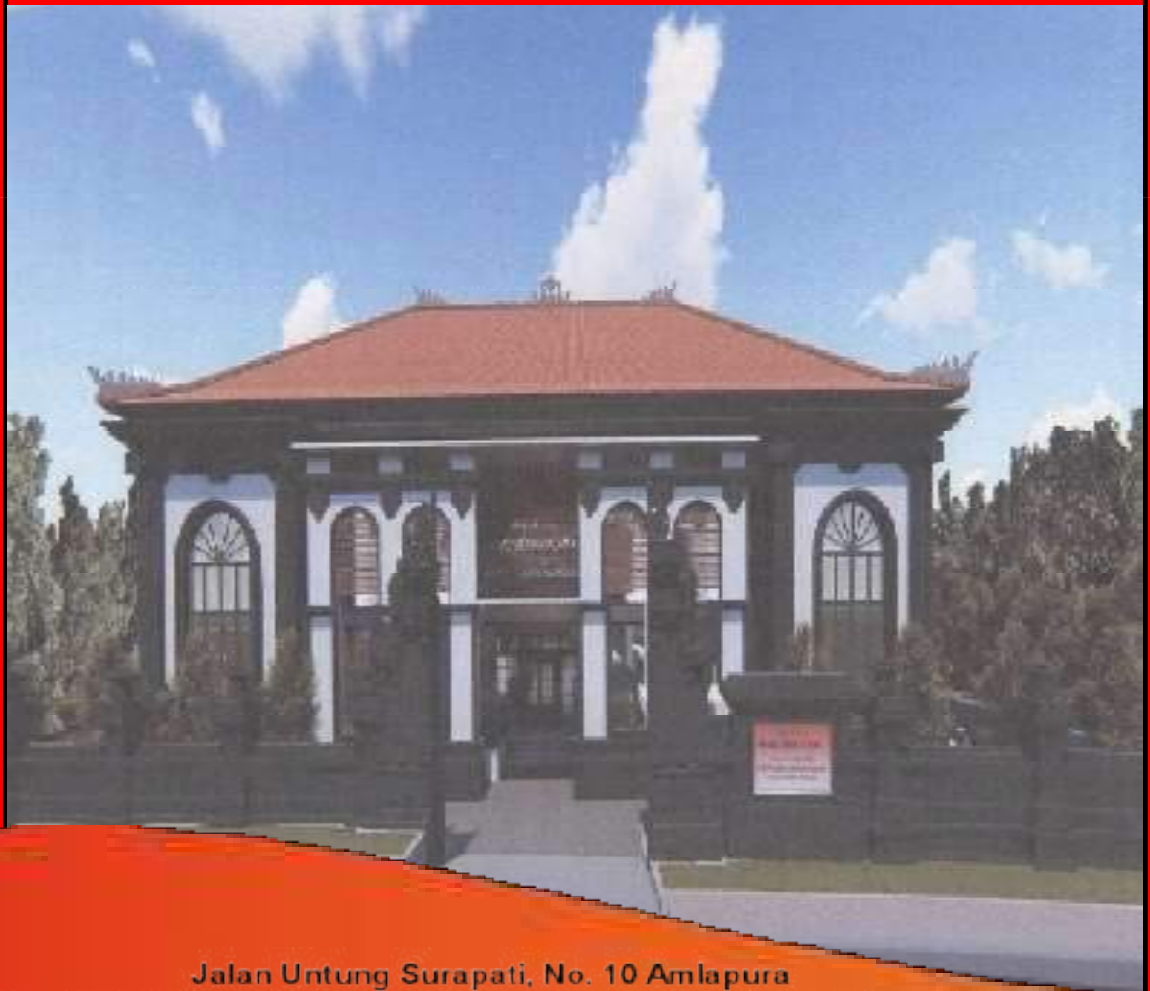




# LAPORAN KEUANGAN

**SATKER KEMENTERIAN AGAMA  
DITJEN BIMAS BUDDHA (419930)  
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023**



Jalan Untung Surapati, No. 10 Amlapura  
Website : [www.bali.kemenag.go.id](http://www.bali.kemenag.go.id) / email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto:kabkarangasem@kemenag.go.id)  
AMLAPURA 80813



## KATA PENGANTAR

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

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

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

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

Amlapura, 24 Juli 2022  
Kepala Kantor  
  
I Wayan Setnada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251998031001



**DAFTAR ISI**

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	36
F. Pengungkapan Penting Lainnya	39
VI. Lampiran dan Daftar	

## PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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 periode 30 Juni 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 24 Juli 2022

Kepala Kantor



Wayan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001



## RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

### 1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

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

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp97.243.931 atau mencapai 61,24 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp158.800.000.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2023. Nilai Aset per 30 Juni 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp45.923.575 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp3.904.900; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp42.018.675 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp3.800.000 dan Rp42.123.575

### 3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2023 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp64.038.506 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-64.038.506, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-64.038.506.

### 4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp8.918.150, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-64.038.506 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 97.243.931 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2023 adalah senilai Rp42.123.575

## 5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Angg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>PENDAPATAN DAN HIBAH</b>	<b>B.1</b>				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	-	-	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		-	-	-	-
<b>BELANJA</b>	<b>B.2</b>				
Belanja Pegawai	B.2.1	36.000.000	15.000.000	41,67	70.397.400
Belanja Barang	B.2.2	82.800.000	42.563.300	51,40	60.768.650
Belanja Modal	B.2.3	40.000.000	39.680.631	99,20	9.407.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
<b>JUMLAH BELANJA</b>		<b>158.800.000</b>	<b>97.243.931</b>	<b>61,24</b>	<b>140.573.050</b>

Amlapura, 24 Juli 2023  
Kepala Kantor



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



**NERACA**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	1.500.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.8	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.9	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.10	-	-
Persediaan	C.14	2.404.900	1.862.900
Persediaan yang Belum Diregister	C.15	-	-
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>3.904.900</b>	<b>1.862.900</b>
<b>PIUTANG JANGKA PANJANG</b>			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti f	C.16	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.17	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.18	-	-
<b>Jumlah Piutang Jangka Panjang</b>		-	-
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	C.19	-	-
Tanah Belum Diregister	C.20	-	-
Peralatan dan Mesin	C.21	100.837.631	61.157.000
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.22	-	-
Gedung dan Bangunan	C.23	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.24	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.25	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.26	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.27	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.28	(58.818.956)	(54.101.750)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>42.018.675</b>	<b>7.055.250</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Aset Tak Berwujud	C.29	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.30	-	-
Aset Lain-lain	C.31	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.32	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.33	-	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		-	-
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>45.923.575</b>	<b>8.918.150</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.34	2.300.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.35	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.36	1.500.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.37	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>3.800.000</b>	-
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>3.800.000</b>	-
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	C.38	42.123.575	8.918.150
<b>JUMLAH EKUTAS</b>		<b>42.123.575</b>	<b>8.918.150</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>45.923.575</b>	<b>8.918.150</b>



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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		-	-
<b>BEBAN</b>			
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
Beban Pegawai	D.3	15.000.000	81.605.689
Beban Persediaan	D.4	751.000	1.691.800
Beban Barang dan Jasa	D.5	36.122.300	47.584.650
Beban Pemeliharaan	D.6	333.000	422.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	7.115.000	14.300.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	4.717.206	1.175.875
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
<b>Jumlah Beban</b>		<b>64.038.506</b>	<b>146.780.014</b>
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional</b>		<b>(64.038.506)</b>	<b>(146.780.014)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>		-	-
<b>Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa</b>		<b>(64.038.506)</b>	<b>(146.780.014)</b>
<b>Pos Luar Biasa</b>	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(64.038.506)</b>	<b>(146.780.014)</b>

