



# **LAPORAN KEUANGAN**

## **SATKER KEMENTERIAN AGAMA**

### **DITJEN BIMAS HINDU (419929)**

### **SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022**



**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**



## KATA PENGANTAR

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

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

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

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

Amlapura, 14 Juli 2022

**Kuasa Pengguna Anggaran**



**Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H**

**NIP. 196412311992031017**

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	iv
I. Laporan Realisasi Anggaran	1
II. Neraca	2
III. Laporan Operasional	3
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	4
V. Catatan atas Laporan Keuangan	5
A. Penjelasan Umum	5
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	10
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	16
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	26
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	31
F. Pengungkapan Penting Lainnya	34
VI. Lampiran dan Daftar	

## PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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

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

Amlapura, 14 Juli 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H

NIP. 196412311992031017

## RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

### 1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 Juni 2022.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp1.110.258 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.110.258 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp18.968.954.601 atau mencapai 0,00 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp0.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2022. Nilai Aset per 30 Juni 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp149.360.805 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp47.982.700; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp101.378.105 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp1.090.499.495 dan Rp-941.138.690

### 3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp19.977.996.225 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-19.977.996.225, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp1.110.258 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-19.976.885.967.

### 4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 sebesar Rp67.902.934, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-19.976.885.967 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 18.967.844.343 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2022 adalah senilai Rp-941.138.690

## 5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

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

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>PENDAPATAN DAN HIBAH</b>	<b>B.1</b>				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	1.110.258	-	44.620
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>		-	<b>1.110.258</b>	-	<b>44.820</b>
<b>BELANJA</b>	<b>B.2</b>				
Belanja Pegawai	B.2.1	39.984.556.000	16.364.582.591	40,93	15.814.431.252
Belanja Barang	B.2.2	3.157.766.000	2.324.905.310	73,63	1.859.326.000
Belanja Modal	B.2.3	85.000.000	84.966.700	99,96	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	209.000.000	194.500.000	-	-
<b>JUMLAH BELANJA</b>		<b>43.436.322.000</b>	<b>18.968.954.601</b>	<b>43,67</b>	<b>17.673.757.252</b>

## NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021

URAIAN	Catatan	2022	2021
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	30.000.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	17.982.700	9.738.800
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>47.982.700</b>	<b>9.738.800</b>
<b>PIUTANG JANGKA PANJANG</b>			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
<b>Jumlah Piutang Jangka Panjang</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.052.827.193	967.860.493
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(951.449.088)	(909.696.359)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>101.378.105</b>	<b>58.164.134</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>149.360.805</b>	<b>67.902.934</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	1.060.499.495	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	30.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>1.090.499.495</b>	<b>-</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>1.090.499.495</b>	<b>-</b>
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	C.48	(941.138.690)	67.902.934
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>(941.138.690)</b>	<b>67.902.934</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>149.360.805</b>	<b>67.902.934</b>



## LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BEBAN</b>			
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
Beban Pegawai	D.3	17.390.082.086	15.814.431.252
Beban Persediaan	D.4	10.542.570	21.972.000
Beban Barang dan Jasa	D.5	1.576.466.250	1.173.427.800
Beban Pemeliharaan	D.6	12.698.350	4.410.500
Beban Perjalanan Dinas	D.7	302.754.240	217.980.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	449.200.000	434.240.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	194.500.000	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	41.752.729	43.023.941
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
<b>Jumlah Beban</b>		<b>19.977.996.225</b>	<b>17.709.485.493</b>
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional</b>		<b>(19.977.996.225)</b>	<b>(17.709.485.493)</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	1.110.258	44.820
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>		<b>1.110.258</b>	<b>44.820</b>
<b>Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa</b>		<b>(19.976.885.967)</b>	<b>(17.709.440.673)</b>
<b>Pos Luar Biasa</b>			
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(19.976.885.967)</b>	<b>(17.709.440.673)</b>

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

*(Dalam Rupiah)*

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	67.902.934	151.176.052
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(19.976.885.967)	(17.709.440.673)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
<b>Jumlah</b>		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	18.967.844.343	17.673.712.432
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(1.009.041.624)	(35.728.241)
<b>EKUITAS AKHIR</b>	E.6	<b>(941.138.690)</b>	<b>115.447.811</b>

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

### Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

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

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

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

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

### Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

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

### Basis Akuntansi

#### A.3 BASIS AKUNTANSI

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

### Dasar Pengukuran

#### A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

## A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

#### 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

Aset Lancar

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

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

#### b. Aset Tetap

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

### (6) Kewajiban

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

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

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

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

### (7) Ekuitas

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

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

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

Uraian	2022	Anggaran Setelah Revisi
<b>Pendapatan</b>		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>	-	-
<b>Belanja</b>		
Belanja Pegawai	39.984.556.000	39.984.556.000
Belanja Barang	3.157.766.000	3.157.766.000
Belanja Modal	85.000.000	85.000.000
Belanja Bantuan Sosial	209.000.000	209.000.000
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>43.436.322.000</b>	<b>43.436.322.000</b>

Realisasi Pendapatan  
Rp1.110.258

### B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp1.110.258 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp1.110.258. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya Pendapatan dari Penerimaan kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dengan rincian sebagai berikut :

#### Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2022		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	1.110.258	-
<b>Jumlah</b>	-	<b>1.110.258</b>	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar 2.377,15 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

#### Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	1.110.258	44.820	2.377,15
<b>Jumlah</b>	<b>1.110.258</b>	<b>44.820</b>	<b>2.377,15</b>

Realisasi Penerimaan  
Pajak Rp0

### B.1.1 Penerimaan Pajak

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

#### Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-



### B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.110.258 dan Rp44.820. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 2.377,15 dari TA 2021 Pendapatan dari Penerimaan kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	1.110.258	44.820	2.377,15
<b>Jumlah</b>	<b>1.110.258</b>	<b>44.820</b>	<b>2.377,15</b>

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	1.110.258	44.820	2.377,15
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.110.258</b>	<b>44.820</b>	<b>2.377,15</b>

### B.2 Belanja

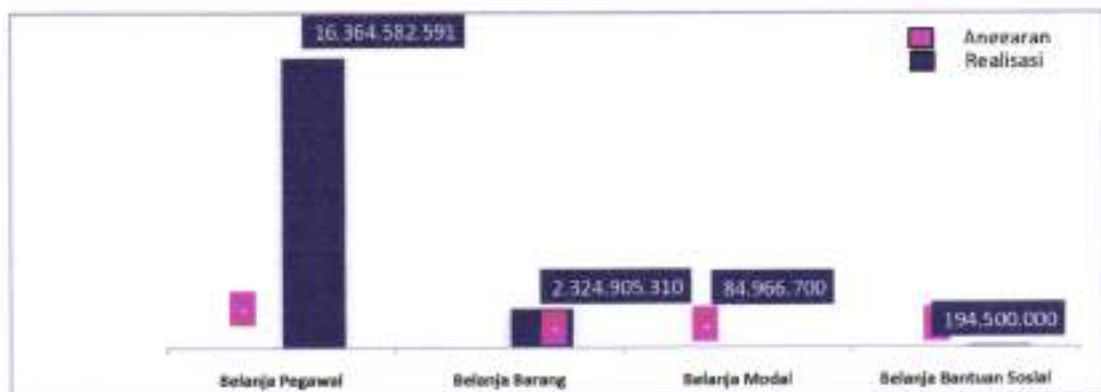
Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp18.968.954.601 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2022*

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	39.984.556.000	16.364.582.591	40,93
Belanja Barang	3.157.766.000	2.324.905.310	73,63
Belanja Modal	85.000.000	84.966.700	99,96
Belanja Bantuan Sosial	209.000.000	194.500.000	93,06
<b>Jumlah</b>	<b>43.436.322.000</b>	<b>18.968.954.601</b>	<b>43,67</b>

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

*Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2022*



Dibandingkan dengan TA 2021, Realisasi Belanja TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 7,33% . Berikut rincian realisasi belanja TA 2022 dan TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Pegawai	16.364.582.591	15.814.431.252	3,48
Belanja Barang	2.324.905.310	1.859.326.000	25,04
Belanja Modal	84.966.700	-	-
Belanja Bantuan Sosial	194.500.000	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>18.968.954.601</b>	<b>17.673.757.252</b>	<b>7,33</b>

Realisasi Belanja  
Pegawai  
Rp16.364.582.591

### B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp16.364.582.591 dan Rp15.814.431.252. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 3,48 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan karena adanya Kenaikan Gaji Berkala, dan adanya Penyesuaian Jabatan Pegawai dari Struktural ke fungsional.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	2.830.793.700	3.293.409.800	(14,05)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	37.901	44.094	(14,04)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	190.299.510	230.870.700	(17,57)
Belanja Tunj. Anak PNS	50.167.344	60.673.964	(17,32)
Belanja Tunj. Struktural PNS	5.940.000	5.400.000	10,00
Belanja Tunj. Fungsional PNS	237.967.000	262.684.000	(9,41)
Belanja Tunj. PPh PNS	6.829.683	10.447.651	(34,63)
Belanja Tunj. Beras PNS	138.032.520	167.435.040	(17,56)
Belanja Uang Makan PNS	419.138.000	405.179.000	3,45
Belanja Tunjangan Umum PNS	21.375.000	29.280.000	(27,00)
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325.000.000	325.000.000	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	653.307.355	672.868.503	(2,91)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	11.398.050.800	10.278.104.000	10,90
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	88.569.000	73.034.500	21,27
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PN	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja kotor</b>	<b>16.365.507.813</b>	<b>15.814.431.252</b>	<b>3,48</b>
Pengembalian Belanja Pegawai	925.222	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>16.364.582.591</b>	<b>15.814.431.252</b>	<b>3,48</b>

Realisasi Belanja Barang  
Rp2.324.905.310

### B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp2.324.905.310 dan Rp1.859.326.000. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 25,04% dari Realisasi TA 2021.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Barang Operasional	284.238.250	282.838.800	0,49
Belanja Barang Non Operasional	1.035.328.000	731.589.000	41,52
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	18.786.470	29.047.700	(35,33)
Belanja Jasa	221.900.000	159.000.000	39,56
Belanja Pemeliharaan	12.698.350	4.410.500	187,91
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	302.754.240	217.960.000	38,89
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	320.000.000	370.000.000	(13,51)
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada	129.200.000	64.460.000	100,43
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>2.324.905.310</b>	<b>1.859.326.000</b>	<b>25,04</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>2.324.905.310</b>	<b>1.859.326.000</b>	<b>25,04</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 Rp9.417.500 dengan rincian sebagai berikut :

