN		-	3.199.999	-	-
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	156.110.000	155.109.319	99,36	148.339.110
Belanja Barang	B.2.2	95.500.000	95.331.700	99,82	148.678.000
Belanja Modal	B.2.3	9.407.000	9.407.000	100,00	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		261.017.000	259.848.019	99,55	297.017.110

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

II. NERACA**NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Persediaan	C.4	1.862.900	4.666.700
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		1.862.900	4.666.700
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	61.157.000	61.750.000
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(54.101.750)	(61.750.000)
Jumlah Aset Tetap		7.055.250	-
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.36	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.37	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		8.918.150	4.666.700
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	-	393.000
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Utang Muka dari KPPN	C.43	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.44	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	393.000
JUMLAH KEWAJIBAN		-	393.000
EKUITAS			
Ekuitas	C.45	8.918.150	4.273.700
JUMLAH EKUITAS		8.918.150	4.273.700
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		8.918.150	4.666.700

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

III. LAPORAN OPERASIONAL**LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021***(Dalam Rupiah)*

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	155.109.319	148.339.110
Beban Persediaan	D.4	3.512.800	3.510.750
Beban Barang dan Jasa	D.5	74.857.700	84.296.000
Beban Pemeliharaan	D.6	1.672.000	650.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	17.700.000	27.700.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	35.000.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	2.351.750	789.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		255.203.569	300.284.860
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(255.203.569)	(300.284.860)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	3.199.999	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		3.199.999	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(252.003.570)	(300.284.860)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(252.003.570)	(300.284.860)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	4.273.700	7.541.450
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(252.003.570)	(300.284.860)
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	256.648.020	297.017.110
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		4.644.450	(3.267.750)
EKUITAS AKHIR	E.6	8.918.150	4.273.700

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

V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana Strategis

Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Menteri Keuangan No. 222/PMK.05/2016. Entitas berkedudukan di Jalan Untung Surapati No. 10 Amlapura Karangasem Bali. Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem mempunyai tugas dan fungsi dalam memberikan bimbingan dan dukungan implementasi akuntansi pemerintah berbasis akrual pada Kementerian Negara/Lembaga. Melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel akurat dan transparan.

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

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

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

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

Basis Akuntansi

A.3 Basis Akuntansi

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

Sedangkan Laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang ditetapkan dalam Peraturan Perintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Dasar Pengukuran

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. Kebijakan Akuntansi

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

ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Di samping itu dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

Pendapatan- LRA

(1) Pendapatan-LRA

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

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

Pendapatan LO

(2) Pendapatan-LO

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

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

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

Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

Belanja

(3) Belanja

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

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

*Beban***(4) Beban**

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

*Aset***5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar Aset Tetap dan Aset Lainnya

*Aset Lancar***a. Aset Lancar**

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	05%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah;
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat

dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan

- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor 59/KMK.06/2013 tentang Tata Cara Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

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

Piutang Panjang *Jangka 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 dapat direalisasikan.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2021 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak ketiga Belanja yang Masih Harus Dibayar Pendapatan Diterima di Muka Bagian Lancar Utang Jangka Panjang dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka

panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Penjelasan atas
Pos Laporan
Realisasi
Anggaran

Satuan Kerja Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem memperoleh alokasi anggaran Tahun Anggaran 2022 sebesar Rp261.017.000. Selama tahun 2022 dilakukan revisi atas DIPA Awal Satuan Kerja Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang disebabkan adanya *Refocussing* penghematan belanja pemerintah serta realokasi anggaran sesuai dengan kebutuhan dan situasi serta kondisi pada saat pelaksanaan. Anggaran awal dan anggaran setelah revisi dapat dilihat pada tabel berikut ini:

Rincian Perubahan DIPA
Tahun Anggaran 2022

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan	-	-
Pendapatan PNB	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja	-	-
Belanja Pegawai	111.796.000	156.110.000
Belanja Barang	112.400.000	95.500.000
Belanja Modal	10.000.000	9.407.000
Belanja Modal Lainnya	-	-
Jumlah Belanja	234.196.000	261.017.000

Realisasi
Pendapatan
Rp3.199.999

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp3.199.999 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.199.999. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan.

(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Penerimaan Kebali Belanja Pegawai TAYL	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	3.199.999	0,00
Jumlah	-	3.199.999	0,00

Realisasi Pendapatan TA 2022 mengalami kenaikan 100,00 persen berupa Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Penerimaan Kebali Belanja Pegawai TAYL	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	3.199.999	-	100,000
Penerimaan Kebali Belanja Barang TAYL	-	-	-
Jumlah	3.199.999	-	100,00

B.2 Belanja

Realisasi Belanja
Rp
259.848.019

Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp259.848.019 atau 99,552% dari anggaran belanja sebesar Rp. 61.017.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	TAHUN ANGGARAN 2022		
	Anggaran	Realisasi	% Real Angg.
Belanja Pegawai	156.110.000	155.109.319	99,36
Belanja Barang	95.500.000	95.331.700	99,82
Belanja Modal	9.407.000	9.407.000	100,00
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Total Belanja Kotor	261.017.000	259.848.019	99,55
Pengembalian	-	-	-
Jumlah	261.017.000	259.848.019	99,55

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 mengalami penurunan sebesar (12,51) persen dibandingkan dengan periode yang berakhir 31 Desember 2021. Hal ini disebabkan antara lain:

1. Penurunan pada Belanja Barang.

Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Pegawai	155.109.319	148.339.110	4,56
Belanja Barang	95.331.700	148.678.000	(35,88)
Belanja Modal	9.407.000	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	269.848.019	297.017.110	(12,51)

*Belanja Pegawai
Rp155.109.319*

B.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp155.109.319 dan Rp148.339.110. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 4,56 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain oleh : adanya mutasi pegawai antar satker.

Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	49.166.300	48.601.100	1,16
Belanja Pembulatan Gaji PNS	1.596	1.341	19,02
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	4.916.630	4.860.110	1,16
Belanja Tunj. Anak PNS	1.966.652	1.944.044	1,16
Belanja Tunj. Struktural PNS	6.860.000	6.860.000	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	4.055.520	4.055.520	-
Belanja Uang Makan PNS	7.696.000	8.029.000	(4,15)
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan G	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	24.000.000	24.000.000	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pem	12.000.000	9.000.000	33,33
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiata	44.446.621	40.987.995	8,44
Jumlah Belanja kotor	155.109.319	148.339.110	4,56
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	155.109.319	148.339.110	4,56

B.4 Belanja Barang

*Belanja Barang
Rp95.331.700*

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp95.331.700 dan Rp148.678.000. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami penurunan sebesar 35,88% dari Realisasi TA 2021.

Hal ini disebabkan antara lain:

1. Menurunnya Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dikarenakan tidak adanya anggaran Perbandingan Realisasi Belanja Barang TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Belanja Barang Operasional	49.285.000	48.996.000	0,59
Belanja Barang Non Operasional	16.300.000	20.600.000	(20,87)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	708.000	1.425.000	(50,25)
Belanja Jasa	9.665.700	14.307.000	(32,44)
Belanja Pemeliharaan	1.672.000	650.000	157,23
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	17.700.000	27.700.000	(36,10)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	35.000.000	(100,00)
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	95.331.700	148.678.000	(36,88)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	95.331.700	148.678.000	(36,88)

Belanja Modal
Rp9.407.000

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp9.407.000 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2022 Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 100,00% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh:

1. Pembelian Printer sebanyak 1 buah seharga Rp. 9.407.000.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TA 2022	REALISASI TA 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	9.407.000	-	100,00
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	9.407.000	-	100,00
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	9.407.000	-	100,00

Belanja Modal
Tanah Rp0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Realisasi Belanja Tanah
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp9.407.0000

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp9.407.000 dan Rp0, mengalami kenaikan sebesar 100,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021.

Hal ini disebabkan karena :

1. Pembelian Printer sebanyak 1 buah seharga Rp. 9.407.000.

Perbandingan Realiasi Belanja Peralatan dan Mesin
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	REALISASI TAHUN 2022	REALISASI TAHUN 2021	%
Peralatan dan Mesin	9.407.000	0	100,00
Jumlah Belanja Kotor	9.407.000	0	100,00
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	9.407.000	0	100,00

*Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0*

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

*Belanja Bantuan
Sosial Rp0*

B.6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Bantuan Sosial untuk Jaminan Sosial dalam bentuk uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah Belanja Bantuan Sosial	-	-	-

Aset Lancar
Rp1.862.900

PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1. Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 1.862.900 dan Rp 4.666.700.

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

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp0

C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

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

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran pada Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

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

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

Kas di Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.1.4. Piutang Bukan Pajak

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

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

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

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

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

C.1.5. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

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

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

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Bagian Lancar
Tagihan Penjualan
Angsuran
Rp0

C.1.6. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih -
Piutang Jk. Pendek
Rp0

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

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

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

(dalam rupiah)

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

*Beban Dibayar di
Muka
Rp0*

C.1.8. Beban Dibayar di Muka

Beban Dibayar di Muka per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Dibayar di Muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Beban Dibayar di Muka Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Dibayar di Muka TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021

*Pendapatan yang
Masih Harus
Diterima Rp0*

C.1.9. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

*Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus
Diterima TA 2022 dan 2021*

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Jumlah		

Persediaan
Rp1.862.900

C.1.10. Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp1.862.900 dan Rp4.666.700. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Persediaan	Tahun 2022	Tahun 2021
Barang Konsumsi	1.862.900	4.666.700
Persediaan Lainnya		
Jumlah	1.862.900	4.666.700

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Aset Tetap
Rp61.157.000

C.2. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp 61.157.000 dan Rp61.750.000. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap pada Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Tanah Peralatan dan Mesin Gedung dan Bangunan Jalan Irigasi dan Jaringan dan Aset Tetap Lainnya.

C.2.1. Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

Tanah
Rp0

*Rincian Mutasi Tanah**(dalam rupiah)*

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

Peralatan dan Mesin
Rp1.721.898.155

C.2.2. Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp1.052.827.193 dan Rp967.860.493. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin**(dalam rupiah)*

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2021	61.750.000
Mutasi tambah:	
Pembelian	9.407.000
Hibah	0
Transfer Masuk	0
Koreksi Tambah	0
Mutasi Kurang:	0
Penghentian aset dari penggunaan	-10.000.000
Saldo Per 31 Desember 2022	61.157.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2022	54.101.750
Nilai Buku Per 31 Desember 2022	7.055.250

Mutasi tambah peralatan dan mesin antara lain adalah sebagai berikut:

- Pembelian Printer 1 buah seharga Rp. 9.407.000,
- Penjualan/penghapusan satu buah Sepeda Motor.

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

Gedung dan Bangunan
Rp0

C.2.3. Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

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

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2022
(dalam rupiah)

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

Jalan Irigasi dan Jaringan
Rp0

C.2.4. Jalan Irigasi dan Jaringan

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

Aset Tetap Lainnya
Rp0

C.2.5. Aset Tetap Lainnya

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

Tabel xx
Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya
(dalam rupiah)

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan
Rp0

C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
Rp54.101.750

C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp54.101.750 dan Rp61.750.000.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan

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

*Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
(dalam rupiah)*

NO	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	6.157.000	54.101.750	7.055.250
Jumlah		6.157.000	54.101.750	7.055.250

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

*Piutang Jangka Panjang
Rp0*

C.3. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

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

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

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

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

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

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

Rincian Piutang Tagihan TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Tagihan Penjualan
Angsuran Rp0

C.3.2. Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Piutang TPA TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

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

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih -
Piutang Jangka
Panjang Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Jangka Panjang Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut.