Amilapura, 24 Juli 2023  
Kepala Kantor



I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251996031001

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
<b>EKUITAS AWAL</b>	E.1	<b>8.918.150</b>	<b>4.273.700</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT-LO</b>	E.2	<b>(64.038.506)</b>	<b>(146.780.014)</b>
<b>DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS</b>	E.3	-	-
	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	-	-
<b>Jumlah</b>		-	-
<b>TRANSAKSI ANTAR ENTITAS</b>	E.5	<b>97.243.931</b>	<b>140.573.050</b>
<b>KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS</b>		<b>33.205.425</b>	<b>(6.206.964)</b>
<b>EKUITAS AKHIR</b>	E.6	<b>42.123.575</b>	<b>(1.933.264)</b>



Amtapura, 24 Juli 2023  
Kepala Kantor

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



## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

#### Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

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

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

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

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

### A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

#### Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

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

### A.3 BASIS AKUNTANSI

#### Basis Akuntansi

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



*Dasar Pengukuran*

#### **A.4. DASAR PENGUKURAN**

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

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

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

*Kebijakan Akuntansi*

#### **A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI**

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

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

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

*Pendapatan-LRA*

##### **(1) Pendapatan- LRA**

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

*Pendapatan-LO*

##### **(2) Pendapatan- LO**

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

*Belanja*

##### **(3) Belanja**

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

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

**Beban****(4) Beban**

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

**Aset****(5) Aset**

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

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

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

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



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

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

#### Aset Tetap

##### b. Aset Tetap

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

#### Penyusutan Aset Tetap

##### c. Penyusutan Aset Tetap

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



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

**Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap**

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

*Piutang Jangka Panjang*

**d. Piutang Jangka Panjang**

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

*Aset Lainnya*

**e. Aset Lainnya**

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

**Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud**

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

- Aset Lain-Lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu

harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

#### Kewajiban

#### (6) Kewajiban

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

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

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



## B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2023	Anggaran Setelah Revisi
<b>Pendapatan</b>		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>	-	-
<b>Belanja</b>		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	158.800.000	61.556.069
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>158.800.000</b>	<b>61.556.069</b>

Realisasi  
Pendapatan  
Rp0

### B.1 Pendapatan

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

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Realisasi  
Penerimaan  
Pajak Rp0

#### B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Realisasi  
Penerimaan  
Negara Bukan  
Pajak Rp0

#### B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 sebesar 0,00 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :



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

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

## Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Realisasi Belanja  
Rp97.243.931

**B.2 Belanja**

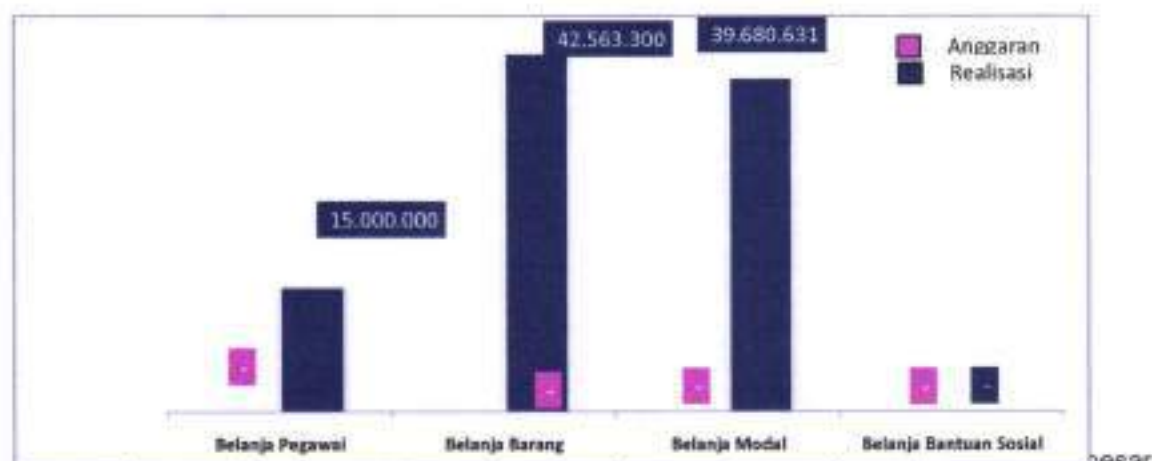
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp97.243.931 atau 61,01 % dari anggaran belanja sebesar Rp.159.400.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut:

## Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	36.000.000	15.000.000	41,67
Belanja Barang	82.800.000	42.563.300	51,40
Belanja Modal	40.000.000	39.680.631	99,20
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>158.800.000</b>	<b>97.243.931</b>	<b>61,24</b>

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

## Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



30,82% Penurunan nilai belanja barang disebabkan karena situasi Covid-19. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

## Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	15.000.000	70.397.400	(78,69)
Belanja Barang	42.563.300	60.768.650	(29,96)
Belanja Modal	39.680.631	9.407.000	321,82
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>97.243.931</b>	<b>140.573.050</b>	<b>(30,82)</b>

Realisasi  
Belanja Pegawai  
Rp15.000.000

**B.2.1 Belanja Pegawai**

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp15.000.000 dan Rp70.397.400. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami penurunan sebesar 78,69 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Buddha tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

## Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	24.795.100	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	918	(100,00)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	2.479.510	(100,00)
Belanja Tunj. Anak PNS	-	991.804	(100,00)
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	3.430.000	(100,00)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	-	2.027.760	(100,00)
Belanja Uang Makan PNS	-	2.886.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	10.000.000	10.000.000	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnya Non PNS	5.000.000	5.000.000	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	18.786.308	(100,00)
<b>Jumlah Belanja kotor</b>	<b>15.000.000</b>	<b>70.397.400</b>	<b>(78,69)</b>
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>15.000.000</b>	<b>70.397.400</b>	<b>(78,69)</b>

Realisasi  
Belanja Barang  
Rp42.563.300

**B.2.2 Belanja Barang**

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp42.563.300 dan Rp60.768.650. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami penurunan sebesar 29,96% dari Realisasi TA 2022.



Hal ini antara lain disebabkan oleh dalam pelaksanaan anggaran semester I TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, sehingga untuk realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan karena menunggu persetujuan user dari KPPN

*Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	22.443.000	22.109.000	1,51
Belanja Barang Non Operasional	9.000.000	16.300.000	(44,79)
Belanja Barang Persediaan Barang	1.293.000	369.000	250,41
Belanja Jasa	2.379.300	7.268.650	(67,27)
Belanja Pemeliharaan	333.000	422.000	(21,09)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	7.115.000	14.300.000	(50,24)
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>42.563.300</b>	<b>60.768.650</b>	<b>(29,96)</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>42.563.300</b>	<b>60.768.650</b>	<b>(29,96)</b>

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

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

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

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

Realisasi  
Belanja Modal  
Rp39.680.631

### B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp39.680.631 dan Rp9.407.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 321,82% dibandingkan TA 2022 disebabkan oleh adanya pengadaan 1 unit Sepeda Motor.

*Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	39.680.631	9.407.000	321,82
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>39.680.631</b>	<b>9.407.000</b>	<b>321,82</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>39.680.631</b>	<b>9.407.000</b>	<b>321,82</b>



Realisasi  
Belanja Modal  
Tanah Rp0

### B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

*Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2023 dan 2022*

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

Realisasi  
Belanja Modal  
Peralatan dan  
Mesin  
Rp39.680.631

### B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp39.680.631 dan Rp9.407.000, mengalami kenaikan sebesar 321,82 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	39.680.631	9.407.000	321,82
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>39.680.631</b>	<b>9.407.000</b>	<b>321,82</b>
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>39.680.631</b>	<b>9.407.000</b>	<b>321,82</b>

Realisasi  
Belanja Modal  
Gedung dan  
Bangunan Rp0

### B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

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

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

Realisasi  
Belanja Modal  
Jalan, Irigasi  
dan Jaringan  
Rp0

### B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi  
Belanja Modal  
Lainnya Rp0

### B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2023 dan 2022*

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

Realisasi  
Belanja Bantuan  
Sosial Rp0

### B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

*Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022*

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

### B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

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

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



**C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA**

Kas di  
Bendahara  
Pengeluaran  
Rp1.500.000

**C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran**

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.1.500.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2023 dan 2022*

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK KC Amlapura	1.500.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

*Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :*

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank

Kas di  
Bendahara  
Penerimaan  
Rp0

**C.1.1 Kas di Bendahara Penerimaan**

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

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

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Kas Lainnya dan  
Setara Kas Rp0

**C.1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas**

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

*Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2023 dan 2022*

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Belanja Dibayar  
Dimuka  
(prepaid) Rp0

**C.2 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)**

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



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

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Uang Muka  
Belanja  
(prepayment)  
Rp0

**C.2.1 Uang Muka Belanja (prepayment)**

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

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

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Pendapatan  
yang Masih  
Harus Diterima  
Rp0

**C.2.2 Pendapatan yang Masih Harus Diterima**

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

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

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang  
Perpajakan Rp0

**C.3 Piutang Perpajakan**

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

*Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022*

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Piutang  
Perpajakan Rp0

**C.3.1 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan**

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

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	%	Nilai Penyisihan
<b>Piutang Pajak</b>			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.000.000</b>		<b>5.000</b>

*Piutang Bukan Pajak Rp0*

**C.3.2 Piutang Bukan Pajak**

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

*Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022*

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0*

**C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak**

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

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

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

*Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0*

**C.3.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

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

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

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Bagian Lancar  
Tagihan

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar  
Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
/Tuntutan Ganti

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

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

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

Jenis	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Bagian Lancar  
Tagihan

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

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

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

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

Persediaan  
Rp2.404.900

### C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp2.404.900 dan Rp1.862.900. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:



## Rincian Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	2.404.900	1.862.900
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>2.404.900</b>	<b>1.862.900</b>

Persediaan  
yang Belum  
Diregister Rp0

**C.4.1 Persediaan yang Belum Diregister**

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

Piutang Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
/Tuntutan Ganti  
Rugi Rp0

**C.5 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi**

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

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

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Piutang Tagihan  
Penjualan  
Angsuran Rp0

**C.5.1 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran**

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

## Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Piutang Jangka  
Panjang lainnya  
Rp0

**C.5.2 Piutang Jangka Panjang lainnya**

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

## Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih-Piutang  
Jgk Panjang  
Rp0

### C.5.3 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

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

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

Tanah Rp0

### C.6 Tanah

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

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

Tanah Belum  
Diregister Rp0

#### C.6.1 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan  
Mesin  
Rp100.837.631

### C.7 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah Rp100.837.631 dan Rp61.157.000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023</b>	<b>61.157.000</b>
Mutasi tambah:	39.680.631
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2023</b>	<b>100.837.631</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2023	(58.818.956)
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2023</b>	<b>42.018.675</b>



Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- a. Pembelian 1 Unit Sepeda Motor dan 1 Buah Laptop

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

Peralatan dan  
Mesin Belum  
Diregister Rp0

#### C.7.1 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan  
Bangunan Rp0

#### C.8 Gedung dan Bangunan

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

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

Rincian aset tetap Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan

Gedung dan  
Bangunan  
Belum Diregister  
Rp0

#### C.8.1 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi  
dan Jaringan  
Rp0

#### C.9 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Jalan, Irigasi  
dan Jaringan  
Belum Diregister  
Rp0

#### C.9.1 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap  
Lainnya Rp0

#### C.10 Aset Tetap Lainnya

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

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

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



Aset Tetap yang  
Belum Diregister  
Rp0

### C.10.1 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi  
Dalam  
Pengerjaan  
Rp0

### C.10.2 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

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

Akumulasi  
Penyusutan  
Aset Tetap  
Rp58.818.956

### C.10.3 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp58.818.956 dan Rp54.101.750. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2023*

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	100.837.631	(58.818.956)	42.018.675
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	<b>Akumulasi Penyusutan</b>	<b>100.837.631</b>	<b>(58.818.956)</b>	<b>42.018.675</b>

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

Kemitraan  
Dengan Pihak  
Ketiga Rp0

### C.11 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

*Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2023*

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Aset Tak  
Berwujud Rp0

### C.12 Aset Tak Berwujud

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

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

### C.12.1 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

### C.13 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

#### Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
Dana Lainnya	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

### C.13.1 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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



## Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
<b>Total</b>	-	-

Aset Lain-lain  
Rp0

**C.14 Aset Lain-lain**

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

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

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya  
yang Belum  
Diregister Rp0

**C.14.1 Aset Lainnya yang Belum Diregister**

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

Akumulasi  
Penyusutan dan  
Amortisasi Aset  
Lainnya 0

**C.14.2 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya**

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

## Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada  
Pihak Ketiga  
Rp2.300.000

**C.15 Utang kepada Pihak Ketiga**

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp2.300.000 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

## Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	2.300.000	-
<b>Total</b>	<b>2.300.000</b>	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

Utang Yang  
Belum  
Ditagihkan Rp0

**C.15.1 Utang Yang Belum Ditagihkan**

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

## Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Hibah Yang  
Belum Disahkan  
Rp0

**C.15.2 Hibah Yang Belum Disahkan**

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

## Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
<b>Jumlah</b>	-

Utang Kelebihan  
Pembayaran  
Pendapatan  
Rp0

**C.15.3 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan**

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Pendapatan  
Diterima Dimuka  
Rp0

**C.15.4 Pendapatan Diterima Dimuka**

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2022
	-	-
<b>Total</b>	-	-



Utang Muka dari  
KPPN  
Rp1.500.000

### C.16 Utang Muka dari KPPN

Saldo Utang Muka dari KPPN per 30 Juni 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp1.500.000 dan Rp0. Utang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Utang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	1.500.000
Tambahan Uang Persediaan	-
<b>Total</b>	<b>1.500.000</b>

Utang Jangka  
Pendek Lainnya  
Rp0

### C.16.1 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ekuitas  
Rp42.123.575

### C.17 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp42.123.575. dan Rp8.918.150. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan  
Perpajakan Rp0

### D.1 Pendapatan Perpajakan

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

*Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	%
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Pendapatan  
Negara Bukan  
Pajak Rp0

### D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Beban Pegawai  
Rp15.000.000

### D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp15.000.000 dan Rp81.605.689.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. . Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 81,62 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	31.758.300	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	1.111	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	3.175.830	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	1.270.332	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	4.410.000	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	2.607.120	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	2.886.000	(100,00)
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	5.000.000	5.000.000	-
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	10.000.000	10.000.000	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	20.496.996	(100,00)
<b>Jumlah</b>	<b>15.000.000</b>	<b>81.605.689</b>	<b>(81,62)</b>