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

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	7.340.000	7.317.500	99,69
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	2.100.000	2.100.000	100,00
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>9.440.000</b>	<b>9.417.500</b>	<b>99,76</b>

Realisasi Belanja Modal  
Rp84.966.700

### B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp84.966.700 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 0,00% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh Pembelian Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	84.966.700	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>84.966.700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>84.966.700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi Belanja Modal  
Tanah Rp0

#### B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

*Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

Realisasi Belanja Modal  
Peralatan dan Mesin  
Rp84.966.700

**B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin**

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp84.966.700 dan Rp0, mengalami kenaikan sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh adanya Pembelian Peralatan dan Mesin berupa : Meja Kerja Kayu, A.C. Split dan Lap Top.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	84.966.700	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>84.966.700</b>	-	-
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>84.966.700</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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2021. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
<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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
	-	-	-
<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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak adanya Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

Realisasi Belanja  
Bantuan Sosial  
Rp194.500.000

**B.2.4 Belanja Bantuan Sosial**

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp194.500.000 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2021. Belanja Bantuan Sosial Tidak adanya Belanja Sosial Tahun 2021 dan Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	194.500.000	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>194.500.000</b>	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>194.500.000</b>	-	-

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara  
Pengeluaran  
Rp30.000.000

### C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.30.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2022 dan 2021*

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura di brankas	30.000.000	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>30.000.000</b>	<b>-</b>

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

kas di BP yang sudah dibelanjakan adalah sebesar 30.000.000

Kas di Bendahara  
Penerimaan Rp0

### C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kas Lainnya dan Setara  
Kas Rp0

### C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

*Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2022 dan 2021*

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Belanja Dibayar Dimuka  
(prepaid) Rp0

### C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

*Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Semester I TA 2022 dan 2021*

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Uang Muka Belanja  
(prepayment) Rp0

### C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Semester I TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Pendapatan yang Masih  
Harus Diterima Rp0

### C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester I TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang Perpajakan Rp0

### C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan Piutang Tidak  
Tertagih - Piutang  
Perpajakan Rp0

### C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut:

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

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

Piutang Bukan Pajak  
Rp0

### C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

**C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak**

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut:

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

**C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
<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 Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

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

Jenis	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-



## D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan  
Rp0

### D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

*Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pendapatan Negara  
Bukan Pajak Rp0

### D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :"

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Beban Pegawai  
Rp17.390.082.086

### D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp17.390.082.086 dan Rp15.814.431.252.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2022 sebesar 9,96 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan Beban Pegawai Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 0,03 % karena ada pegawai mutasi dan meninggal. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	3.629.308.900	3.293.409.800	10,20
Beban Pembulatan Gaji PNS	48.859	44.094	10,81
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	243.480.280	230.870.700	5,46
Beban Tunj. Anak PNS	64.282.562	60.673.964	5,95
Beban Tunj. Struktural PNS	7.020.000	5.400.000	30,00
Beban Tunj. Fungsional PNS	305.397.000	262.684.000	16,26
Beban Tunj. PPh PNS	12.128.985	10.447.651	16,09
Beban Tunj. Beras PNS	176.849.640	167.435.040	5,62
Beban Uang Makan PNS	419.138.000	405.179.000	3,45
Beban Tunjangan Umum PNS	25.970.000	29.280.000	(11,30)
Beban Tunjangan Profesi Guru	11.398.050.800	10.278.104.000	10,90
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	694.838.060	672.868.503	3,27
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325.000.000	325.000.000	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	88.569.000	73.034.500	21,27
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>17.390.082.086</b>	<b>15.814.431.252</b>	<b>9,96</b>

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

**C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak**

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut:

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

**C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
<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 Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

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

Jenis	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

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

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

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

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

#### C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp17.982.700 dan Rp9.738.800. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

*Rincian Persediaan Semester I TA 2022 dan 2021*

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Barang Konsumsi	17.982.700	9.738.800
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke	-	-
Setara Kas lainnya	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>17.982.700</b>	<b>9.738.800</b>

*Persediaan tersebut di atas dalam kondisi baik*

#### C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

#### C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya.

#### C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

*Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2022 dan 2021*

Debitur	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

### C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 30 Juni 2022 untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

### C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2022 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Panjang	% penyisihan	Nilai Penyisihan
<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>	-		-

### C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut Kondisi Tanah dalam keadaan baik. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	-
<b>Mutasi tambah :</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
<b>Mutasi kurang :</b>	
Transfer Keluar	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2022</b>	-

### C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

### C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp1.052.827.193 dan Rp967.860.493. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022</b>	<b>967.860.493</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
Pembelian	84.966.700
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2022</b>	<b>1.052.827.193</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2022	(951.449.088)
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2022</b>	<b>101.378.105</b>

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pebelian Meja Kerja Kayu
- Pebelian A.C. Split
- Lap Top

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

Peralatan dan Mesin  
Belum Dregister Rp0

#### C.24 Peralatan dan Mesin Belum Dregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Dregister per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan  
Rp0

#### C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022</b>	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2022</b>	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2022	-
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2022</b>	-

Gedung dan Bangunan  
Belum Dregister Rp0

#### C.26 Gedung dan Bangunan Belum Dregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Dregister per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan Jaringan  
Rp0

#### C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Jalan, Irigasi dan Jaringan  
Belum Dregister Rp0

#### C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Dregister

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

Aset Tetap Lainnya Rp0

#### C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022</b>	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2022</b>	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2022	-
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2022</b>	-

Aset Tetap yang Belum  
Diregister Rp0

### C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi Dalam  
Pengerjaan Rp0

### C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Perolehan/Penambahan KDP	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2022</b>	-

Akumulasi Penyusutan  
Aset Tetap  
Rp951.449.088

### C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp951.449.088 dan Rp909.696.359. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2022*

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193	(951.449.088)	101.378.105
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	<b>Akumulasi Penyusutan</b>	<b>1.052.827.193</b>	<b>(951.449.088)</b>	<b>101.378.105</b>

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

Kemitraan Dengan Pihak  
Ketiga Rp0

### C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

*Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2022*

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

Aset Tak Berwujud Rp0

### C.34 Aset Tak Berwujud

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

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

### C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

### C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut :

#### Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2022	T.A. 2021
Dana Lainnya	-	-
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia.

### C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2022	-
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2022	-
Nilai Buku per 30 Juni 2022	-

### C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

#### C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 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 2022 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>	-	-	-

#### C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp1.060.499.495 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.2022	REALISASI T.A.2021
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	1.025.499.495	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	35.000.000	-
-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.060.499.495</b>	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

#### C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

#### C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2022 dan 2021 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
	-
<b>Jumlah</b>	-



Utang Kelebihan  
Pembayaran  
Pendapatan Rp0

#### C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

*Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut*

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Pendapatan Diterima  
Dimuka Rp0

#### C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut*

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Uang Muka dari KPPN  
Rp30.000.000

#### C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp30.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :*

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	30.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
<b>Total</b>	<b>30.000.000</b>

*Perjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :*

*Uang masih di Bendahara Pengeluaran*

Utang Jangka Pendek  
Lainnya Rp0

#### C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

*Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut*

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Ekuitas Rp-941.138.690

#### C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp-941.138.690 dan Rp67.902.934. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan  
Rp0

### D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut .”

*Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
	-	-	-
<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 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut .”

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Beban Pegawai  
Rp17.390.082.086

### D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp17.390.082.086 dan Rp15.814.431.252.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2022 sebesar 9,96 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan Beban Pegawai Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 0,03 % karena ada pegawai mutasi dan meninggal. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	3.629.308.900	3.293.409.800	10,20
Beban Pembulatan Gaji PNS	48.859	44.094	10,81
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	243.480.280	230.870.700	5,48
Beban Tunj. Anak PNS	64.262.562	60.673.964	5,95
Beban Tunj. Struktural PNS	7.020.000	5.400.000	30,00
Beban Tunj. Fungsional PNS	305.397.000	262.684.000	16,28
Beban Tunj. PPh PNS	12.128.985	10.447.651	16,09
Beban Tunj. Beras PNS	176.849.640	167.435.040	5,62
Beban Uang Makan PNS	419.138.000	405.179.000	3,45
Beban Tunjangan Umum PNS	25.970.000	29.280.000	(11,30)
Beban Tunjangan Profesi Guru	11.398.050.800	10.278.104.000	10,90
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	694.838.060	672.868.503	3,27
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325.000.000	325.000.000	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	88.569.000	73.034.500	21,27
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>17.390.082.086</b>	<b>15.814.431.252</b>	<b>9,96</b>

#### D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 52,02 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Persediaan konsumsi	10.542.570	21.972.000	(52,02)
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Beban Persediaan</b>	<b>10.542.570,00</b>	<b>21.972.000</b>	<b>(52,02)</b>

#### D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.576.466.250 dan Rp1.173.427.800.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 34,35 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan Beban Barang dan Jasa Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 0,34 % karena pagu belanjanya berkurang. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	262.480.750	231.338.800	13,46
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	49.440.000	51.500.000	(4,00)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	31.995.500	29.029.000	10,22
Beban Barang Operasional - Penanganan	7.317.500	-	-
Beban Bahan	95.607.500	74.510.000	28,31
Beban Honor Output Kegiatan	26.100.000	14.800.000	76,35
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	-	-	-
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Barang Non Operasional - Penanganan	-	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional	881.625.000	613.250.000	43,76
Beban Jasa Profesi	193.100.000	136.200.000	41,78
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Sewa	28.800.000	22.800.000	26,32
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.576.466.250</b>	<b>1.173.427.800,00</b>	<b>34,35</b>

#### D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp12.698.350 dan Rp4.410.500.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 187,91 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan pengurangan pagu pemeliharaan Tahun 2021 Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12.698.350	4.410.500	187,91
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan -	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>12.698.350</b>	<b>4.410.500</b>	<b>187,91</b>

Beban Perjalanan Dinas  
Rp302.754.240

**D.7 Beban Perjalanan Dinas**

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp302.754.240 dan Rp217.980.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 38,89 persen disebabkan oleh Kenaikan Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2021 dibandingkan dengan periode sebelumnya sebesar 57,35 % karena situasi covid 19 sudah mulai normal. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	49.584.240	16.990.000	191,84
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	253.170.000	200.990.000	25,96
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>302.754.240,00</b>	<b>217.980.000</b>	<b>38,89</b>

Beban Barang Untuk  
Diserahkan kepada  
Masyarakat  
Rp449.200.000

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

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp449.200.000 dan Rp434.240.000

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 3,45 dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	129.200.000	64.240.000,00	101,12
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan	320.000.000	320.000.000,00	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan	-	50.000.000,00	(100,00)
<b>Jumlah</b>	<b>449.200.000,00</b>	<b>434.240.000</b>	<b>3,45</b>

Beban Bantuan Sosial  
Rp194.500.000

**D.9 Beban Bantuan Sosial**

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp194.500.000 dan Rp0

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	194.500.000	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>194.500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Beban Penyusutan dan Amortisasi  
Rp41.752.729

#### D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp41.752.729 dan Rp43.023.941.

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 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2022 dan 2021*

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	41.752.729	43.023.941	(2,95)
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digu	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Penyusutan</b>	<b>41.752.729</b>	<b>43.023.941</b>	<b>(2,95)</b>
	-	-	-
<b>Jumlah Amortisasi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>41.752.729</b>	<b>43.023.941</b>	<b>(2,95)</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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
<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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

*Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2022 dan 2021*

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya  
Rp1.110.258

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp1.110.258 dan Rp44.820.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	1.110.258	44.820,00	2.377,15
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.110.258,00</b>	<b>44.820</b>	<b>2.377,15</b>

Pos Luar Biasa Rp0

**D.15 Pos Luar Biasa**

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan -	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Ekuitas Awal  
Rp67.902.934,00

### E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.67.902.934,00 dan Rp.151.176.052,00

Defisit LO Rp -  
19.976.885.967,00

### E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.-19.976.885.967,00 dan Rp.-17.709.440.673,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

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

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

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

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

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut.