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

(dalam rupiah)

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

*Aset Lainnya
Rp0*

C.4. Aset Lainnya

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

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

*Aset Tak Berwujud
Rp0*

C.4.1. Aset Tak Berwujud

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

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

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

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

Aset Lain-Lain
Rp0

C.4.2. Aset Lain-lain

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

Rincian Mutasi Aset Lain-lain

(dalam rupiah)

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya Rp0

C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya adalah sebagai berikut

Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset Lainnya TA 2022

(dalam rupiah)

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
A.	Aset Tak Berwujud			
1.	Software	0	0	0
	Jumlah	0	0	0
B.	Aset Lain-lain	0	0	0
	Jumlah	0	0	0
	Total	0	0	0

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.

Kewajiban Jangka
Pendek Rp0

C.5. Kewajiban Jangka Pendek

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

Kewajiban Jangka Pendek Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemper 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Utang Muka dari KPPN Rp0

C.5.1. Utang Muka dari KPPN

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp0

C.5.2. Utang kepada Pihak Ketiga

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

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2022

(dalam rupiah)

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

Pendapatan Diterima di Muka Rp0

C.5.3. Pendapatan Diterima di Muka

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

Rincian Pendapatan Diterima di Muka TA 2022

(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
Jumlah	

*Beban yang Masih
Harus Dibayar Rp0*

C.5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar

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

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

(dalam rupiah)

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

*Ekuitas
Rp 8.918.150*

C.7 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp8.918.150 dan Rp4.273.700. Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

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

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

D.2 Beban PegawaiBeban
Pegawai Rp
155.109.
319

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp155.109.319 dan Rp148.339.110. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2022 mengalami peningkatan sebesar 4,56 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Terjadi mutasi pegawai antar satker. Dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	49.166.300	48.601.100	1,16
Beban Pembulatan Gaji PNS	1.596	1.341	19,02
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	4.916.630	4.860.110	1,16
Beban Tunj. Anak PNS	1.966.652	1.944.044	1,16
Beban Tunj. Struktural PNS	6.860.000	6.860.000	-
Beban Tunj. Beras PNS	4.055.520	4.055.520	-
Beban Uang Makan PNS	7.696.000	8.029.000	(4,15)
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	12.000.000	9.000.000	33,33
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	24.000.000	24.000.000	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	44.446.621	40.987.995	8,44
Jumlah	155.109.319	148.339.110	4,56

Beban
Persediaan
Rp
3.512.800

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp3.512.800 dan Rp3.510.750.

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

Rincian Beban Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Persediaan Konsumsi	3.512.800	3.510.950	0,06
Beban Persediaan Lainnya	0	0	0
Jumlah Beban	3.512.800	3.150.950	0,06

Beban
Barang dan
Jasa Rp
74.857.700

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp74.857.700 dan Rp84.296.000. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Penurunan Beban Barang dan Jasa terjadi karena adanya penghematan atas beban-beban operasional perkantoran penurunan pengiriman surat karena sudah disampaikan secara *online* penurunan beban sewa yang disebabkan selesainya rehab Gedung sehingga tidak dilakukan penyewaan. Walaupun sebagian besar beban barang dan jasa mengalami penurunan terdapat beban Barang Operasional Penanganan COVID-19 yang meningkat karena disebabkan adanya pandemi COVID-19.

**Rincian Beban Barang dan Jasa
TA 2022 dan 2021**

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	30.503.000	31.293.000	(2,52)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	17.480.000	17.365.000	0,66
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	909.000	731.000	24,35
Beban Bahan	6.300.000	8.600.000	(26,74)
Beban Honor Output Kegiatan	1.000.000	2.000.000	(50,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	9.000.000	10.000.000	(10,00)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4.765.700	4.307.000	10,65
Beban Jasa Profesi	4.900.000	10.000.000	(51,00)
Jumlah	74.857.700	84.296.000,00	(11,20)

D.5 Beban Pemeliharaan

*Beban
Pemeliharaan
Rp1.672.000
0*

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.672.000 dan Rp650.000. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Kenaikan beban pemeliharaan karena adanya pengeluaran untuk mempertahankan performa dan kapasitas atas aset-aset lama serta pengeluaran untuk asuransi atas gedung dan bangunan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

**Rincian Beban Pemeliharaan
TA 2022 dan 2021**

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.672.000	650.000	157,23
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	1.672.000	650.000	157,23

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp17.700.
000

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp17.700.000 dan Rp27.700.000. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas fungsi dan jabatan. Walaupun terjadi Penurunan beban perjalanan dinas tetapi Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota mengalami peningkatan disebabkan oleh frekuensi rapat koordinasi yang meningkat menjelang akhir tahun. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	5.400.000	12.600.000	(57,14)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	2.500.000	-	100,00
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	9.800.000	15.100.000	(35,10)
Jumlah	17.700.000,00	27.700.000	(36,10)

Beban
Barang untuk
Diserahkan
Kepada
Masyarakat
Rp0

D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

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

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Bantuan
Sosial Rp0

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Peningkatan beban bansos yang diberikan kepada kelompok masyarakat sebagai Bantuan Sosial untuk mendukung program Indonesia Pintar. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Beban
Penyusutan
dan
Amortisasi
Rp2.351.
750

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp2.351.750 dan Rp789.000. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2.351.750	789.000	198,07
Beban Persediaan bahan baku	-	-	-
Jumlah	2.351.750	789.000	198,07

Beban
Penyisihan
Piutang
Tidak
Tertagih
Rp0

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih

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

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

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

Kegiatan
Non
Operasional
Rp3.199.
999

D.11 Kegiatan Non Operasional

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp3.199.999 dan Rp0. Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional
TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

URAIAN	TAHUN 2022	TAHUN 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	3.199.000	-	100,00
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	3.199.999	-	100,00

Pos Luar
Biasa Nihil

D.12 Pos Luar Biasa

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp
4.273.700

E.1. Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.4.273.700 dan Rp.7.541.450.