Beban  
Persediaan  
Rp751.000

#### D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp751.000 dan Rp1.691.800

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 55,61 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	751.000	1.691.800	(55,61)
	-	-	-
<b>Jumlah Beban Persediaan</b>	<b>751.000,00</b>	<b>1.691.800</b>	<b>(55,61)</b>

Beban Barang  
dan Jasa  
Rp36.122.300

#### D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp36.122.300 dan Rp47.584.650.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 24,09 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Belanja untuk penanganan Rp. . Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	17.143.000	15.707.000	9,14
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	7.600.000	7.400.000	2,70
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	909.000	(100,00)
Beban Bahan	-	6.300.000	(100,00)
Beban Honor Output Kegiatan	-	1.000.000	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan	9.000.000	9.000.000	-
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2.379.300	2.368.650	0,45
Beban Jasa Profesi	-	4.900.000	(100,00)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>36.122.300</b>	<b>47.584.650,00</b>	<b>(24,09)</b>

Beban  
Pemeliharaan  
Rp333.000

#### D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp333.000 dan Rp422.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 21,09 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :



## Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	333.000	422.000	(21,09)
<b>Jumlah</b>	<b>333.000</b>	<b>422.000</b>	<b>(21,09)</b>

Beban  
Perjalanan  
Dinas  
Rp7.115.000

**D.7 Beban Perjalanan Dinas**

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp7.115.000 dan Rp14.300.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 50,24 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 :

## Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	6.515.000	2.700.000	141,30
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	600.000	1.800.000	(66,67)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam	-	9.800.000	(100,00)
<b>Jumlah</b>	<b>7.115.000,00</b>	<b>14.300.000</b>	<b>(50,24)</b>

Beban Barang  
Untuk  
Diserahkan  
kepada  
Masyarakat Rp0

**D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat**

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

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

Beban Bantuan  
Sosial Rp0

**D.0 Beban Bantuan Sosial**

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

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

## Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2023 dan 2022

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



Beban  
Penyusutan dan  
Amortisasi  
Rp4.717.206

#### D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4.717.206 dan Rp1.175.875.

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

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

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2023 dan 2022*

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	4.717.206	1.175.875	301,17
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
<b>Jumlah Penyusutan</b>	<b>4.717.206</b>	<b>1.175.875</b>	<b>301,17</b>
<b>Jumlah Amortisasi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah</b>	<b>4.717.206</b>	<b>1.175.875</b>	<b>301,17</b>

Beban  
Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih Rp0

#### D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Surplus (Defisit)  
Penjualan Aset  
Non Lancar Rp0

#### D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

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

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

Surplus (Defisit)  
Penyelesaian  
Kewajiban  
Jangka Panjang  
Rp0

#### D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Surplus (Defisit)  
dari Kegiatan  
Non Operasional  
Lainnya Rp0

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

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	-	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Pos Luar Biasa  
Rp0

#### D.15 Pos Luar Biasa

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

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

*Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2023 dan 2022*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

#### D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Barang Non Operasional -	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-



## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal  
Rp8.918.150,00

### E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.8.918.150,00 dan Rp.4.273.700,00

Defisit LO Rp.-  
64.038.506,00

### E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-64.038.506,00 dan Rp.-146.780.014,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak  
Kumulatif  
Perubahan  
Kebijakan  
Akuntansi/Kesal

### E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

### E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian  
Nilai Aset  
Rp.0,00

#### E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai  
Persediaan  
Rp0,00

#### E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Atas  
Reklasifikasi  
Rp0,00

#### E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih  
Revaluasi Aset  
Rp.0,00

#### E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

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

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

## Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

Jenis Aset	Nilai Koreksi
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Revaluasi Aset Tetap	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Aset  
Tetap Non  
Revaluasi Rp0

**E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi**

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

## Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Lain-  
Lain Rp0

**E.4.6 Koreksi Lain-Lain**

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

## Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Transaksi Antar  
Entitas  
Rp97.243.931

**E.5 Transaksi Antar Entitas**

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.97.243.931 dan Rp.140.573.050. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

## Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	97.243.931
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>97.243.931</b>

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2023, DKEL sebesar Rp 97.243.931, sedangkan DDEL sebesar Rp 0



**E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar**

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

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

*Rincian Transfer Keluar Tahun 2023*

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

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

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

**E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung**

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

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

*Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :*

Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai
-	-	-
<b>Total Pengesahan</b>		-
Pengesahan Pengembalian Hibah	-	-
<b>Jumlah</b>		-

*Ekuitas Akhir  
Rp42.123.575*

**E.6 Ekuitas Akhir**

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.42.123.575,00 dan Rp.-1.933.264,00.

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

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Buddha	24101000439304	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (08)	00.008.773.4-907.000

**2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN**

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Simak BMN den gan aplikasi SAIBA Semester I Tahun 2023 dengan nomor : B-4102/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2023 tanggal 7 Juli 2023, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 7.055.250,- 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.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL**

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

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Bimas Buddha Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419930)	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	24.000.000	10.000.000	41,67	Orang	2	2
	Memperkuat Moderasi Beragama untuk Mengukuhkan Toleransi, Kerukunan dan Harmoni Sosial (5620)	800.000	600.000	75,00	Lembaga	1	1
	Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	9.000.000	9.000.000	100,00	Lembaga	1	1



	Peningkatan Pemerataan Layanan Pendidikan Berkualitas (5621)	12.000.000	5.000.000	41,67	Orang	4	4
<b>JUMLAH</b>		<b>45.800.000</b>	<b>24.600.000</b>	<b>53,71</b>			

### F.3 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: Tahun 2023, tanggal Desember 2022 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 :  
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :  
Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE
3. Penandatanganan/Penguji SPM :  
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H
4. Bendahara Pengeluaran :  
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 30 Juni 2023**

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2022	Per 30-06-2023	SD Periode Ini	Per 30-06-2023
<b>A</b>	<b>Tanah</b>						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>		-	-	-	-	-
<b>B</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	23.685.631	-	1.691.831	1.691.831	21.993.800
2	Alat Kantor	5	17.640.000	17.640.000	-	17.640.000	-
3	Alat Rumah Tangga	5	10.945.000	4.950.000	599.500	5.549.500	5.395.500
4	Alat Studio	5	4.785.000	4.785.000	-	4.785.000	-
5	Komputer Unit	4	32.552.000	15.406.750	2.425.875	17.922.625	14.629.375
6	Peralatan Komputer	4	11.230.000	11.230.000	-	11.230.000	-
	<b>Jumlah</b>		<b>100.837.631</b>	<b>54.101.750</b>	<b>4.717.206</b>	<b>58.818.956</b>	<b>42.018.675</b>
<b>C</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>		-	-	-	-	-
	<b>Total</b>		<b>100.837.631</b>	<b>54.101.750</b>	<b>4.717.206</b>	<b>58.818.956</b>	<b>42.018.675</b>





## **LAMPIRAN-LAMPIRAN**

**HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN**

**LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI**

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)**

**LAPORAN BMN**

**LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING**

**MEMO PENYESUAIAN**

**OPNAME BARANG PERSEDIAAN**

**SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**

**KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN**



## **HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN**





**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 419930  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	158,800,000	158,800,000	0
2	Belanja	97,243,931	97,243,931	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	1,500,000	1,500,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,500,000	1,500,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

*Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 03-JUL-23*





## LAPORAN GLP SAKTI



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 06 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419930 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:58 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bendahara Pengeluaran	1,500,000	0	1,500,000	0.00
Persediaan	2,404,900	1,862,900	542,000	29.09
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>3,904,900</b>	<b>1,862,900</b>	<b>2,042,000</b>	<b>109.61</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Peralatan dan Mesin	100,837,631	61,157,000	39,680,631	64.88
AKUMULASI PENYUSUTAN	(58,818,956)	(54,101,750)	(4,717,206)	8.72
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>42,018,675</b>	<b>7,055,250</b>	<b>34,963,425</b>	<b>495.57</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>45,923,575</b>	<b>8,918,150</b>	<b>37,005,425</b>	<b>414.95</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Ulang kepada Pihak Ketiga	2,300,000	0	2,300,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	1,500,000	0	1,500,000	0.00
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>3,800,000</b>	<b>0</b>	<b>3,800,000</b>	
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>3,800,000</b>	<b>0</b>	<b>3,800,000</b>	
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	42,123,575	8,918,150	33,205,425	372.34
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>42,123,575</b>	<b>8,918,150</b>	<b>33,205,425</b>	<b>372.34</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>42,123,575</b>	<b>8,918,150</b>	<b>33,205,425</b>	<b>372.34</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>45,923,575</b>	<b>8,918,150</b>	<b>37,005,425</b>	<b>414.95</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE







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



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

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM  
 Tgl Cetak : 24/07/23 9:58 AM  
 Halaman : 2  
 lep\_lra\_face\_satker\_komparatif

NO	URAIAN	2023				2022			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>JUMLAH BELANJA (B I + B II)</b>	<b>158,800,000</b>	<b>97,243,931</b>	<b>61,556,069</b>	<b>61</b>	<b>234,196,000</b>	<b>140,573,050</b>	<b>93,622,950</b>	<b>69</b>
C	<b>PEMBIAYAAN</b>				0				0

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

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



I WAYAN SERINADA  
 196903251990031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA  
 UNIT ORGANISASI : ( 08 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA  
 WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI  
 SATUAN KERJA : ( 419930 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM  
 Tgl Cetak : 24/07/23 9:58 AM  
 Halaman : 1  
 lap\_lo\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	15,000,000	81,605,689	(66,605,689)	(81.619)
Beban Persediaan	751,000	1,691,800	(940,800)	(55.609)
Beban Barang dan Jasa	36,122,300	47,584,650	(11,462,350)	(24.088)
Beban Pemeliharaan	333,000	422,000	(89,000)	(21.09)
Beban Perjalanan Dinas	7,115,000	14,300,000	(7,185,000)	(50.245)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 08 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419930 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:58 AM

Halaman : 2

lap\_lo\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subeidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	4,717,206	1,175,875	3,541,331	301.166
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>64,038,508</b>	<b>146,780,014</b>	<b>(82,741,508)</b>	<b>(56.371)</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(64,038,506)</b>	<b>(146,780,014)</b>	<b>82,741,508</b>	<b>(56.371)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>	<b>(64,038,506)</b>	<b>(146,780,014)</b>	<b>82,741,508</b>	<b>(56.371)</b>
<b>POS LUAR BIASA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
<b>POS LUAR BIASA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>	<b>(64,038,506)</b>	<b>(146,780,014)</b>	<b>82,741,508</b>	<b>(56.371)</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*1) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE





# LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 08 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419930 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 24/07/23 6 00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9 58 AM

Halaman : 1

lap\_ipe\_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	8,918,150	4,273,700	4,644,450	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(64,038,506)	(146,780,014)	82,741,508	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	97,243,931	140,573,050	(43,329,119)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	33,205,425	(8,206,964)	39,412,389	-
EKUITAS AKHIR	42,123,575	(1,933,264)	44,056,839	-

Keterangan :

BELUM FINAL

\*J) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 08 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419930 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 24/07/23 9:59 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	97,243,931
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	5,000,000	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	10,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	14,843,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	7,600,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	9,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,293,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,379,300	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	333,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	8,515,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	600,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	39,080,631	0
<b>JUMLAH</b>			<b>97,243,931</b>	<b>97,243,931</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Petanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA

196903251998031001



## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2023

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 08 ) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419930 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 24/07/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 24/07/23 9:59 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,500,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	2,404,900	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	100,837,831	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	58,818,958
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	2,300,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	1,500,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	97,243,931
0.0	391111	Ekuitas	0	8,918,150
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	5,000,000	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	10,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	17,143,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	7,600,000	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	2,379,300	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	333,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	6,515,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	600,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	4,717,208	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	751,000	0
<b>JUMLAH</b>			<b>168,781,037</b>	<b>168,781,037</b>

Keterangan :

BELUM FINAL

\*) MASIH BELUM DILAKUKAN TUTUP PERIODE

Kab. Karangasem, 24 Juli 2023

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

WAYAN SERINADA

196903251988031001



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



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

KEMENTERIAN AGAMA  
DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA  
BALI  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2  
Tanggal : 24/07/23 9:59 AM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker  
Tgl Data : 24/7/23 6:45 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	12,000,000	12,000,000	5,000,000	0	5,000,000	41.67	7,000,000
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	24,000,000	24,000,000	10,000,000	0	10,000,000	41.67	14,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	36,000,000	36,000,000	15,000,000	0	15,000,000	41.67	21,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	36,000,000	36,000,000	15,000,000	0	15,000,000	41.67	21,000,000
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	31,900,000	31,900,000	14,843,000	0	14,843,000	46.53	17,057,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	18,480,000	18,480,000	7,600,000	0	7,600,000	41.13	10,880,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	1,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	51,380,000	50,380,000	22,443,000	0	22,443,000	44.55	27,937,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
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	9,000,000	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000	100	0
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	2,000,000	3,000,000	1,293,000	0	1,293,000	43.1	1,707,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	2,000,000	3,000,000	1,293,000	0	1,293,000	43.1	1,707,000
5221	Belanja Jasa							
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,800,000	4,800,000	2,379,300	0	2,379,300	49.57	2,420,700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	4,800,000	4,800,000	2,379,300	0	2,379,300	49.57	2,420,700
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3,500,000	3,500,000	333,000	0	333,000	9.51	3,167,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	3,500,000	3,500,000	333,000	0	333,000	9.51	3,167,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	11,320,000	11,320,000	6,515,000	0	6,515,000	57.55	4,805,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	800,000	800,000	600,000	0	600,000	75	200,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	12,120,000	12,120,000	7,115,000	0	7,115,000	58.7	5,005,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	82,800,000	82,800,000	42,563,300	0	42,563,300	51.4	40,236,700
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	40,000,000	40,000,000	39,680,631	0	39,680,631	99.2	319,369



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



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 : LRAB.S.2  
 Tanggal : 24/07/23 9:59 AM  
 Halaman : 2  
 Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker  
 Tgl Data : 24/7/23 6:45 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	40,000,000	40,000,000	39,680,631	0	39,680,631	99.2	319,369
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	40,000,000	40,000,000	39,680,631	0	39,680,631	99.2	319,369
	JUMLAH BELANJA	158,800,000	158,800,000	97,243,931	0	97,243,931	61.24	61,556,069

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

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 : 24/07/23 9:59 AM  
 Halaman : 1  
 Prg ID : lap\_jra\_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	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,000,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH BELANJA	1,000,000	0	0	0	0		0



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





KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA  
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : [www.bali.kemenag.go.id/](http://www.bali.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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 SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2023  
Nomor: B-4102 / Kk.18.5.6/KS.01.5/07/2023**