Penyesuaian Nilai Aset  
Rp.0,00

#### E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

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

##### Rincian Koreksi Nilai Persediaan

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

Koreksi Atas  
Reklasifikasi Rp0,00

#### E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi

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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

##### Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2022

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

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

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2022

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

#### E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2022

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

#### E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.18.967.844.343 dan Rp.17.673.712.432. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	18.968.954.601
Diterima dari Entitas Lain	(1.110.258)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>18.967.844.343</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 2022, DKEL sebesar Rp 18.968.954.601, sedangkan DDEL sebesar Rp 1.110.258

##### E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 Juni 2022 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2022

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



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

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

Ekuitas Akhir Rp-  
941.138.690

### E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.- 941.138.690,00 dan Rp.115.447.811,00.

## A. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

### F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

#### 1.1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Hindu	24101 00043 9304	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (07)	00.008.773.4-907.000

#### 1.2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara Data Barang Milik Negara dengan Data Keuangan Semester I Tahun 2022 dengan nomor : B-4786/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2022 tanggal 9 Juli 2022 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 1.052.827.193,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (951.449.088),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 119.360.805,-. Berita Acara terlampir.

### F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 214 Tahun 2021, tanggal 27 Desember 2021 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Sekretariat Jenderal yaitu :

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

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

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2021	Per 30-06-2022	SD Periode ini	Per 30-06-2022
<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	315.032.500	308.872.787	6.159.713	315.032.500	-
2	Alat Kantor	5	83.669.840	80.151.388	895.284	81.046.672	2.623.168
3	Alat Rumah Tangga	5	129.738.000	61.501.000	8.398.300	69.899.300	59.838.700
4	Alat Studio	5	24.303.648	23.968.784	334.864	24.303.648	-
5	Komputer Unit	4	449.519.364	386.887.805	23.715.322	410.603.127	38.916.237
6	Peralatan Komputer	4	50.563.841	48.314.595	2.249.246	50.563.841	-
	<b>Jumlah</b>		<b>1.052.827.193</b>	<b>909.696.359</b>	<b>41.752.729</b>	<b>951.449.088</b>	<b>101.378.105</b>
<b>C</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
	<b>Jumlah</b>		-	-	-	-	-
<b>Total</b>			<b>1.052.827.193</b>	<b>909.696.359</b>	<b>41.752.729</b>	<b>951.449.088</b>	<b>101.378.105</b>



## **LAMPIRAN-LAMPIRAN**

**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN**

**LAPORAN GLP SKATI**

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)**

**LAPORAN BMN**

**LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING**

**OPNAME BARANG PERSEDIAAN**

**SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**



## **HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 419929  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	43,436,322,000	43,436,322,000	0
2	Belanja	18,969,879,823	18,969,879,823	0
3	Pengembalian Belanja	-925,222	-925,222	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,110,258	1,110,258	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	30,000,000	30,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	30,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

*Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15-JUL-22*





## **LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI**

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

Kode Lap : LSAIKB

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA :025 KEMENTERIAN AGAMA  
 ESELON 1 :07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 WILAYAH/PROVINSI :2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
 SATUAN KERJA :419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
 JENIS KEWENANGAN :KD Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH
1	2
<b>ASET</b>	
ASET LANCAR	
Kas di Bendahara Pengeluaran	30.000,000
Persediaan	17.982,700
<b>Jumlah ASET LANCAR</b>	<b>47.982,700</b>
ASET TETAP	
Peralatan dan Mesin	1.052.827,193
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(951.449,088)
<i>Peralatan dan Mesin (Netto)</i>	<b>101.378,105</b>
<b>Jumlah ASET TETAP</b>	<b>101.378,105</b>
<b>Jumlah ASET</b>	<b>149.360,805</b>
<b>KEWAJIBAN</b>	
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	
Uang kepada Pihak Ketiga I	1.060.499,495
Uang Muka dari KPPN	30.000,000
<b>Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>1.090.499,495</b>
<b>Jumlah KEWAJIBAN</b>	<b>1.090.499,495</b>
<b>EKUITAS</b>	
EKUITAS	
EKUITAS	(941.138,690)
<b>Jumlah EKUITAS</b>	<b>(941.138,690)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>149.360,805</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2021

MASA PENGGUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.H  
 1964123119012031017



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

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025  
ESELON 1 : 07  
WILAYAH/PROVINSI : 2200  
SATUAN KERJA : 419929  
JENIS KEWENANGAN : KD

KEMENTERIAN AGAMA  
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	31 DES.2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0	30,000,000	-
Persediaan	17,982,700	9,738,800	8,243,900	85
<b>Jumlah ASET LANCAR</b>	<b>47,982,700</b>	<b>9,738,800</b>	<b>38,243,900</b>	<b>393</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Peralatan dan Mesin	1,052,827,193	967,860,493	84,966,700	9
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(951,449,088)	(909,696,359)	(41,752,729)	5
<i>Peralatan dan Mesin (Netto)</i>	<b>101,378,105</b>	<b>58,164,134</b>	<b>43,213,971</b>	<b>74</b>
<b>Jumlah ASET TETAP</b>	<b>101,378,105</b>	<b>58,164,134</b>	<b>43,213,971</b>	<b>74</b>
<b>Jumlah ASET</b>	<b>149,360,805</b>	<b>67,902,934</b>	<b>81,457,871</b>	<b>120</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga I	1,060,499,495	0	1,060,499,495	-
Uang Muka dari KPPN	30,000,000	0	30,000,000	-
<b>Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>1,090,499,495</b>	<b>0</b>	<b>1,090,499,495</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah KEWAJIBAN</b>	<b>1,090,499,495</b>	<b>0</b>	<b>1,090,499,495</b>	<b>-</b>
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>	(941,138,690)	67,902,934	(1,009,041,624)	(1.486)
<b>Jumlah EKUITAS</b>	<b>(941,138,690)</b>	<b>67,902,934</b>	<b>(1,009,041,624)</b>	<b>(1.486)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>149,360,805</b>	<b>67,902,934</b>	<b>81,457,871</b>	<b>120</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2021

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH  
196412311992031017





AM/PLRA, 30 Juni 2021  
RUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.H  
198412311992001017

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

Kode Lap : LPLO-KMP

Tanggal : 06-08-2022

Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

ESELON 1 : 07

DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : 2200

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali

SATUAN KERJA : 419929

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

JENIS KEWENANGAN : KD

Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenakan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	30 JUNI 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>				
<b>PENDAPATAN OPERASIONAL</b>				
<b>PENDAPATAN PERPAJAKAN</b>				
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	0.00
Pendapatan Cukai	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Pendapatan Perpajakan</b>	0	0	0	0.00
<b>PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK</b>				
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0.00
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	0.00
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak</b>	0	0	0	0.00
<b>PENDAPATAN HIBAH</b>				
Pendapatan Hibah	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Pendapatan Hibah</b>	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL (A)</b>	0	0	0	0.00
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>				
Beban Pegawai	17,390,082,086	0	17,390,082,086	0.00
Beban Persediaan	10,542,570	0	10,542,570	0.00
Beban Barang dan Jasa	1,576,466,250	0	1,576,466,250	0.00
Beban Pemeliharaan	12,698,350	0	12,698,350	0.00
Beban Perjalanan Dinas	302,754,240	0	302,754,240	0.00
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	449,200,000	0	449,200,000	0.00
Beban Bunga	0	0	0	0.00
Beban Subsidi	0	0	0	0.00
Beban Hibah	0	0	0	0.00
Beban Bantuan Sosial	194,500,000	0	194,500,000	0.00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	41,752,729	0	41,752,729	0.00
Beban Penyisihan Piutang Tak tertagih	0	0	0	0.00
Beban Transfer	0	0	0	0.00
Beban Lain-Lain	0	0	0	0.00
<b>JUMLAH BEBAN OPERASIONAL (B)</b>	19,977,996,225	0	19,977,996,225	0.00
<b>SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL (C= A-B)</b>	(19,977,996,225)	0	(19,977,996,225)	0.00
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>				

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

Kode Lap : LPLO-KMP

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 2

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
 ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
 SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenakan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	30 JUNI 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR</b>				
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Surplus/(defisit) Pelepasan Aset Non Lancar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS/(DEFISIT) PENYELESAIAN KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>				
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA</b>				
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	1,110,258	0	1,110,258	0.00
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya</b>	<b>1,110,258</b>	<b>0</b>	<b>1,110,258</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL (D)</b>	<b>1,110,258</b>	<b>0</b>	<b>1,110,258</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS / (DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA (E= C+D)</b>	<b>(19,976,885,967)</b>	<b>0</b>	<b>(19,976,885,967)</b>	<b>0.00</b>
<b>POS LUAR BIASA</b>				
Pendapatan Luar Biasa	0	0	0	0.00
Beban Luar Biasa	0	0	0	0.00
<b>Jumlah Pos Luar Biasa (F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>SURPLUS/ DEFISIT- LO (E+F)</b>	<b>(19,976,885,967)</b>	<b>0</b>	<b>(19,976,885,967)</b>	<b>0.00</b>