Defisit LO
Rp
(255.003.569)

E.2. Surplus/Defisit-LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.(255.003.569) dan Rp.(300.284.860). Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak
Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi
Rp0

E.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

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

Penyesuaian Nilai
Aset Rp0

E.4.1. Penyesuaian Nilai Aset

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

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

Koreksi Nilai
Persediaan Rp0

E.4.2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2022

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

Selisih Revaluasi
Aset Rp0

E.4.3. Selisih Revaluasi Aset

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

Rp0 dan Rp0.

Koreksi Nilai Aset
Non Revaluasi
Rp0

E.4.4. Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi

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

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

Rincian Koreksi Aset Non Revaluasi TA 2022

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

Koreksi Lain-lain
Rp0

E.4.5. Koreksi Lain-lain

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

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

Transaksi Antar
Entitas
Rp256.648.020

E.5. Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.256.648.020 dan Rp.297.017.110. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Transaksi Antar Entitas TA 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	259.848.019
Diterima dari Entitas Lain	(3.199.999)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	256.648.020

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2022, DKEL sebesar Rp 259.848.019, sedangkan DDEL sebesar Rp (3.199.999).

E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Transfer Masuk TA 2022

No.	Jenis	Entitas Asal	Nilai
Jumlah			

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

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

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

*Ekuitas Akhir Rp
8.918.150*

E.6. Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp8.918.150 dan Rp4.273.700.

F.1 Kejadian-kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

F.1.1. Rekening Pemerintah

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Buddha	24101 0000438 308	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (08)	00.008.7 73.4- 907.000

F.1.2. Berita Acara Rekonsiliasi Internal

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GLP Sakti Tahun 2022 dengan nomor : B-102/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2023 tanggal 10 Januari 2023 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 61.157.000 dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (54.101.750). Aset Lainnya Rp. 0- Aset Ekstrakomptabel Rp. 0 sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 7.055.250. Berita Acara terlampir.

F.1 Pengungkapan Lain-lain

Bendahara Pengeluaran : Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 222 Tahun 2021 tanggal 27 Desember 2021 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

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

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
Drs. Ida Bagus Mastika M.FilH
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
Drs. I Wayan Lipur M.Si.
4. Bendahara
I Komang Berata, SE, M.Pd.H

Ditjen Bimas Buddha
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2022

No	Aset Tetap	Wasa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Masa Manfaat		Per 31-12-2021	Per 31-12-2022	SD Periode Ini	Per 31-12-2022
A	Tanah						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	0	-	-	-	-
2	Alat Kantor	5	17.640.000	17.640.000	-	17.640.000	-
3	Alat Rumah Tangga	5	4.950.000	4.950.000	-	4.950.000	-
4	Alat Studio	5	4.785.000	4.785.000	-	4.785.000	-
5	Komputer Unit	4	22.552.000	13.145.000	2.351.750	15.496.750	7.055.250
6	Peralatan Komputer	4	11.230.000	11.230.000	-	11.230.000	-
	Jumlah		61.157.000	61.760.000	2.351.750	64.101.750	7.055.250
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Total		61.157.000	61.760.000	2.351.750	64.101.750	7.055.250



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419930
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	261,017,000	261,017,000	0
2	Belanja	259,848,019	259,848,019	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,199,999	3,199,999	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 23-JAN-23





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2022 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 UNIT ORGANISASI : 08
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419930

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

Tgl. Cetak 30/01/2023 12:39 PM
 lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_satker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	4,688,700	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	61,750,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	61,750,000
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	393,000
0.0	391111	Ekuitas	0	4,273,700
JUMLAH			66,416,700	66,416,700

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA 08
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419930

Waktu Cetak: 2023-01-25 15:30:14.0 / 809a5267
 Kode Lap : LRA.F.5
 Tanggal : 25/01/23 6:29 PM
 Halaman : 2
 Png ID : lap_lra_face_satker_komparatif --SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	261,017,000	259,848,019	(1,168,981)	100	297,124,000	297,017,110	106,890	100
C	PEMBIAYAAN				0				0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025	KEMENTERIAN AGAMA	Kode Lap : LO.SAT
ESELON I : 08	DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA	Tanggal : 25/01/23 6:29 PM
WILAYAH/PROVINSI : 025082200KD	BA(025) ES1(08) BALI	Halaman : 1
SATUAN KERJA : 419930	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM	Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
JENIS SATUAN KERJA : KD		Tgl Data : 25/01/23 4:04 PM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	155,109,319	148,339,110	6,770,209	4.564
Beban Persediaan	3,512,800	3,510,750	2,050	0.058
Beban Barang dan Jasa	74,857,700	84,296,000	(9,438,300)	(11.197)
Beban Pemeliharaan	1,872,000	650,000	1,022,000	157.231
Beban Perjalanan Dinas	17,700,000	27,700,000	(10,000,000)	(36.101)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	35,000,000	(35,000,000)	(100)
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 08 **DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA**
WILAYAH/PROVINSI : 025082200KD **BA(025) ES1(08) BALI**
SATUAN KERJA : 419930 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LO SAT
 Tanggal : 25/01/23 6:29 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
 Tgl Data : 25/01/23 4:04 PM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2,351,750	789,000	1,562,750	198.067
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	255,203,569	300,284,860	(45,081,291)	(15.013)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(255,203,569)	(300,284,860)	45,081,291	(15.013)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	3,199,999	0	3,199,999	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	3,199,999	0	3,199,999	
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 dan Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	3,199,999	0	3,199,999	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(252,003,570)	(300,284,860)	48,281,290	(16.078)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(252,003,570)	(300,284,860)	48,281,290	(16.078)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 08 DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
 JENIS SATUAN KERJA : KD
 SATUAN KERJA : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 25/01/23 4:05 PM
 Kode Lap : LPE SATKER
 Tanggal : 25/01/23 9:29 PM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lpe_satker -SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	4,273,700	7,541,450	(3,267,750)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(252,003,570)	(300,284,860)	48,281,290	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	256,648,020	297,017,110	(40,369,090)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	4,644,450	(3,267,750)	7,912,200	-
EKUITAS AKHIR	8,918,150	4,273,700	4,644,450	-