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

- i. Nama : I MADE GUNAWAN, S.Pd  
NIP : 197901012007101005  
Jabatan : Operator 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 Semester 1 Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

i. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
<b>I</b>	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>8.918.150</b>	<b>35.505.425</b>	<b>44.423.575</b>
<b>A</b>	<b>ASET LANCAR</b>	<b>1.862.900</b>	<b>542.000</b>	<b>2.404.900</b>
1	Persediaan	1.862.900	542.000	2.404.900
<b>B</b>	<b>ASET TETAP</b>	<b>7.055.250</b>	<b>34.963.425</b>	<b>42.018.675</b>
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	61.157.000	39.680.631	100.837.631
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	(54.101.750)	(4.717.206)	(58.818.956)
<b>C</b>	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II</b>	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A</b>	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel	-	-	-
<b>B</b>	<b>BPYBDS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>BARANG HILANG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>BARANG RUSAK BERAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ( I +II )</b>	<b>8.918.150</b>	<b>35.505.425</b>	<b>44.423.575</b>

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

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

Petugas UAKPB  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd  
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I GEĐE SADUNG, S.Pd, M. Pd.H  
197001152005011001

Mengetahui

Pih. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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



LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
	
keuangan	barang

II. PERIODE	
- 1	/ 2 3
bulan/smdth	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 keuangan
2 Nama	KANTORKEMENTERIAN AGAMAKABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS HINDU)					
	Jl. Untung Surapati, No. 10 Amlapura					

IV. SALDO AKHIR PERIODE YANG LALU YANG MENJADI SALDO AWAL UNTUK PERIODE BERJALAN				
NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	8.918.150	8.918.150	8.918.150
A	ASET LANCAR	1.862.900	1.862.900	1.862.900
1	Persediaan	1.862.900	1.862.900	1.862.900
B	ASET TETAP	7.055.250	7.055.250	7.055.250
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	100.837.831	100.837.831	100.837.831
3	Akum. Penyusutan	-54.101.750	-54.101.750	-54.101.750
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	EKSTRAKOMPABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakompabel	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)	8.918.150	8.918.150	8.918.150



**V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	8.918.150			8.918.150
A	<b>ASET LANCAR</b>	1.862.900			1.862.900
1	Persediaan	1.862.900			1.862.900
B	<b>ASET TETAP</b>	7.055.250			7.055.250
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	61.157.000			61.157.000
3	Akum Penyusutan	-54.101.750			-54.101.750
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	<b>ASET LAINNYA</b>	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	<b>BMN NON NERACA</b>	0			0
A	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	Akum Penyusutan	0			0
B	<b>BPYBDS</b>	0			0
C	<b>BARANG HILANG</b>	0			0
D	<b>BARANG RUSAK BERAT</b>	0			0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>8.918.150</b>			<b>8.918.150</b>

**VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	39.680.631		39.680.631
A	<b>ASET LANCAR</b>	0		0
1	Persediaan	0		0
B	<b>ASET TETAP</b>	39.680.631		39.680.631
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	39.680.631		39.680.631
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	<b>ASET LAINNYA</b>	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	<b>BMN NON NERACA</b>	0		0
A	<b>BMN EKSTRAKOMPTABEL</b>	0		0
B	<b>BPYBDS</b>	0		0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>39.680.631</b>		<b>39.680.631</b>

**VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN**

**a. MUTASI TAMBAH BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Masuk	1	5.995.000
	<b>TOTAL</b>			<b>5.995.000</b>

**b. MUTASI KURANG BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Keluar	1	5.995.000
	<b>TOTAL</b>			

**c. PENYUSUTAN BMN**

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

**AMORTISASI BMN**

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

**VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN**

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

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

**VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN**

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



## LAPORAN BMN



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

**UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl. Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl. Cetak : 11/07/23 9:29 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	2,404,900
132111	Peralatan dan Mesin	100,837,631
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(58,818,956)
<b>JUMLAH</b>		<b>44,423,575</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

**UAPB** : 025                    **KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB** : 419930            **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:29 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,712,100
132111	Peralatan dan Mesin	61,157,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(54,101,750)
<b>JUMLAH</b>		<b>8,767,350</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

UAPB : 025  
UAKPB : 419930

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:28 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>18</b>	<b>61,157,000</b>	<b>4</b>	<b>45,675,631</b>	<b>1</b>	<b>5,995,000</b>	<b>21</b>	<b>100,837,631</b>
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	1	23,685,631	0	0	1	23,685,631
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	0	0	0	0	5	9,750,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
3050201005	Sice	Buah	1	4,950,000	0	0	0	0	1	4,950,000
3050204004	A.C. Split	Buah	0	0	1	5,995,000	0	0	1	5,995,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	1	5,995,000	1	5,995,000	0	0
3080102128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3100102002	Lap Top	Buah	2	22,552,000	1	10,000,000	0	0	3	32,552,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	0	0	0	0	7	9,855,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	0	0	0	0	1	1,375,000
<b>TOTAL</b>				<b>61,157,000</b>		<b>45,675,631</b>		<b>5,995,000</b>		<b>100,837,631</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : mlvHIQ



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

UAPB : 025  
UAPPB-E1 : 419930

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 8:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:28 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_ekstra\_satker

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

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si  
196903251998031001



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : 0fHkQ7

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

UAPB : 025  
UAKPB : 419930

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:28 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_satker

AKUN NERACA/SLE	
KODE	
1	
132111	Peralatan dan Mesin
3020104001	Sepeda Motor
3050105008	Papan Visual/Papan Nama
3050105048	LCD Projector/Infocus
3050201005	Sice
3050204004	A.C. Split
3060102128	Camera Digital
3100102002	Lap Top
3100203003	Printer (Peralatan Personal)
3100203017	External Portable Hardisk

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
KODE	URAIAN	SATUAN			BERTAMBAH		BERKURANG			
			KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>18</b>	<b>61,157,000</b>	<b>4</b>	<b>45,675,631</b>	<b>1</b>	<b>5,995,000</b>	<b>21</b>	<b>100,837,631</b>
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	1	23,685,631	0	0	1	23,685,631
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	0	0	0	0	5	9,750,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
3050201005	Sice	Buah	1	4,950,000	0	0	0	0	1	4,950,000
3050204004	A.C. Split	Buah	0	0	1	5,995,000	0	0	1	5,995,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	1	5,995,000	1	5,995,000	0	0
3060102128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3060141194	Personal Computer	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3100102002	Lap Top	Buah	2	22,552,000	1	10,000,000	0	0	3	32,552,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	0	0	0	0	7	9,855,000
3100203017	External Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	0	0	0	0	1	1,375,000
<b>166112</b>	<b>Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>				<b>61,157,000</b>		<b>45,675,631</b>		<b>5,995,000</b>		<b>100,837,631</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : rzhZPc

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

UAPB : 025  
UAKPB : 419930

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:28 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2023	
			KUANITITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITITAS	NILAI
KODE	URAIAN	4			5	6	7	8		
132111	Peralatan dan Mesin		18	61,157,000	4	45,675,831	1	5,995,000	21	100,837,831
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	1	23,685,631	0	0	1	23,685,631
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	0	0	0	0	5	9,750,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	1	7,890,000	0	0	0	0	1	7,890,000
3050201005	Sice	Buah	1	4,950,000	0	0	0	0	1	4,950,000
3050204004	A.C. Split	Buah	0	0	1	5,995,000	0	0	1	5,995,000
3050204006	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	0	0	1	5,995,000	1	5,995,000	0	0
3060102128	Camera Digital	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3080141184	Personal Computer	Buah	0	0	0	0	0	0	0	0
3100102002	Lap Top	Buah	2	22,552,000	1	10,000,000	0	0	3	32,552,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,855,000	0	0	0	0	7	9,855,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	0	0	0	0	1	1,375,000
188112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan		0	0	0	0	0	0	0	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>				<b>61,157,000</b>		<b>45,675,831</b>		<b>5,995,000</b>		<b>100,837,831</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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