AMLAPURA, 30 Juni 2021

KEMENTERIAN AGAMA



Drs. DA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H

196412011992031017

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

Kode Lap : TINGKAT SATKER

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 1

KEMENTERIAN / LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
 ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 WILAYAH PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
 SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

No	Uraian	JUMLAH		KENAIKAN (PENURUNAN)	
		30-JUN-2022	30 JUNI 2021	JUMLAH	%
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6
1	EKUITAS AWAL	67,902,934	0	67,902,934	-
2	SURPLUS / DEFISIT - LO	(19,977,070,967)	0	(19,977,070,967)	-
3	KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI / KESALAHAN	0	0	0	-
3.a	Penyesuaian Nilai Aset	0	0	0	-
3.b	Koreksi Nilai Persediaan	0	0	0	-
3.c	Koreksi Atas Reklasifikasi	0	0	0	-
3.d	Selish Revaluasi Aset Tetap	0	0	0	-
3.e	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	0	0	-
3.f	Koreksi Lain-lain	0	0	0	-
4	TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	18,967,844,343	0	18,967,844,343	-
5	KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,009,226,624)	0	(1,009,226,624)	-
6	EKUITAS AKHIR	(940,953,690)	0	(940,953,690)	-

AMLAPLIRA 30 Juni 2021  
 KEASA PENGGUNA ANGGARAN



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH  
 196412311980031017

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

Kode Lap : NPSA/KS  
 Tanggal : 08-08-2022  
 Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
 EBELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
 SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TIPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	219511	Uang Muka dari KPPN	0	30,000,000
2	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	18,969,139,601
2	313121	Diterima dari Entitas Lain	1,110,258	0
2	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,110,258
2	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,830,793,700	0
2	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	37,901	0
2	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	190,299,510	0
2	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	50,167,344	0
2	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	5,940,000	0
2	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	237,967,000	0
2	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	6,829,683	0
2	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	138,032,520	0
2	511129	Belanja Uang Makan PNS	419,138,000	0
2	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	21,375,000	0
2	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	11,398,050,800	0
2	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	88,569,000	0
2	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325,000,000	0
2	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	653,307,355	0
2	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	227,480,750	0
2	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	49,440,000	0
2	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	7,317,500	0
2	521211	Belanja Bahan	95,607,500	0
2	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	26,100,000	0
2	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	31,995,500	0
2	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	881,625,000	0
2	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	16,686,470	0
2	521841	Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	2,100,000	0
2	522141	Belanja Sewa	28,800,000	0
2	522151	Belanja Jasa Profesi	193,100,000	0
2	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,698,350	0
2	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	49,584,240	0
2	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	253,170,000	0
2	526123	Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320,000,000	0
2	526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	129,200,000	0
2	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	84,966,700	0
2	574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	194,500,000	0
2	625111	Pengeluaran Uang Persediaan	30,000,000	0
7	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	222





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

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
 ESELON 1 : 07 DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
 SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TIPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0
2	117111	Barang Konsumsi	17,962,700	0
2	132111	Peralatan dan Mesin	1,052,827,193	0
2	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	951,449,088
2	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	1,025,499,495
2	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	35,000,000
2	219511	Uang Muka dari KPPN	0	30,000,000
2	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	18,969,324,601
2	313121	Diterima dari Entitas Lain	1,110,258	0
2	391111	Ekuitas	0	67,902,934
2	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,110,258
2	511111	Beban Gaji Pokok PNS	3,629,308,900	0
2	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	49,081	0
2	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	243,480,280	0
2	511122	Beban Tunj. Anak PNS	64,282,562	0
2	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	7,020,000	0
2	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	305,397,000	0
2	511125	Beban Tunj. PPh PNS	12,128,965	0
2	511126	Beban Tunj. Beras PNS	176,849,640	0
2	511129	Beban Uang Makan PNS	419,138,000	0
2	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	26,895,000	0
2	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	11,398,050,800	0
2	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	88,569,000	0
2	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	325,000,000	0
2	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	694,838,060	0
2	521111	Beban Keperluan Perkantoran	262,480,750	0
2	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	49,440,000	0
2	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	7,317,500	0
2	521211	Beban Bahan	95,607,500	0
2	521213	Beban Honor Output Kegiatan	26,100,000	0
2	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	31,995,500	0
2	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	881,625,000	0
2	522141	Beban Sewa	28,800,000	0
2	522151	Beban Jasa Profesi	193,100,000	0
2	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,698,350	0
2	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	49,584,240	0
2	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	253,170,000	0
2	526123	Beban Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	320,000,000	0

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 2  
Prog Id : lu\_trabtkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 5103	0	0	0	0	185,000	185,000	0.00	0
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 01.01.WA	0	0	0	0	185,000	185,000	0.00	0
	JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 01.01	0	0	0	0	185,000	185,000	0.00	0
	JUMLAH BELANJA FUNGSI 01	0	0	0	0	185,000	185,000	0.00	0
09	AGAMA								
01	PENINGKATAN KEHIDUPAN BERAGAMA								
DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama								
2143	Pengelolaan dan Pembinaan Urusan Agama Hindu								
QDC	Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat								
51	BELANJA PEGAWAI								
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS								
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	780,000,000	780,000,000	65,000,000	325,000,000	0	325,000,000	41.67	455,000,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS	780,000,000	780,000,000	65,000,000	325,000,000	0	325,000,000	41.67	455,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA PEGAWAI	780,000,000	780,000,000	65,000,000	325,000,000	0	325,000,000	41.67	455,000,000

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 3  
Prog Id : ku\_rabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	26,276,000	31,396,000	5,120,000	31,240,000	0	31,240,000	99.50	156,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	6,400,000	15,400,000	9,000,000	15,400,000	0	15,400,000	100.00	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	10,104,000	10,104,000	0	10,104,000	0	10,104,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional</b>	<b>42,780,000</b>	<b>56,900,000</b>	<b>14,120,000</b>	<b>56,744,000</b>	<b>0</b>	<b>56,744,000</b>	<b>99.73</b>	<b>156,000</b>
5221	Belanja Jasa								
522141	Belanja Sewa	56,070,000	6,000,000	0	6,000,000	0	6,000,000	100.00	0
522151	Belanja Jasa Profesi	36,100,000	61,100,000	25,000,000	61,100,000	0	61,100,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa</b>	<b>92,170,000</b>	<b>67,100,000</b>	<b>25,000,000</b>	<b>67,100,000</b>	<b>0</b>	<b>67,100,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	42,975,000	53,925,000	10,950,000	53,925,000	0	53,925,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri</b>	<b>42,975,000</b>	<b>53,925,000</b>	<b>10,950,000</b>	<b>53,925,000</b>	<b>0</b>	<b>53,925,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG</b>	<b>177,925,000</b>	<b>177,925,000</b>	<b>50,070,000</b>	<b>177,769,000</b>	<b>0</b>	<b>177,769,000</b>	<b>99.91</b>	<b>156,000</b>

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 4  
Prog Id : lu\_trabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>JUMLAH BELANJA OUTPUT 2143.QDC</b>	<b>957,925,000</b>	<b>957,925,000</b>	<b>115,070,000</b>	<b>502,769,000</b>	<b>0</b>	<b>502,769,000</b>	<b>52.49</b>	<b>455,156,000</b>
QDE	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	6,550,000	6,550,000	0	6,507,500	0	6,507,500	99.35	42,500
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	1,450,000	1,450,000	0	1,450,000	0	1,450,000	100.00	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	1,600,000	1,600,000	0	1,600,000	0	1,600,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional</b>	<b>9,600,000</b>	<b>9,600,000</b>	<b>0</b>	<b>9,557,500</b>	<b>0</b>	<b>9,557,500</b>	<b>99.56</b>	<b>42,500</b>
5221	Belanja Jasa								
522141	Belanja Sewa	2,400,000	2,400,000	0	2,400,000	0	2,400,000	100.00	0
522151	Belanja Jasa Profesi	15,000,000	15,000,000	0	15,000,000	0	15,000,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa</b>	<b>17,400,000</b>	<b>17,400,000</b>	<b>0</b>	<b>17,400,000</b>	<b>0</b>	<b>17,400,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	18,000,000	18,000,000	0	18,000,000	0	18,000,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri</b>	<b>18,000,000</b>	<b>18,000,000</b>	<b>0</b>	<b>18,000,000</b>	<b>0</b>	<b>18,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>













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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 12  
Prog id : lu\_trabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5741	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial								
574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	209,000,000	209,000,000	97,000,000	194,500,000	0	194,500,000	93.06	14,500,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial	209,000,000	209,000,000	97,000,000	194,500,000	0	194,500,000	93.06	14,500,000
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA BANTUAN SOSIAL</b>	209,000,000	209,000,000	97,000,000	194,500,000	0	194,500,000	93.06	14,500,000
	<b>JUMLAH BELANJA OUTPUT 2142.QEK</b>	694,750,000	694,750,000	172,812,500	346,125,000	0	346,125,000	49.82	348,625,000
	<b>JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2142</b>	1,094,750,000	1,094,750,000	172,812,500	746,125,000	0	746,125,000	68.15	348,625,000
	<b>JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.08.DF</b>	1,094,750,000	1,094,750,000	172,812,500	746,125,000	0	746,125,000	68.15	348,625,000
WA	Program Dukungan Manajemen								
5103	Penyelenggaraan Administrasi Perkantoran Pendidikan Bimas Hindu								
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal								
51	BELANJA PEGAWAI								
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS								
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	5,327,121,000	5,327,121,000	355,062,400	2,506,729,900	0	2,506,729,900	47.06	2,820,391,100
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	92,000	92,000	4,202	33,466	222	33,244	36.38	58,534
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	394,667,000	394,667,000	23,031,560	163,825,260	0	163,825,260	41.51	230,841,740