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 UNIT ORGANISASI : 08
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419930

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

Tgl. Data 25/01/23 3:52 PM

Tgl. Cetak 25/01/2023 6:29 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,862,900	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	61,157,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	54,101,750
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	250,848,019
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,199,999	0
0.0	391111	Ekuitas	0	4,273,700
3.0	425122	Pendapatan dan Penjualan Peralatan dan Mesin	0	3,199,999
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	49,166,300	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	1,596	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	4,916,630	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	1,966,652	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	6,860,000	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	4,055,520	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	7,696,000	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	12,000,000	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	24,000,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	44,446,621	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	30,503,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	17,480,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	909,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	6,300,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	1,000,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	9,000,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,765,700	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	4,900,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,672,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	5,400,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	2,500,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	9,800,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2,351,750	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,512,600	0
JUMLAH			321,423,468	321,423,468

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 08
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419930

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

Tgl Data 25/01/23 4:02 PM

Tgl. Cetak 25/01/2023 6:30 PM

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	259,848,019
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,199,999	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	3,199,999
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	49,166,300	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	1,598	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	4,916,630	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	1,966,652	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	6,860,000	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	4,055,520	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	7,696,000	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	12,000,000	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	24,000,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	44,446,621	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	30,896,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	17,480,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	909,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	6,300,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	1,000,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	9,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	709,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,765,700	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	4,900,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,672,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	5,400,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2,500,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	9,800,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	9,407,000	0
JUMLAH			263,048,018	263,048,018

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 08
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419930
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LRA.B.5.2
Tanggal : 25/01/23 6:30 PM
Halaman : 1
Prj ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 25/1/23 3:56 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2.622,000	49,340,000	49,166,300	0	49,166,300	99.65	173,700
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	12,000	10,000	1,596	0	1,596	15.96	8,404
511121	Belanja Tunj. Suami/str. PNS	1,876,000	4,935,000	4,916,630	0	4,916,630	99.63	18,370
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	1,952,000	1,975,000	1,966,652	0	1,966,652	99.58	8,348
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	6,860,000	6,860,000	6,860,000	0	6,860,000	100	0
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	150,000	150,000	0	0	0	0	150,000
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	3,766,000	4,065,000	4,055,520	0	4,055,520	99.77	9,480
511129	Belanja Uang Makan PNS	9,768,000	8,325,000	7,696,000	0	7,696,000	92.44	629,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	27,006,000	75,660,000	74,662,698	0	74,662,698	98.69	997,302
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	12,000,000	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000	100	0
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	24,000,000	24,000,000	24,000,000	0	24,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	36,000,000	36,000,000	36,000,000	0	36,000,000	100	0
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	48,790,000	44,450,000	44,446,621	0	44,446,621	99.99	3,379
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	48,790,000	44,450,000	44,446,621	0	44,446,621	99.99	3,379
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	111,796,000	156,110,000	155,109,319	0	155,109,319	98.36	1,000,681
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	30,900,000	30,900,000	30,896,000	0	30,896,000	99.99	4,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	17,480,000	17,480,000	17,480,000	0	17,480,000	100	0
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	1,000,000	1,000,000	909,000	0	909,000	90.9	91,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	49,380,000	49,380,000	49,285,000	0	49,285,000	99.81	95,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	10,950,000	6,300,000	6,300,000	0	6,300,000	100	0
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,000,000	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	9,000,000	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	21,950,000	16,300,000	16,300,000	0	16,300,000	100	0
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	370,000	720,000	709,000	0	709,000	98.47	11,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	370,000	720,000	709,000	0	709,000	98.47	11,000

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 08
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419030
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 25/01/23 6:30 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_ira_bel_akun_satker
Tgl Data : 25/1/23 3:56 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5221	Belanja Jasa							
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,800,000	4,800,000	4,765,700	0	4,765,700	99.29	34,300
522151	Belanja Jasa Profesi	9,800,000	4,900,000	4,900,000	0	4,900,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	14,600,000	9,700,000	9,665,700	0	9,665,700	99.65	34,300
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,050,000	1,700,000	1,672,000	0	1,672,000	98.35	28,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	2,050,000	1,700,000	1,672,000	0	1,672,000	98.35	28,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	5,400,000	5,400,000	5,400,000	0	5,400,000	100	0
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2,500,000	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000	100	0
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	16,150,000	9,800,000	9,800,000	0	9,800,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	24,050,000	17,700,000	17,700,000	0	17,700,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	112,400,000	95,500,000	95,331,700	0	95,331,700	99.82	168,300
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	10,000,000	9,407,000	9,407,000	0	9,407,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	10,000,000	9,407,000	9,407,000	0	9,407,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	10,000,000	9,407,000	9,407,000	0	9,407,000	100	0
	JUMLAH BELANJA	234,196,000	261,017,000	259,848,019	0	259,848,019	99.55	1,168,981