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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:29 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_intra\_satker

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 JUNI 2023						
KODE	URAIAN		KUANITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BESARAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		21	100,887,631	(54,101,750)	(4,717,206)	0	(58,818,956)	42,018,675
3020104001	Sepeda Motor	Unit	1	23,885,631	0	(1,891,631)	0	(1,891,631)	21,993,999
3050109008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	5	9,750,000	(9,750,000)	0	0	(9,750,000)	0
3090109048	LCD Proyektor/Infocus	Buah	1	7,890,000	(7,890,000)	0	0	(7,890,000)	0
3090201006	Spek	Buah	1	4,950,000	(4,950,000)	0	0	(4,950,000)	0
3350204004	A.C. Split	Buah	1	5,996,000	0	(599,500)	0	(599,500)	5,396,500
3080102128	Camcra Digital	Buah	1	4,785,000	(4,785,000)	0	0	(4,785,000)	0
3100102002	Lap Top	Buah	3	32,552,000	(15,498,750)	(2,425,875)	0	(17,922,625)	14,629,375
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	7	9,856,000	(9,856,000)	0	0	(9,856,000)	0
3100203017	External Portable Hardisk	Buah	1	1,375,000	(1,375,000)	0	0	(1,375,000)	0
<b>JUMLAH</b>			<b>21</b>	<b>100,887,631</b>	<b>(54,101,750)</b>	<b>(4,717,206)</b>	<b>0</b>	<b>(58,818,956)</b>	<b>42,018,675</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



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

**UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tgl Cetak : 11/07/23 9:29 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_ekstra\_satker

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

AMLAPURA, 30 Juni 2023  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si  
196903251998031001



Dokumen ini telah ditanda tangani secara elektronik.

Token : rD6Bae

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 419930 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/07/23 6:00 AM  
Tanggal : 11/07/23 9:30 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_sedia\_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	167,700
1010301003	Penjepit Kertas	453,000
1010301005	Buku Tulis	15,400
1010301006	Ordner Dan Map	189,500
1010301010	Alat Perekat	63,300
1010302001	Kertas HVS	1,009,000
1010302003	Kertas Cover	50,000
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	50,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	147,000
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	250,000
<b>Jumlah Barang Konsumsi</b>		<b>2,404,900</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2,404,900</b>

Keterangan :

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





**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN  
DAN REKENING**

## Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 30 bulan Juni tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 651884199301000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 1.500.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00005/SSPH/19930/2023

### I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

#### A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	1.500.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	1.500.000

#### B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari:

1 Saldo BP UP	Rp.	1.500.000
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hibah	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	1.500.000

#### C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

### II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

#### A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	1.500.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	1.500.000

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

Rp. 0

### III. Hasil Rekonsiliasi Internal

#### A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	1.500.000
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	1.500.000
2 a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3 Saldo Lainnya	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	1.500.000

#### B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	1.500.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	1.500.000

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

Rp. 0

### IV. Penjelasan atas selisih

#### A. Selisih Kas (II.B)

#### B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran



KOMANG BERATA SE

Penata Tk. I (III/d) 197110082006041008



Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran  
Pejabat Pembuat Komitmen



IDA AYU TRI ADNYANI MANJABA, SE

PENATA (III/c) 196139102011012009

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN**

**Bulan: Juni 2023**

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-025.08.2.419930/2023

Unit Organisasi : (08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA Tahun : 2023

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. 1.500.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00005/SSP/419930/2023

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>BP Kas, BPP dan UM</b>	1.500.000,00	3.134.550,00	3.134.550,00	1.500.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	1.500.000,00	3.134.550,00	3.134.550,00	1.500.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	1.500.000,00	3.134.550,00	3.134.550,00	1.500.000,00
	1. BP UP*)	1.500.000,00	3.029.550,00	3.029.550,00	1.500.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	105.000,00	105.000,00	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.	1.500.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	1.500.000,00	

- III. Selsih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	1.500.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	1.500.000,00
3. Selsih Kas	Rp.	0,00



IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	1.500.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	1.500.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	1.500.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui  
a.n Kuasa Pengguna Anggaran  
Pejabat Pembuat Komitmen



IDA AYU TRI ADNYANI MANUABA, SE  
PENATA (III/c) 198109102011012009

KAB. KARANGASEM, Juni 2023

Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

III/d 197110082006041006

\*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 419930

BULAN : JUNI 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT LIJN	TANGGAL SURAT LIJN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	651604189301000	SPC 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 08	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	3- 4953/WPB.12/KP. 94/2020	15-09-2020	2023-06-26	1.500.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara

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

**RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN**

**BULAN : JUNI 2023**

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA  
 Unit Organisasi : (06) DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA  
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM  
 Satuan Kerja : (419030) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41903000-  
 No Rekening : 651884190301000  
 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 Mei 2023			1.500.000,00
14-06-2023	00018/KW/419030/2023	Pembayaran Biaya Perjalanan Dinas Biasa	0,00	450.000,00	1.050.000,00
14-06-2023	00017/KW/419030/2023	Pembayaran Langganan Internet Bulan Mei 2023	0,00	396.550,00	653.450,00
16-06-2023	FPK-PENG- 6y2FyMkFUR5B8xL	SPM GUP	848.550,00	0,00	1.600.000,00
21-06-2023	FPK-PENG- CochZBlyqkNy3E	SPM GUP Pengelola Keuangan	1.400.000,00	0,00	2.900.000,00
21-06-2023	00019/KW/419030/2023	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Mei Tahun 2023	0,00	1.400.000,00	1.500.000,00
22-06-2023	00020/KW/419030/2023	Perjalanan Dinas Biasa	0,00	450.000,00	1.050.000,00
22-06-2023	00021/KW/419030/2023	Pemeliharaan Laptop	0,00	333.000,00	717.000,00
23-06-2023	FPK-PENG- asN3CwJAUFzY	SPM GUP	783.000,00	0,00	1.500.000,00
27-06-2023	00005/BP/419030/2023	Honorarium Pengelola Keuangan	105.000,00	0,00	1.605.000,00



1	2	3	4	5	6
28-06-2023	00006/SSPW19930/2023	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Mei 2023	0,00	105.000,00	1.500.000,00
<b>Jumlah</b>			<b>3.134.550,00</b>	<b>3.134.550,00</b>	<b>1.589.000,00</b>

BENDAHARA PENGELUARAN



Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPU Bendahara.

\*\* Kode Rek. 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 : JUNI 2023

No.	TANGGAL BUKU	NAMA PENYETOR	NTPN	NTBNTP	NPWP	AKUN	NILAI SETOR
1.	2023/0628	I KOMANG BERATA SE	01ED33F5KKSNTRS	230028853060	671100790907000	411121	105.000,00
Jumlah							105.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



The image shows a circular official stamp of the Ministry of Education, Culture, and Religion of the Republic of Indonesia. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink. Below the stamp, the name and NIP of the official are printed.