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 13  
Prog Id : lu\_irabstfb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	114,334,000	114,334,000	6,032,578	42,234,978	0	42,234,978	36.94	72,099,022
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	8,610,000	8,610,000	540,000	3,780,000	0	3,780,000	43.90	4,830,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	466,600,000	466,600,000	29,055,000	205,347,000	0	205,347,000	44.01	261,253,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	11,668,000	11,668,000	266,857	5,886,265	0	5,886,265	50.45	5,761,735
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	261,466,000	261,466,000	17,018,700	120,072,360	0	120,072,360	45.92	141,393,640
511129	Belanja Uang Makan PNS	1,104,552,000	1,104,552,000	65,790,000	381,019,000	0	381,019,000	34.50	723,533,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	59,034,000	59,034,000	2,395,000	18,785,000	740,000	18,045,000	31.82	40,249,000
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	27,907,225,000	27,907,225,000	2,282,037,700	11,398,050,800	0	11,398,050,800	40.84	16,509,174,200
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Gaji dan Tunjangan PNS</b>	<b>35,655,369,000</b>	<b>35,655,369,000</b>	<b>2,781,253,997</b>	<b>14,845,764,029</b>	<b>740,222</b>	<b>14,845,023,807</b>	<b>41.64</b>	<b>20,809,604,971</b>
5124	Belanja Tunjangan Khusus & Belanja Pegawai Transito								
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,626,988,000	1,626,988,000	57,283,345	328,011,695	0	328,011,695	20.16	1,298,976,305
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Tunjangan Khusus &amp; Belanja Pegawai Transito</b>	<b>1,626,988,000</b>	<b>1,626,988,000</b>	<b>57,283,345</b>	<b>328,011,695</b>	<b>0</b>	<b>328,011,695</b>	<b>20.16</b>	<b>1,298,976,305</b>
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA PEGAWAI</b>	<b>37,282,357,000</b>	<b>37,282,357,000</b>	<b>2,838,537,342</b>	<b>15,173,775,724</b>	<b>740,222</b>	<b>15,173,035,502</b>	<b>40.70</b>	<b>22,108,581,276</b>
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5211	Belanja Barang Operasional								
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	280,500,000	280,500,000	20,973,750	131,609,850	0	131,609,850	46.92	148,890,150



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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 15  
Prog Id : lu\_irabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Modal Peralatan dan Mesin	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000	100.00	0
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA MODAL</b>	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000	100.00	0
	<b>JUMLAH BELANJA OUTPUT 5103.EBB</b>	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000	100.00	0
EBD	Layanan Manajemen Kinerja Internal								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	56,250,000	56,250,000	8,050,000	29,987,200	0	29,987,200	53.31	26,262,800
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	21,600,000	21,600,000	750,000	1,050,000	0	1,050,000	4.86	20,550,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	77,850,000	77,850,000	8,800,000	31,037,200	0	31,037,200	39.87	46,812,800
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG</b>	77,850,000	77,850,000	8,800,000	31,037,200	0	31,037,200	39.87	46,812,800
	<b>JUMLAH BELANJA OUTPUT 5103.EBD</b>	77,850,000	77,850,000	8,800,000	31,037,200	0	31,037,200	39.87	46,812,800
	<b>JUMLAH BELANJA KEGIATAN 5103</b>	37,807,907,000	37,807,907,000	2,875,911,092	15,420,330,144	740,222	15,419,589,922	40.79	22,387,576,856

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 16  
Prog Id : lu\_irabetkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.08.WA</b>	<b>37,807,907,000</b>	<b>37,807,907,000</b>	<b>2,875,911,092</b>	<b>15,420,330,144</b>	<b>740,222</b>	<b>15,419,589,922</b>	<b>40.79</b>	<b>22,387,576,856</b>
	<b>JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 10.08</b>	<b>38,902,657,000</b>	<b>38,902,657,000</b>	<b>3,048,723,592</b>	<b>16,166,455,144</b>	<b>740,222</b>	<b>16,165,714,922</b>	<b>41.56</b>	<b>22,736,201,856</b>
90	PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN LAINNYA								
Di	Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran								
4436	Peningkatan Mutu dan Relevansi Pendidikan Agama Hindu								
PEF	Sosialisasi dan Diseminasi								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	6,630,000	6,630,000	0	6,455,000	0	6,455,000	97.36	175,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,300,000	2,300,000	0	2,300,000	0	2,300,000	100.00	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	5,250,000	5,250,000	0	5,218,500	0	5,218,500	99.40	31,500
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional</b>	<b>14,180,000</b>	<b>14,180,000</b>	<b>0</b>	<b>13,973,500</b>	<b>0</b>	<b>13,973,500</b>	<b>98.54</b>	<b>206,500</b>
5221	Belanja Jasa								
522141	Belanja Sewa	2,400,000	2,400,000	0	2,400,000	0	2,400,000	100.00	0
522151	Belanja Jasa Profesi	15,000,000	15,000,000	0	15,000,000	0	15,000,000	100.00	0



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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 18  
Prog id : lu\_irabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DIT.JEN Bimbingan Masyarakat Hindu  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
522141	Belanja Sewa	7,200,000	7,200,000	0	7,200,000	0	7,200,000	100.00	0
522151	Belanja Jasa Profesi	40,800,000	40,800,000	0	40,800,000	0	40,800,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa</b>	<b>48,000,000</b>	<b>48,000,000</b>	<b>0</b>	<b>48,000,000</b>	<b>0</b>	<b>48,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	68,850,000	68,850,000	0	68,850,000	0	68,850,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri</b>	<b>68,850,000</b>	<b>68,850,000</b>	<b>0</b>	<b>68,850,000</b>	<b>0</b>	<b>68,850,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>
	<b>JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG</b>	<b>150,000,000</b>	<b>150,000,000</b>	<b>0</b>	<b>149,413,000</b>	<b>0</b>	<b>149,413,000</b>	<b>99.61</b>	<b>587,000</b>
	<b>JUMLAH BELANJA OUTPUT 4436.QDB</b>	<b>150,000,000</b>	<b>150,000,000</b>	<b>0</b>	<b>149,413,000</b>	<b>0</b>	<b>149,413,000</b>	<b>99.61</b>	<b>587,000</b>
QE1	Bantuan Lembaga								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	240,000,000	240,000,000	0	240,000,000	0	240,000,000	100.00	0
	<b>Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional</b>	<b>240,000,000</b>	<b>240,000,000</b>	<b>0</b>	<b>240,000,000</b>	<b>0</b>	<b>240,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>



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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 19  
Prog Id : lu\_irabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	240,000,000	240,000,000	0	240,000,000	0	240,000,000	100.00	0
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 4436.QEJ	240,000,000	240,000,000	0	240,000,000	0	240,000,000	100.00	0
QEJ	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah								
51	BELANJA PEGAWAI								
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS								
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	198,000,000	198,000,000	17,713,800	88,569,000	0	88,569,000	44.73	109,431,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS	198,000,000	198,000,000	17,713,800	88,569,000	0	88,569,000	44.73	109,431,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA PEGAWAI	198,000,000	198,000,000	17,713,800	88,569,000	0	88,569,000	44.73	109,431,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 4436.QEK	198,000,000	198,000,000	17,713,800	88,569,000	0	88,569,000	44.73	109,431,000
SCI	Pelatihan Bidang Pendidikan								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	28,805,000	28,805,000	0	28,745,000	0	28,745,000	99.79	60,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	4,050,000	4,050,000	0	4,050,000	0	4,050,000	100.00	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	8,070,000	8,070,000	0	8,070,000	0	8,070,000	100.00	0

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 20  
Prog Id : lu\_irabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	40,925,000	40,925,000	0	40,865,000	0	40,865,000	99.85	60,000
5221	Belanja Jasa								
522141	Belanja Sewa	10,800,000	10,800,000	0	10,800,000	0	10,800,000	100.00	0
522151	Belanja Jasa Profesi	61,200,000	61,200,000	0	61,200,000	0	61,200,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa	72,000,000	72,000,000	0	72,000,000	0	72,000,000	100.00	0
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	87,075,000	87,075,000	0	87,075,000	0	87,075,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	87,075,000	87,075,000	0	87,075,000	0	87,075,000	100.00	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	200,000,000	200,000,000	0	199,940,000	0	199,940,000	99.97	60,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 4436.SCI	200,000,000	200,000,000	0	199,940,000	0	199,940,000	99.97	60,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 4436	838,000,000	838,000,000	17,713,800	727,715,500	0	727,715,500	86.84	110,284,500
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 10.90.DI	838,000,000	838,000,000	17,713,800	727,715,500	0	727,715,500	86.84	110,284,500
	JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 10.90	838,000,000	838,000,000	17,713,800	727,715,500	0	727,715,500	86.84	110,284,500
	JUMLAH BELANJA FUNGSI 10	39,740,657,000	39,740,657,000	3,066,437,392	16,894,170,644	740,222	16,893,430,422	42.51	22,846,486,356

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

Kode Lap : LRBSB 02  
Tanggal : 08-08-2022  
Halaman : 21  
Prog Id : lu\_irabstib

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
ESELON 1 : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH BELANJA CARA PENARIKAN 0	43,436,322,000	43,436,322,000	3,343,852,174	18,969,879,823	925,222	18,969,324,601	43.67	24,466,442,177
	JUMLAH BELANJA SUMBER DANA A	43,436,322,000	43,436,322,000	3,343,852,174	18,969,879,823	925,222	18,969,324,601	43.67	24,466,997,399
	JUMLAH BELANJA TRANSAKSI KAS	43,436,322,000	43,436,322,000	3,343,852,174	18,969,879,823	925,222	18,969,324,601	43.67	24,466,442,177

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

Kode Lap : LRPS.B02  
 Tanggal : 08-08-2022  
 Halaman : 1  
 Prog Id : lu\_pendsatk

KEMENTERIAN / LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
 ESELON 1 : 07 DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 WILAYAH PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali  
 SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
 JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN				% REALISASI PENDAPATAN
			JUMLAH BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI	
1	2	3	4	5	6	7	8
A	KAS						
I	PENERIMAAN DALAM NEGERI						
4	PENDAPATAN NEGARA						
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK						
425	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK LAINNYA						
4259	PENDAPATAN LAIN-LAIN						
42591	Penerimaan Kembali Belanja Tahun Anggaran Yang Lalu I						
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	Jumlah Penerimaan 42591	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	Jumlah Penerimaan 4259	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	Jumlah Penerimaan 425	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	Jumlah Penerimaan 42	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	Jumlah Penerimaan 4	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	JUMLAH PENERIMAAN DALAM NEGERI	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	JUMLAH PENERIMAAN KAS	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00
	JUMLAH PENERIMAAN KAS DAN NON KAS	0	0	1,110,258	0	1,110,258	0.00



## **BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL**



## **BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL**



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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : [www.bali.kemenag.go.id/](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 HINDU/025.07.2200.419929.KD)**  
**PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2022**  
Nomor: B-4786/Kk.18.5.4/KS.01.5/07/2022

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

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

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

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

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

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
<b>I</b>	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>72.950.234</b>	<b>46.410.571</b>	<b>119.360.805</b>
<b>A</b>	<b>ASET LANCAR</b>	<b>14.786.100</b>	<b>3.196.600</b>	<b>17.982.700</b>
1	Persediaan	14.786.100	3.196.600	17.982.700
<b>B</b>	<b>ASET TETAP</b>	<b>58.164.134</b>	<b>43.213.971</b>	<b>101.378.105</b>
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	967.860.493	84.966.700	1.052.827.193
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	(909.696.359)	(41.752.729)	(951.449.088)
<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>72.950.234</b>	<b>46.410.571</b>	<b>119.360.805</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 2022, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Petugas UAKPB  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd  
NIP. 197901012007101005