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 ESELON I : 08
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419930
 JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA
 BA(025) ES1(08) BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 25/01/23 6:30 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	1,000,000	1,000,000	909,000	0	909,000	90.9	91,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,000,000	1,000,000	909,000	0	909,000	90.9	91,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,000,000	1,000,000	909,000	0	909,000	90.9	91,000
	JUMLAH BELANJA	1,000,000	1,000,000	909,000	0	909,000	90.9	91,000

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 08 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
 SATUAN KERJA : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA P E 1.1
 Tanggal : 25/01/23 6:30 PM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_pen_akun_satker --rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	3,199,999	0	3,199,999	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	3,199,999	0	3,199,999	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	3,199,999	0	3,199,999	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	3,199,999	0	3,199,999	



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN BIMAS BUDDHA/025.08.2200.419930.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-102/ Kk.18.5.6/KS.01.5/01/2023**

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.08.2200.419930.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.08.2200.419930.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	4.666.700	4.251.450	8.918.150
A	ASET LANCAR	4.666.700	-2.803.800	1.862.900
1	Persediaan	4.666.700	-2.803.800	1.862.900
B	ASET TETAP	0	7.055.250	7.055.250
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	61.750.000	-593.000	61.157.000
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(61.750.000)	7.648.250	(54.101.750)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	-	-	-
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		4.666.700	4.251.450	8.918.150

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

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

Petugas UAKPB
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui
Plt. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
	
keuangan	barang

II. PERIODE	
- 1	/ 2 2
bulan/amb/bn	tahun

III. UNIT ORGANISASI						
1 Kode	0 2 5	0 8	2 2 0 0	4 1 9 9 3 0	0 0 0	K D
	bagian anggaran	eselon	wilayah	satuan kerja	pembantu	jenis anggaran
2 Nama	KANTORKEMENTERIAN AGAMAKABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS HINDU)					
	Jl. Untung Surapati, No. 10 Amiapura					

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	4.666.700	4.666.700	4.666.700
A	ASET LANCAR	4.666.700	4.666.700	4.666.700
1	Persediaan	4.666.700	4.666.700	4.666.700
B	ASET TETAP	0	0	0
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	61.157.000	61.157.000	61.157.000
3	Akum. Penyusutan	-61.750.000	-61.750.000	-61.750.000
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	Akum. Penyusutan	0	0	0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	4.666.700	4.666.700	4.666.700

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI (6)=(3)+(4)-(5)
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	POSISI BMN DI NERACA	4.666.700			4.666.700
A	ASET LANCAR	4.666.700			4.666.700
1	Persediaan	4.666.700			4.666.700
B	ASET TETAP	0			0
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	61.750.000			61.750.000
3	Akum. Penyusutan	-61.750.000			-61.750.000
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	Akum. Penyusutan	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	4.666.700			4.666.700

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	9.407.000		9.407.000
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	9.407.000		9.407.000
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	9.407.000		9.407.000
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	9.407.000		9.407.000

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Masuk	1	9.407.000
	TOTAL		1	9.407.000

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Keluar	1	9.407.000
	TOTAL		1	9.407.000

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

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

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 3.199.999,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LAPORAN BMN

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

Tanggal : 26-01-2023
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
132111	Peralatan dan Mesin	61,157,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(54,101,750)
J U M L A H		7,055,250

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Pesanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN


Drs. IDA BAGUS MESTIKA, M.FILH
196412311992031017

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN

PER SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 26-01-2023

KODE UAKPB : 025.08.2200.419930

Halaman : 1 dari 1

KODE	URAIAN	NILAI
1171.11	Barang Konsumsi	1.862.900
1.01.03.01.001	Alat Tulis	172.500
1.01.03.01.002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	0
1.01.03.01.003	Penjepit Kertas	493.700
1.01.03.01.004	Penghapus/Korektor	0
1.01.03.01.005	Buku Tulis	15.400
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	65.000
1.01.03.01.007	Penggaris	0
1.01.03.01.010	Alat Perekat	36.300
1.01.03.02.001	Kertas HVS	810.000
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	0
1.01.03.06.010	Batu Baterai	0
1.01.03.99.999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	250.000
	Jumlah	1.862.900

Keterangan

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



AMLAPURA, 31 Desember 2022

Petugas Pengelola Persediaan

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

197001152005011001

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		18	61,157,000	54,101,750	7,055,250
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	9,750,000	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	7,890,000	0
3050201005	Sice	Buah	1	4,950,000	4,950,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	4,785,000	0
3100102002	Lap Top	Buah	2	22,662,000	15,496,750	7,055,250
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	9,855,000	0
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	1,375,000	0
JUMLAH				61,157,000	54,101,750	7,055,250

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Pepangung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 31 DESEMBER 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		18	61,157,000	54,101,750	7,055,250
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	9,750,000	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	7,890,000	0
3050201005	Sisa	Buah	1	4,950,000	4,950,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	4,785,000	0
3100102002	Lap Top	Buah	2	22,552,000	15,498,750	7,055,250
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	9,855,000	0
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	1,375,000	0
J U M L A H				61,157,000	54,101,750	7,055,250

AM-LAPURA, 31 Desember 2022

Pemangku Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AM LAPURA, 31 Desember 2022

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H

196412311992031017



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

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		31-DESEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		18	61,750,000	2	18,814,000	2	19,407,000	18	61,157,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	1	10,000,000	0	0	1	10,000,000	0	0
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	0	0	0	0	5	9,750,000
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	1	4,950,000	0	0	0	0	1	4,950,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3.08.01.41.194	Personal Computer	Buah	0	0	1	9,407,000	1	9,407,000	0	0
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	1	13,145,000	1	9,407,000	0	0	2	22,552,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	0	0	0	0	7	9,855,000
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	0	0	0	0	1	1,375,000
166112	Aseel Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	10,000,000	1	10,000,000	0	0
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	0	0	1	10,000,000	1	10,000,000	0	0
TOTAL				61,750,000		28,814,000		29,407,000		61,157,000