I KOMANG BERATA SE

NIP-197110082006041006





Tanggal Transaksi	Jumlah Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Stok/Bank
2024-04-26	162231	L171021	VAB186118201000 Honor Pengabdian Masyarakat	1.046.800,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	DMB	
2024-05-28	162232	L171022	VAB186118201000 Honor Pengabdian Masyarakat	1.000.000,00	90.700,00	0,00	1.790.000,00	DMB	
2024-02-26	162233	L171023	VAB186118201000 Honor Pengabdian Masyarakat	1.790.000,00	90.700,00	0,00	1.000.000,00	DMB	
2024-04-26	162234	L171024	VAB186118201000 Honor Pengabdian Masyarakat	1.000.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	DMB	
			<b>Total Mutasi</b>		<b>3.020.000,00</b>	<b>3.020.000,00</b>			
			<b>Saldo Awal</b>				<b>1.000.000,00</b>		



**KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM**

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : [www.bali.kemenag.go.id/](http://www.bali.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto:kabkarangasem@kemenag.go.id)  
AMLAPURA 80813

Nomor : B-3972/Kk.18.5.1/Ku.01.1/07/2023  
Sifat : Segera  
Lampiran : 1 (satu) lembar  
Hal : Permohonan Konfirmasi Setoran Penerimaan Negara

Yth. Kepala KPPN Amlapura (154)  
di Amlapura

Berdasarkan Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-5/PB/2018 tentang Petunjuk Pelaksanaan Konfirmasi Setoran Penerimaan Negara, dengan ini kami sampaikan Permintaan Konfirmasi atas Setoran Penerimaan Negara dengan rincian:

No.	Jenis Setoran	Jumlah Transaksi
1	Setoran Penerimaan Pajak	1

Sebagai kelengkapan administrasi, terlampir kami sampaikan dokumen pendukung sebagai berikut:

- Rekapitulasi Daftar Setoran Penerimaan Negara;
- ADK Konfirmasi Setoran Penerimaan Negara; dan
- Copy Surat Setoran Penerimaan Negara atau dokumen lain yang dipersamakan.

Demikian disampaikan, atas perhatian dan kerja sama yang baik, kami ucapkan terima kasih.

Amlapura, 3 Juli 2023  
a.n. Kuasa Pengguna Anggaran  
Pejabat Pembuat Komitmen



Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, S.E.  
NIP. 198109102011012009

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal Jam Bayar : 28/06/2023 15:30:12 NTB : 230628853060  
 Tanggal Buku : 03/07/2023 NTPN : 01ED53IF5KK5NT9S  
 Kode Cab. Bank : 0374 STAN : 587888

Data Setoran:

Kode Billing : 027705043187004  
 NPWP : 00.132.640.4-907 000  
 Nama Wajib Pajak : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.  
 Alamat : JL UNTUNG SURAPATI - KAB. KARANGASEM  
 Nomor Objek Pajak : -  
 Akun : 411121  
 Jenis Setoran : 402  
 Masa Pajak : 06062023  
 No Ketetapan : 0000000000000000  
 Jumlah Setoran : Rp. 105,000.00 Mata Uang : IDR  
 Terbilang : SERATUS LIMA RIBU RUPIAH  
 Uraian Pembayaran :

*This is a computer generated message and requires no signature  
 Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan*

Validasi Bank

00.132640.4.907.0000 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 0000411121 4020606 105000.00  
 03072023 28062023 01ED53IF5KK5NT9S 230628853060 587888





KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN  
KPPN AMLAPURA

**NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA**

Cetak Tanggal 03-07-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525806	29-JUN-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	01ED53F50K5NT05 290626863060	411121	IDR	105.000	ADA
TOTAL								105.000	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN:

Rizky Yullesda Octaria  
NIP. 199910292019122001



## **MEMO PENYESUAIAN**

## FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama  
 Esekon I : 08 Ditjen Bimas Buddha  
 Wilayah : 22 Bali  
 Satuan Kerja : 419930 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem  
 No. Dokumen : 001  
 Tanggal : 30 Juni 2023  
 Tahun Anggaran : 2023  
 Keterangan : Beban Keperluan Perkantoran bulan Juni 2023  
 berupa Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN)

### KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

### JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	521111 Beban Keperluan Perkantoran	2.300.000	
	K	212112 Belanja yang masih harus dibayar		2.300.000

Dibuat Oleh :  
Petugas Akuntansi

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



Disetujui Oleh:  
Kuasa Pengguna Anggaran

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

Direkam oleh :  
Operator GLP Sakti

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





## **OPNAME BARANG PERSEDIAAN**



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN BIMAS BUDDHA (419930)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2023

NOMOR : B-3999/Kk.18.05.1/KU.01/07/2023

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

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

NIP : 197409172009121001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni 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 kerja untuk periode yang berakhir *30 Juni 2023* dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Standar Biasa AE-7	2	Buah	1.600	3.200	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	Buah	25.700	51.400	Baik
6	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	23	Buah	4.726	108.700	Baik
7	Binder Clips No. 155	7	Kotak	15.429	108.000	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	7	Kotak	3.700	25.900	Baik
12	Buku Kuwerto isi 100	1	Buah	15.400	15.400	Baik
13	Map Biasa	60	Buah	1.083	65.000	Baik
14	Map Snell	10	Buah	2.000	20.000	Baik
15	Map Bussines File	19	Buah	5.500	104.500	Baik
16	Lak Ban Hitam 2	1	Buah	27.000	27.000	Baik
17	Double Tipe	1	Buah	18.300	18.300	Baik
18	Lem Povinal Tanggung	3	Buah	6.000	18.000	Baik
19	HVS F4 70 Gram	9	Rim	76.000	684.000	Baik
20	HVS A4 70 Gram	5	Rim	65.000	325.000	Baik
21	Kertas Buffalo Jilid F4	1	Rim	50.000	50.000	Baik
22	Plastik Mika Jilid	1	Rim	60.000	60.000	Baik
23	Tinta Epson T664 Black Original	1	Buah	147.000	147.000	Baik

24	Hand Sanitiser 500 ML	2	Buah	125.000	250.000	Baik
<b>JUMLAH</b>					<b>2.404.900</b>	

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



Mengetahui / Menyetujui  
Pih. Kepala

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

Amlapura, 3 Juli 2023  
Pengurus Barang Persediaan

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





## **SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM  
NOMOR 211 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA  
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 9 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN  
PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR  
KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM  
TAHUN ANGGARAN 2023

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang** : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat** : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan** : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.08.2.419930/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan** : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 9 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

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

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

2	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	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	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
6.	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa

- KEDUA : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.08.2.419930/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.08.2.419930/2023 tanggal 30 November 2022.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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





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

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



I WAYAN SERINADA

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (419930) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem  
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali  
 Kode dan Nama Eselon 1 : (08) Ditjen Bimas Buddha  
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

Objek Penelaahan		Kondisi LK		Seharusnya
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A.</i>				
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>				
<b>KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN</b>				
<b>Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok</b>		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
<b>Laporan Keuangan Tambahan</b>		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
<b>KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI</b>				
<b>Kesesuaian Saldo</b>		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan</i>				
<b>KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI</b>				
<b>Persamaan Dasar Akuntansi</b>		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
<b>PENGECEKAN PADA MONSAKTI</b>				
<b>To Do List</b>		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 Diditilkan 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 Diditilkan 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
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
<b>Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)</b>		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 PNBK		✓	Tidak
c.	Belanja		✓	Tidak
d.	Pengembangan Belanja		✓	Tidak
e.	Pendapatan		✓	Tidak
f.	Pengembangan Belanja		✓	Tidak





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



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



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

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