Petugas UAKPA  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui  
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M. Fil.H  
NIP. 19641231 199203 1 017



LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
 keuangan	 barang

II. PERIODE	
- 1 /	2 2
bulan/smd/thn	tahun

III. UNIT ORGANISASI						
1 Kode	0 2 5	0 7	2 2 0 0	4 1 9 9 2 9	0 0 0	K D
	bagian anggaran	eselon	wilayah	satuan kerja	pembantu	jenis kewenangan
2 Nama	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS HINDU) Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amiapura					

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	119.360.805	119.360.805	119.360.805
A	ASET LANCAR	17.982.700	17.982.700	17.982.700
1	Persediaan	17.982.700	17.982.700	17.982.700
B	ASET TETAP	101.378.105	101.378.105	101.378.105
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	1.052.827.193	1.052.827.193	1.052.827.193
3	Akum. Penyusutan	-951.449.088	-951.449.088	-951.449.088
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	Akum. Penyusutan	0	0	0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	119.360.805	119.360.805	119.360.805

**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)
<b>I</b>	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>72.950.234</b>			<b>72.950.234</b>
<b>A</b>	<b>ASET LANCAR</b>				
1	Persediaan	14.786.100			14.786.100
		14.786.100			14.786.100
<b>B</b>	<b>ASET TETAP</b>	<b>58.164.134</b>			<b>58.164.134</b>
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	967.860.493			967.860.493
3	<i>Akum. Penyusutan</i>	-909.696.359			-909.696.359
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	<i>Akum. Penyusutan</i>	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	<i>Akum. Penyusutan</i>	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	<i>Akum. Penyusutan</i>	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
<b>C</b>	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	<i>Akum. Penyusutan</i>	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	<i>Akum. Amortisasi</i>	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	<i>Akum. Penyusutan</i>	0			0
<b>II</b>	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>A</b>	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	<i>Akum. Penyusutan</i>	0			0
<b>B</b>	<b>BPYBDS</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C</b>	<b>BARANG HILANG</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>D</b>	<b>BARANG RUSAK BERAT</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>72.950.234</b>			<b>72.950.234</b>

**VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
<b>I</b>	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>84.966.700</b>		<b>84.966.700</b>
<b>A</b>	<b>ASET LANCAR</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1	<i>Persediaan</i>	0		0
<b>B</b>	<b>ASET TETAP</b>	<b>84.966.700</b>		<b>84.966.700</b>
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	84.966.700		84.966.700
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	<i>Aset Tetap Lainnya</i>	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
<b>C</b>	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
<b>II</b>	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>A</b>	<b>BMN EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>B</b>	<b>BPYBDS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>84.966.700</b>		<b>84.966.700</b>

**VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN**

**a. MUTASI TAMBAH BMN**

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

**b. MUTASI KURANG BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Reklasifikasi Keluar	2	12.000.000
	<b>TOTAL</b>		<b>2</b>	<b>12.000.000</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 2022 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

**VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN**

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



## **LAPORAN BMN**

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

Tanggal : 28-07-2022  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.07.2200.418929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
132111	Peralatan dan Mesin	1,052,827,193
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(951,449,088)
J U M L A H		101,378,105

AMLAPURA, 30 Juni 2022  
Peranggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.H  
196412311982031017



LAPORAN BARANG PERSEDIAAN  
PER SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
KODE UAKPB : 025.07.2200.419929

Tanggal : 28-07-2022  
Halaman : 1 dari 1


KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	17,982,700
1.01.03.01.001	Alat Tulis	1,325,800
1.01.03.01.002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	105,850
1.01.03.01.003	Penjepit Kertas	372,580
1.01.03.01.004	Penghapus/Korektor	16,000
1.01.03.01.005	Buku Tulis	194,350
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	1,103,300
1.01.03.01.008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	250,400
1.01.03.01.010	Alat Perekat	477,150
1.01.03.01.012	Staples	369,050
1.01.03.01.013	Isi Staples	128,000
1.01.03.01.014	Barang Cetak	63,000
1.01.03.01.999	Alat Tulis Kantor Lainnya	643,920
1.01.03.02.001	Kertas HVS	4,767,500
1.01.03.02.002	Berbagai Kertas	70,000
1.01.03.02.003	Kertas Cover	237,600
1.01.03.02.004	Amplop	258,000
1.01.03.03.001	Transparant Sheet	54,000
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	4,440,000
1.01.03.04.006	USB/Flash Disk	415,000
1.01.03.06.010	Batu Belerai	519,100
1.01.03.09.999	Perlengkapan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	39,100
1.01.03.99.999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	2,133,000
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0
1.01.05.01.008	Barang Persediaan	0
Jumlah		17,982,700

Keterangan

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

Petanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H  
196412311992031017

AMLAPURA, 30 Juni 2022  
Petugas Pengelola Persediaan

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

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

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		142	1,052,827,193	951,449,088	101,378,105
3020104001	Sepeda Motor	Unit	22	315,032,500	315,032,500	0
3050104001	Lamari Besi/Metal	Buah	7	30,994,840	26,371,672	2,623,168
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	8,620,000	8,620,000	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	3	44,055,000	44,055,000	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	26	58,813,000	15,042,300	43,770,700
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	35,855,000	30,587,000	5,268,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	3,450,000	3,450,000	0
3050201005	Stoa	Buah	1	4,880,000	4,880,000	0
3050204004	A.C. Split	Buah	2	12,000,000	1,200,000	10,800,000
3050206008	Sound System	Buah	1	14,740,000	14,740,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	4	24,303,648	24,303,648	0
3100102001	P.C Unit	Buah	2	23,650,000	23,650,000	0
3100102002	Lap Top	Buah	31	416,771,051	377,854,814	38,916,237
3100102009	Tablet PC	Buah	2	9,098,313	9,098,313	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	43,391,823	43,391,823	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	7,172,018	7,172,018	0
JUMLAH				1,052,827,193	951,449,088	101,378,105

AMALPURA, 30 Juni 2022  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H  
196412311992031017

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

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
J U M L A H						

AMLAPURA, 30 Juni 2022

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.H

196412311982031017





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

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AM APURA, 30 Juni 2022  
Beranggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGUNA BARANG  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H  
198412311982011017



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

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		142	1,052,827,193	861,449,088	101,378,105
3020104001	Sepeda Motor	Unit	22	315,032,500	315,032,500	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	7	30,994,840	28,371,672	2,623,168
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	8,620,000	8,620,000	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	3	44,055,000	44,055,000	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	26	58,813,000	15,042,300	43,770,700
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	36,855,000	30,587,000	5,268,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	3,450,000	3,450,000	0
3050201005	Sica	Buah	1	4,880,000	4,880,000	0
3050204004	A.C. Split	Buah	2	12,000,000	1,200,000	10,800,000
3050205008	Sound System	Buah	1	14,740,000	14,740,000	0
3060102128	Camera Digital	Buah	4	24,303,648	24,303,648	0
3100102001	P.C Unit	Buah	2	23,650,000	23,650,000	0
3100102002	Lap Top	Buah	31	416,771,051	377,854,814	38,916,237
3100102009	Tablet PC	Buah	2	9,098,313	9,098,313	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	43,391,823	43,391,823	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	7,172,018	7,172,018	0
<b>J U M L A H</b>				1,052,827,193	951,449,088	101,378,105

AMLAPURA, 30 Juni 2022  
 Penanggung Jawab UAKPB  
 KUASA PENGGUNA BARANG  
  
 Des. IQA BAGUS MASTIKA, M.FILH  
 06412811882031017

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

Tanggal : 28/07/2022  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPORA, 30 Juni 2022  
Peranggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
  
Drs. JDA BAGUS MASTIKA, M.FILH  
198412311992031017



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

Tanggal : 28/07/2022

Halaman : 1 dari 2

Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-JANUARI-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-JUNI-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		120	967,880,493	24	96,966,700	2	12,000,000	142	1,052,827,193
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	22	315,032,500	0	0	0	0	22	315,032,500
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	7	30,994,840	0	0	0	0	7	30,994,840
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	8,620,000	0	0	0	0	2	8,620,000
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	3	44,055,000	0	0	0	0	3	44,055,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	8	18,322,000	18	40,491,000	0	0	26	58,813,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	35,855,000	0	0	0	0	20	35,855,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	1	3,450,000	0	0	0	0	1	3,450,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	1	4,880,000	0	0	0	0	1	4,880,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	0	0	2	12,000,000	0	0	2	12,000,000
3.05.02.04.005	Portable Air Conditioner (Alat	Buah	0	0	2	12,000,000	2	12,000,000	0	0
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	1	14,740,000	0	0	0	0	1	14,740,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	4	24,303,848	0	0	0	0	4	24,303,848
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	2	23,650,000	0	0	0	0	2	23,650,000
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	29	384,295,351	2	32,475,700	0	0	31	416,771,051
3.10.01.02.009	Tablet PC	Buah	2	9,098,313	0	0	0	0	2	9,098,313
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	14	43,391,823	0	0	0	0	14	43,391,823
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	4	7,172,018	0	0	0	0	4	7,172,018

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

Tanggal : 28/07/2022  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBSKSSKS

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMPLIURA, 30 Juni 2022  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.H  
196412311992031017



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

Tanggal : 28/07/2022 19.42.13  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBPYBOSSSKT

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AM/PP/DA, 30 Juni 2022  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H  
NIP. 196412311992031017



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

Tanggal : 28/07/2022 19.42.17  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBPYBOSSKT

NAMA UAKPB : 025.07.2200.410929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLA PLIRA, 30 Juni 2022  
Penanggung Jawab UAKPB  
KJAS PENGOUMA BARANG  
  
Dra. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H  
NIP. 198412311992031017



LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN

ASET TAK BERWUJUD  
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK  
POSISI SEMESTER 1  
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 26/07/2022  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBSTSSKT

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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



AMLAPURA, 30 Juni 2022  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

Dra. IDA BAGUS MASTIKA, M.FLH  
198412311992031017



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

Tanggal : 28/07/2022  
Halaman : 1 dari 1  
Kode Lap : LBSSSSKT

NAMA UAKPB : 025.07.2200.419929 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