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Peninggalan Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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



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

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dr. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H
196412211992031017

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

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		31-DESEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		18	61,750,000	2	18,814,000	2	19,407,000	18	61,157,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	1	10,000,000	0	0	1	10,000,000	0	0
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	0	0	0	0	5	9,750,000
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	1	4,950,000	0	0	0	0	1	4,950,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3.08.01.41.194	Personal Computer	Buah	0	0	1	9,407,000	1	9,407,000	0	0
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	1	13,145,000	1	9,407,000	0	0	2	22,552,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	0	0	0	0	7	9,855,000
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	0	0	0	0	1	1,375,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	10,000,000	1	10,000,000	0	0
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	0	0	1	10,000,000	1	10,000,000	0	0
TOTAL				61,750,000		28,814,000		29,407,000		61,157,000

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

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

Tanggal : 26/01/2023

Halaman : 1 dari 1

Kode Lap : LBSSSSKT

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Respon Jwab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
186412311993031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - TAHUNAN
ASET TAK BERWUJUD RINCIAN
PER SUB SUB KELOMPOK TAHUN
ANGGARAN 2022

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPURA, 31 Desember 2022

Pertanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

TANGGAL : 26-01-2023

KODE UAKPB : 025.08.22.00.419930.000.KD

HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022

PENANGGUNG JAWAB UAKPB

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Dis. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

NIP-196412311992031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.08.22.00.419930.000.KD

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

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

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KJABA PENGGUNA ANGGARAN



Dis. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
NIP. 19640311992031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.08.22.00.419930.000.KD

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

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

AMLAPURA, 31 DESEMBER 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

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

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

NAMA UAKPB : 025.08.2200.419930 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPURA, 31 Desember 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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



**LPJ, REKENING
BENDAHARAN PENGELUARAN**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2022

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 17 November 2021 , DIPA-025.08.2.419930/2022

Unit Organisasi : (08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA Tahun : 2022

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419930) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00036/DRPP/419930/2022

1	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	1.000.000,00	2.923.250,00	3.923.250,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	1.000.000,00	2.923.250,00	3.923.250,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	1.000.000,00	2.923.250,00	3.923.250,00	0,00
	1. BP UP*)	1.000.000,00	670.550,00	1.670.550,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	2.189.000,00	2.189.000,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	63.700,00	63.700,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 30 bulan Desember tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 651884199301000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00036/DRPP/419930/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

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

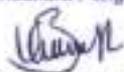
Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

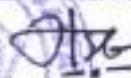


KOMANG BERATA SE

Penata Tk. I (III/d) 197110082008041008

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



IDA AYU TRI ADNYANI MANUABA

PENATA (B/c) 198109102011012009



IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran
Pembuat Komitmen



DA AYU TRI ADNYANI MANUABA

PENATA (NKK) 198109102011012009

KAB. KARANGASEM, Desember 2022

Bendahara Pengeluaran

I KOMANG BERATA

NIKd 197110082006041005

Ditetapkan pada tanggal 30 Desember 2022

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419930) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41993000-
 No Rekening : 651884199301000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 06
 Nama Bank : PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2022			1.000.000,00
06-12-2022	FPK-PENG-x5rVQmHRBWSKJR	SPM GUP	670.550,00	0,00	1.670.550,00
06-12-2022	00059/KWM/19930/2022	Pembayaran Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Nopember 2022	0,00	460.000,00	1.210.550,00
06-12-2022	00049/KWM/19930/2022	Pembayaran Langganan Internet Bulan Nopember 2022	0,00	396.550,00	814.000,00
12-12-2022	FPK-PENG-y0UvUWkGVPLIRBa	Honorarium Pengelola Keuangan	1.313.000,00	0,00	2.127.000,00
12-12-2022	FPK-PENG-MWIErjQ40IPV7	Honorarium Pengelola Keuangan	876.000,00	0,00	3.003.000,00
15-12-2022	00017/BP/419930/2022	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Nopember 2022	23.000,00	0,00	3.026.000,00
15-12-2022	00012/KWT/419930/2022	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	1.313.000,00	1.713.000,00
15-12-2022	00011/KWT/419930/20	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	876.000,00	837.000,00

1	2	3	4	5	6
	22				
15-12-2022	00017/SSP/419930/2022	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Nopember 2022	0,00	23.000,00	814.000,00
29-12-2022	00018/MP/419930/2022	SPM GUP	40.700,00	0,00	854.700,00
29-12-2022	00051/0/M/419930/2022	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2022	0,00	814.000,00	40.700,00
29-12-2022	00018/SSP/419930/2022	Uang Makan PNS Bulan Desember Tahun 2022	0,00	40.700,00	0,00
29-12-2022	FPK-PENG-3a/P/0/ku/Quvd/JMK	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
		Jumlah	2.923.250,00	1.923.250,00	0,00



Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Benteng.

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

REKAPITULASI DAFTAR SETORAN PENERIMAAN NEGARA
SATKER 419930
BULAN : DESEMBER 2022

No.	TANGGAL BURU	NAMA PENYETOR	NTPN	NTS/NTP	NPWP	AKUN	NILAI SETOR
1	2022/12/15	KOMANG BERATA SE	08A644ES6220KFTB	221218503651	671100760907000	411121	23.000,00
2	2022/12/29	KOMANG BERATA SE	3DE023MEMBU53WOLK	221229735191	671100760907000	411121	40.700,00
Jumlah							63.700,00

BENDAHARA PENGELUARAN

 Y. KOMANG BERATA SE
 NIP. 1971100520106041006



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN AMLAPURA

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 30-12-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	S2908	29-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	3DE0278MBU3MCLX 221229735191	411121	IDR	40,700	ADA
2	037	S2908	15-DEC-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	08A644E5622DKFTB 221215503051	411121	IDR	23,000	ADA
TOTAL								63,700	