LAPORAN, 30 Juni 2022  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG  
  
Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH  
196412311982031017



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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
KODE UAKPB : 025.07.22.00.419929.000.KD

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

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

AMLAPURA, 04 AGUSTUS 2022  
PENANGGUNG JAWAB UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



DIS: IDA BACUS MASTIKA, M.F.I.H  
NIP. 198412311992031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM  
KODE UAKPB : 025.07.22.00.419929.000.KD

TANGGAL : 03-08-2022  
HALAMAN : 1 dari 1

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

AMLPURA, 03 AGUSTUS 2022  
PENANGGUNG JAWAB UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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



**LPJ, REKENING  
BENDAHARAN PENGELUARAN**

### Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini Kamis tanggal 30 bulan Juni tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 53824199291000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 30.000.000 dan Nomor Bukti transfer Nomor : 00018/WMT/1419929/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara	
A. Saldo Kas Bendahara	
1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp. 30.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp. 0
3 Saldo BP BPP	Rp. 0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp. 30.000.000
B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari:	
1 Saldo BP UP	Rp. 30.000.000
2 Saldo BP TUP	Rp. 0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp. 0
4 Saldo Pajak	Rp. 0
5 Saldo Hibah	Rp. 0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp. 0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp. 30.000.000
C. Selisih pembukuan (A4-B6)	
	Rp. 0
II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisk)	
A. Kas yang dikuasai bendahara	
1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp. 0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp. 30.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp. 30.000.000
B. Saldo Kas (LA-HI.A.3)	
	Rp. 0
III. Hasil Rekonsiliasi Internal	
A. Pembukuan menurut Bendahara	
1 a. Saldo UP	Rp. 30.000.000
b. Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp. 0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp. 30.000.000
2 a. Saldo TUP	Rp. 0
b. Kutansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp. 0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi TUP	Rp. 0
3 Saldo Lainnya	Rp. 0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp. 30.000.000
B. Pembukuan menurut UAKPA	
1 Kas UP di Bendahara	Rp. 30.000.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp. 0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp. 0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp. 30.000.000
C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A-III.B.4)	
	Rp. 0
IV. Penjelasan atas selisih	
A. Selisih Kas (III.B)	
B. Selisih Pembukuan UP (III.C)	

Yang diperiksa

Bendahara Pengeluaran

I GDC SURYA DARMAWAN  
Penata TK I (IBR) 197402102008011010

Mengesah

Kuasa Pengguna Anggaran

IDA GAJUS MASTIKA  
N/B 19640311992031017

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. --

2. --

Mengetahui  
Kuasa Pengguna Anggaran



IDA BAGUS MASTIKA  
IV/b 196412311992031017

KAB. KARANGASEM, Juni 2022  
Bendahara Pengeluaran



I GEDE SURYA DARMAWAN  
Penata Tk I (III/d) 197402102008011010

Dinas Kelengkapan dan Kelembagaan

# LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2022

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 17 November 2021 , DIPA-  
025.07.2.419929/2022

Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU Tahun : 2022

Provinsi/Kabupaten/Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- i. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 30.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00018/KWTU/419929/2022

	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>	30.000.000,00	72.911.122,00	72.911.122,00	30.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	72.911.122,00	72.911.122,00	30.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	30.000.000,00	72.911.122,00	72.911.122,00	30.000.000,00
	1. BP UP*)	30.000.000,00	24.451.750,00	24.451.750,00	30.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	47.085.000,00	47.085.000,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.374.372,00	1.374.372,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

ii. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

iii. Selisih Kas

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

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

**SATKER 419929**

**BULAN : JUNI 2022**

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653624199291000	BPg 154 Kemuning Kab Karangasem 07	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S-832/WPB.12/KP.04/2021	03-03-2021	30-06-2022	30,000,000.00



Penata Tk I (III/d) 197402102008011010

\* Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

\*\* Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. P0 uraian, 20 untuk Bend. Pengeluaran.

2- untuk Bend. Pengeluaran Pembantu dan 30 untuk rekening Lainnya



**RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN**

**BULAN : JUNI 2022**

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA  
 Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU  
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (2.05) BALI / KAB. KARANGASEM  
 Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992900-  
 No. Rekening : 653624199291000  
 Nama Rekening : B/Pg 154 Kemenarj Kab Karangasem 07  
 Nama Bank : FT. 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 2022			30.000.000,00
20-06-2022	00080/BP.419929/2022	PPH Ps 21 atas pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2022	670.000,00	0,00	30.570.000,00
20-06-2022	00082/BP.419929/2022	PPH Ps 21 atas pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2022	206.400,00	0,00	30.876.400,00
20-06-2022	00081/BP.419929/2022	PPH Ps 21 atas pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2022	25.000,00	0,00	30.901.400,00
20-06-2022	00152/KW.419929/2022	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2022 sesuai SK Nomor 220 Tahun 2021 tanggal 27 Desember 2021	0,00	7.100.000,00	23.801.400,00
20-06-2022	00154/KW.419929/2022	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2022 sesuai SK Nomor 220 Tahun 2021	0,00	1.528.000,00	22.273.400,00

1	2	3	4	5	6
		tanggal 27 Desember 2021			
20-06-2022	00151/KW/419929/2022	Belanja Keperluan Perkantoran untuk langganan bandwidth internet Bimas Hindu Bulan Juni 2022	0,00	973.750,00	21.293.650,00
20-06-2022	00153/KW/419929/2022	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Benteng Pengeluaran Bimas Hindu Bulan Mei 2022 sesuai SK Nomor 220 Tahun 2021 tanggal 27 Desember 2021	0,00	500.000,00	20.799.650,00
23-06-2022	00083/BP.419929/2022	PPN dan PPh Ps 22 atas pembayaran belanja barang operasional untuk penanganan pandemi COVID-19	236.436,00	0,00	21.035.136,00
23-06-2022	00084/BP.419929/2022	PPN dan PPh Ps 22 atas pembayaran belanja barang persediaan untuk penanganan pandemi COVID-19	236.436,00	0,00	21.272.622,00
23-06-2022	00155/KW/419929/2022	Belanja barang operasional untuk penanganan pandemi COVID-19 berupa masker dan hand sanitizer	0,00	2.100.000,00	19.172.622,00
23-06-2022	00156/KW/419929/2022	Belanja barang persediaan untuk penanganan pandemi COVID-19 berupa masker dan hand sanitizer	0,00	2.100.000,00	17.072.622,00
24-06-2022	FPK-PENG-BxalNy4Ssql0CsZ	LS Bendahara untuk pembayaran Kegiatan Pembinaan Masyarakat Melalui Media Digital (Podcast)	47.085.000,00	0,00	64.157.622,00
24-06-2022	00164/KW/419929/2022	Penjalanan dinas Penyempaian Pacu Indikatif TA 2023 tgl 13 s.d 17 Juni 2022 di Hotel 101 Bali Fontana Kuta sesuai Surat Tugas Nomor B-3875 /Kk.18.05.5/PP.00/06/2022 tgl. 13-06-2022	0,00	2.750.000,00	61.407.622,00
24-06-2022	00163/KW/419929/2022	Penjalanan dinas Penyempaian Pacu Indikatif TA 2023 tgl 13 s.d 17 Juni 2022 di Hotel 101 Bali Fontana Kuta sesuai Surat Tugas Nomor B-3875 /Kk.18.05.5/PP.00/06/2022 tgl. 13-06-2022	0,00	2.750.000,00	58.657.622,00
24-06-2022	00162/KW/419929/2022	Penjalanan dinas Sinkronisasi Data dan Informasi Th 2022 tgl 10 s.d 12 Juni 2022 ke Kanwil Kemenag Prov Bali sesuai Surat Tugas	0,00	2.550.000,00	56.107.622,00

1	2	3	4	5	6
		Nomor B-3847/Kk. 18.05.5/PP.00/05/2022 tgl 10-06-2022			
24-06-2022	00167/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Rapat Koordinasi Bidang Ura Hindu tgl. 22 Juni 2022 ke Kanwil Kemenag Prov Bali Denpasar sesuai Surat Tugas Nomor B-4030/Kk. 18.5.4/HM.01/4/2022 tgl. 21-06-2022	0,00	450.000,00	55.657.622,00
24-06-2022	00165/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Rapat Koordinasi Bidang Ura Hindu tgl. 22 Juni 2022 ke Kanwil Kemenag Prov Bali Denpasar sesuai Surat Tugas Nomor B-4030/Kk. 18.5.4/HM.01/4/2022 tgl. 21-06-2022	0,00	450.000,00	55.207.622,00
24-06-2022	00166/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Rapat Koordinasi Bidang Ura Hindu tgl. 22 Juni 2022 ke Kanwil Kemenag Prov Bali Denpasar sesuai Surat Tugas Nomor B-4030/Kk. 18.5.4/HM.01/4/2022 tgl. 21-06-2022	0,00	450.000,00	54.757.622,00
24-06-2022	00158/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Money Bantuan Sarpras Pasraman Tahun 2022 tgl. 30-05-2022 ke Kecamatan Kubu sesuai Surat Tugas Nomor B-3719/Kk. 18.05.5/PP.00/05/2022 tgl. 30-05-2022	0,00	150.000,00	54.607.622,00
24-06-2022	00159/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Visitasi Pasraman Tahun 2022 tgl. 31-05-2022 ke PWP Surya Bhakti Kumara, Kubu sesuai Surat Tugas Nomor B-3759/Kk. 18.05.5/PP.00/05/2022 tgl. 31-05-2022	0,00	150.000,00	54.457.622,00
24-06-2022	00160/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Visitasi Pasraman Tahun 2022 tgl. 31-05-2022 ke PWP Surya Bhakti Kumara, Kubu sesuai Surat Tugas Nomor B-3759/Kk. 18.05.5/PP.00/05/2022 tgl. 31-05-2022	0,00	150.000,00	54.307.622,00
24-06-2022	00157/KW./419929/2022	Perjalanan dinas Money Bantuan Sarpras Pasraman Tahun 2022 tgl. 30-05-2022 ke Kecamatan Kubu sesuai Surat Tugas Nomor B-3719/Kk. 18.05.5/PP.00/05/2022 tgl. 30-05-2022	0,00	150.000,00	54.157.622,00