Prinsip Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Risky Tutuhen Octaria
NIP 199910292819122001



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

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

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN BIMAS BUDDHA (419930)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
SEMESTER II TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : B-B4/Kk.18.05.1/KU.01/01/2023

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

Nama : Drs. I Wayan Lipur, M.Si
NIP : 196804042000031003

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.
NIP : 196801241999032001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Bimas Buddha (419930), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Standar Biasa AE-7	5	Buah	1.600	8.000	Baik
2	Isi Pen Pentell	1	Buah	17.500	17.500	Baik
3	Bolpoint pilot balinner	6	Buah	18.500	111.000	Baik
4	Pensil 2B Faber Castelle	6	Buah	6.000	36.000	Baik
5	Mesin Staples HD- 10	2	Kotak	25.700	51.400	Baik
6	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	27	Kotak	4.752	128.300	Baik
7	Binder Clips No. 155	8	Kotak	15.675	125.400	Baik
8	Binder Clips No. 200	4	Kotak	23.500	94.000	Baik
9	Binder Clips No. 111	4	Kotak	9.000	36.000	Baik
10	Binder Clips No. 260	1	Kotak	29.000	29.000	Baik
11	Isi Staples MAX 10	8	Kotak	3.700	29.600	Baik
12	Buku Kuwarto isi 100	1	Buah	15.400	15.400	Baik
13	Map Biasa	20	Buah	500	10.000	Baik
14	Map Snell	10	Buah	2.000	20.000	Baik
15	Map Bussines File	11	Buah	5.000	55.000	Baik
16	Double Tipe	1	Buah	18.300	18.300	Baik
17	Lem Povinal Tanggung	3	Buah	6.000	18.000	Baik
18	HVS F4 70 Gram	9	Rim	76.000	684.000	Baik
19	HVS A4 70 Gram	2	Rim	63.000	126.000	Baik
20	Hand Sanitiser 500 ML	2	Buah	125.000	250.000	Baik
JUMLAH					1.862.900	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang


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

Amlapura, 9 Januari 2023
Pengurus Barang Persediaan


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



**SURAT KEPUTUSAN
PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 222 TAHUN 2021

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2022, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2022;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.08.2.419930/2022 tanggal 17 November 2021.

MEMUTUSKAN

Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2022

KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2022 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	Drs. Ida Bagus Mastika, M.Pil.H. 196412311992031017	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Penyusun Laporan Keuangan	Pejabat Pembuat Komitmen
3	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Kepala Sub Bagian Tata Usaha	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Penata Keuangan	Bendahara Pengeluaran

5.	Sisyadi, S.Ag. 197904052005011009	Penyelenggara Bimas Buddha	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6.	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7.	I Nengah Simpen, S.Pd. 197512062007011017	Analisis Pengembangan SDM Aparatur	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa

- KEDUA** : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA** : Kepada Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran, Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai, Pejabat Pengadaan Barang/Jasa, dan Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.08.2.419930/2022 tanggal 17 November 2021.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 Nomor 025.08.2.419930/2022 tanggal 17 November 2021.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022.

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



IDA BAGUS MASTIKA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 222 TAHUN 2021

TENTANG

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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
 - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
7. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.

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



IDA BAGUS MASTIKA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Kode dan Nama K/L : (419930) DITJEN BIMAS BUDDHA

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

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

	g. Kas BLU		✓	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		✓	Tidak
	i. Kas Hibah		✓	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		✓	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		✓	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		✓	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun belum diregister)		✓	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		✓	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		✓	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		✓	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		✓	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "nulf" pada Neraca Percobaan Akrual		✓	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		✓	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		✓	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	✓		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (11600) dan Akumulasi Penyusutan (13700 dan 16900) bersaldo (K)	✓		Ya
3	Akun Kewajiban (20000) bersaldo (K)	✓		Ya
4	Akun Pendapatan (40000) bersaldo (K)	✓		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (40000) bersaldo (D)	✓		Ya
6	Akun Belanja/Beban (50000) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	✓		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (50000) bersaldo (K)	✓		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		✓	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 11110x hingga 11150x. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 11160x hingga 11190x, selainnya akun BUN)		✓	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		✓	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		✓	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		✓	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		✓	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		✓	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		✓	Tidak
9	Terdapat akun 421000/422000/423000 dan 425000 KHUSUS BUN		✓	Tidak
10	Terdapat akun 425000 Khusus BUN (425143/144/161/162/119/745/772/773/774/815/816/998)		✓	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		✓	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		✓	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait fusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (10000 dan 20000) dengan uraian frase "BLU"		✓	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		✓	Tidak
3	Terdapat akun 525000 (Belanja Barang BLU)		✓	Tidak
4	Terdapat akun 537000 (Belanja Modal BLU)		✓	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak

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

2	Terdapat pendapatan hibah (43000), beban pembayaran kewajiban utang (54000), beban subsidi (55000), beban hibah (56000), dan beban transfer ke daerah dan desa (60000)		✓	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		✓	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	✓		Ya
5	Bandungkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	✓		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	✓		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	✓		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	✓		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		✓	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	✓		Ya
Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST				
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	✓		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		✓	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		✓	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		✓	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		✓	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	✓		Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	✓		Ya
TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		✓	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	✓		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Asot Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Aktual? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?	✓		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		✓	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya/Tidak
Pengecekan Jurnal Manual Aktual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Aktual		✓	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 Aktual		✓	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Aktual		✓	Ya/Tidak

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

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

*Urutkan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk



Mengarahi
 Kepala Pengkaji Anggaran
 (Desi Wawan Lipur, M.Si)
 NIP.195804042000031003

Amlapura, 26 Januari 2023
 Penelaah,
 (I GEDE BADUNG, S.Pd)
 NIP.197001152005011001