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-06-24	12:47:40	6553833	VA653624199291000Perjadin Moner Sarpras	16.172.622,00	150.000,00	0,00	16.022.622,00	CMS	
2022-06-24	12:47:40	6553835	VA653624199291000Perjadin Paga Indikatf	16.022.622,00	2.750.000,00	0,00	13.272.622,00	CMS	
2022-06-24	12:47:40	6553837	VA653624199291000Perjadin Rakor URA 22 J	13.272.622,00	450.000,00	0,00	12.822.622,00	CMS	
2022-06-24	12:47:40	6553838	VA653624199291000Perjadin Moner Sarpras	12.822.622,00	150.000,00	0,00	12.672.622,00	CMS	
2022-06-24	12:47:41	6553844	VA653624199291000Perjadin Paga Indikatf	12.672.622,00	2.750.000,00	0,00	9.922.622,00	CMS	
2022-06-24	12:47:41	6553845	VA653624199291000Perjadin Rakor URA 22 J	9.922.622,00	450.000,00	0,00	9.472.622,00	CMS	
2022-06-24	12:48:09	6553863	VA653624199291000Perjadin Sinkronisasi D	9.472.622,00	2.550.000,00	0,00	6.922.622,00	CMS	
2022-06-24	14:56:46	6557226	Pembayaran Belanja Barang berupa Kegiatan Pembinaan Masyarakat Melalui Media Digital (Podcast) berda221541301003426000001	6.922.622,00	0,00	47.085.000,00	54.007.622,00	SPAN	
2022-06-27	06:42:26	6567236	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003426000001	54.007.622,00	0,00	4.200.000,00	58.207.622,00	SPAN	
2022-06-27	06:42:26	6567239	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003426000001	58.207.622,00	0,00	1.528.000,00	59.735.622,00	SPAN	
2022-06-27	06:42:26	6567240	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003430000001	59.735.622,00	0,00	7.800.000,00	67.535.622,00	SPAN	
2022-06-27	06:42:26	6567241	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003431000001	67.535.622,00	0,00	973.750,00	68.509.372,00	SPAN	
2022-06-27	06:42:26	6567247	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003435000001	68.509.372,00	0,00	1.350.000,00	69.859.372,00	SPAN	
2022-06-27	06:42:26	6567248	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003436000001	69.859.372,00	0,00	8.800.000,00	78.659.372,00	SPAN	
2022-06-27	12:56:14	6576279	MPN 025545987079102 CMS Single	78.659.372,00	206.486,00	0,00	78.452.886,00	CMS	
2022-06-27	12:56:15	6576281	MPN 025545980773039 CMS Single	78.452.886,00	28.378,00	0,00	78.424.508,00	CMS	
2022-06-27	12:56:15	6576282	MPN 025545980416100 CMS Single	78.424.508,00	208.108,00	0,00	78.216.400,00	CMS	
2022-06-27	12:56:17	6576283	MPN 025545979818006 CMS Single	78.216.400,00	670.000,00	0,00	77.546.400,00	CMS	
2022-06-27	12:56:17	6576284	MPN 025545981391122 CMS Single	77.546.400,00	28.378,00	0,00	77.518.022,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-06-27	12:56:17	6576285	MPN 02554598112500M CMS Single	77.316.108,00	208.108,00	0,00	77.110.000,00	CMS	
2022-06-27	12:56:19	6576296	MPN 025545976843000 CMS Single	77.110.000,00	25.000,00	0,00	77.085.000,00	CMS	
2022-06-30	09:22:29	6631874	Honor_Transport Narasumber Podcast	77.085.000,00	1.677.500,00	0,00	75.407.500,00	CMS	
2022-06-30	09:22:29	6631875	Honor_Transport Narasumber Podcast	75.407.500,00	1.677.500,00	0,00	73.730.000,00	CMS	
2022-06-30	09:22:39	6631878	Fee SINGLE CN BRI CMS 5237912	73.730.000,00	2.500,00	0,00	73.727.500,00	CMS	
2022-06-30	09:22:43	6631879	Fee SINGLE CN BRI CMS 5237911	73.727.500,00	2.500,00	0,00	73.725.000,00	CMS	
2022-06-30	10:17:18	6633366	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	73.725.000,00	282.000,00	0,00	73.443.000,00	CMS	
2022-06-30	10:17:20	6633369	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	73.443.000,00	285.000,00	0,00	73.158.000,00	CMS	
2022-06-30	10:17:23	6633375	VA653624198291000U Saku_Transport Tim Po	73.158.000,00	258.100,00	0,00	72.899.900,00	CMS	
2022-06-30	10:17:23	6633377	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	72.899.900,00	282.000,00	0,00	72.617.900,00	CMS	
2022-06-30	10:17:23	6633379	VA653624198291000U Saku_Transport Tim Po	72.617.900,00	258.100,00	0,00	72.359.800,00	CMS	
2022-06-30	10:17:24	6633380	VA653624198291000Honor_Transport Moderat	72.359.800,00	808.000,00	0,00	71.551.800,00	CMS	
2022-06-30	10:17:24	6633382	VA653624198291000U Saku_Transport Tim Po	71.551.800,00	258.100,00	0,00	71.293.700,00	CMS	
2022-06-30	10:17:24	6633383	VA653624198291000Honor_Transport Narasum	71.293.700,00	1.850.000,00	0,00	69.443.700,00	CMS	
2022-06-30	10:17:25	6633387	VA653624198291000U Saku_Transport Tim Po	69.443.700,00	258.100,00	0,00	69.185.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:25	6633388	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	69.185.600,00	282.000,00	0,00	68.903.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:25	6633389	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	68.903.600,00	285.000,00	0,00	68.618.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:34	6633391	VA653624198291000Honor_Transport Moderat	68.618.600,00	808.000,00	0,00	67.810.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:34	6633392	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	67.810.600,00	282.000,00	0,00	67.528.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:34	6633393	VA653624198291000Honor Panitia Podcast 1	67.528.600,00	255.000,00	0,00	67.273.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:34	6633394	VA653624198291000U Saku_Transport Tim Po	67.273.600,00	258.100,00	0,00	67.015.500,00	CMS	

Tang	TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2	2022-06-30	10:17:34	6633365	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	67.065.500,00	282.000,00	0,00	66.723.500,00	CMS	
2	2022-06-30	10:17:34	6633366	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	66.723.500,00	282.000,00	0,00	66.441.500,00	CMS	
2	2022-06-30	10:17:34	6633367	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	66.441.500,00	255.000,00	0,00	66.186.500,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633368	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	66.186.500,00	258.100,00	0,00	65.928.400,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633369	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	65.928.400,00	258.100,00	0,00	65.670.300,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633400	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	65.670.300,00	258.100,00	0,00	65.412.200,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633402	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	65.412.200,00	282.000,00	0,00	65.130.200,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633403	VA653624199291000Honor_Transport Moderat	65.130.200,00	808.000,00	0,00	64.322.200,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633405	VA653624199291000Honor_Transport Narasum	64.322.200,00	1.860.000,00	0,00	62.462.200,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633406	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	62.462.200,00	258.100,00	0,00	62.204.100,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:35	6633407	VA653624199291000Honor_Transport Moderat	62.204.100,00	808.000,00	0,00	61.396.100,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:36	6633408	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	61.396.100,00	258.100,00	0,00	61.138.000,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:37	6633409	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	61.138.000,00	282.000,00	0,00	60.856.000,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:38	6633411	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	60.856.000,00	258.100,00	0,00	60.597.900,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:38	6633412	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	60.597.900,00	282.000,00	0,00	60.315.900,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:38	6633413	VA653624199291000Honor_Transport Narasum	60.315.900,00	1.860.000,00	0,00	58.455.900,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:40	6633414	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	58.455.900,00	255.000,00	0,00	58.200.900,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:40	6633415	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	58.200.900,00	258.100,00	0,00	57.942.800,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:41	6633416	VA653624199291000Honor Panitia Podcast 1	57.942.800,00	255.000,00	0,00	57.687.800,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:41	6633418	VA653624199291000U Saku_Transport Tim Po	57.687.800,00	258.100,00	0,00	57.429.700,00	CMS	
	2022-06-30	10:17:41	6633419	VA653624199291000Honor_Transport Moderat	57.429.700,00	808.000,00	0,00	56.621.700,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-06-30	10:17:41	6633421	VA6536241992910000 Saku_Transport Tim Po	56.621.700,00	258.100,00	0,00	56.363.600,00	CMS	
2022-06-30	10:17:42	6633422	VA6536241992910000 Saku_Transport Tim Po	56.363.600,00	258.100,00	0,00	56.105.500,00	CMS	
2022-06-30	10:33:22	6634362	VA6536241992910000 Kegiatan Pembinaan Med	56.105.500,00	26.105.500,00	0,00	30.000.000,00	CMS	
			Total Mutasi		71.536.750,00	71.536.750,00			
			Saldo Akhir				30.000.000,00		

BR: Virtual Dashboard  
Last Update : 30-06-2022 Pukul 12:52:03



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 01-07-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	27-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	6DA125B93IA2HB0M 220627864507	411121	IDR	670,000	ADA
2	037	525606	27-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	101545B93IA2O8NU 220627864508	411121	IDR	25,000	ADA
3	037	525606	27-JUN-22	NI PUTU EKA SURYANI	1DE2D1PJ480LF08I 220627864506	411122	IDR	28,378	ADA
4	037	525606	27-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	3EE211PJ480HBD9U 220627864501	411121	IDR	206,400	ADA
5	037	525606	27-JUN-22	NI PUTU EKA SURYANI	BAF7B3IE3T5E0TE4 220627864504	411211	IDR	208,108	ADA
6	037	525606	27-JUN-22	NI PUTU EKA SURYANI	94F7E00O4IRRN834 220627864502	411211	IDR	208,108	ADA
7	037	525606	27-JUN-22	NI PUTU EKA SURYANI	00DD380HJ21BN4LF 220627864503	411122	IDR	28,378	ADA
<b>TOTAL</b>								<b>1,374,372</b>	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yonlestian Octiara  
NIP 199910292019122001





## **OPNAME BARANG PERSEDIAAN**



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA  
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN BIMAS HINDU (419929)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

NOMOR : B- 4255 /Kk.18.05.1/KU.01/07/2022

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

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

NIP : 196412311992031017

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Wayan Ery Suajnyani, S.Pd

NIP : 198604092009012004

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

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **30 Juni 2022** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Snowman Marker Besar Spidol WB	2	Buah	14.000	28.000	Baik
2	Isi Pen Pentell	1	Buah	25.000	25.000	Baik
3	Pensil 2B	1	Buah	5.500	5.500	Baik
4	Spidol Snowman Permanen	6	Buah	17.500	105.000	Baik
5	Bolpoint Pentel	3	Buah	100.000	300.000	Baik
6	Bolpoint Pilot BP 1 RT	60	Buah	4.950	297.000	Baik
7	Bolpoint Pilot BPTP	10	Buah	4.000	40.000	Baik
8	Bolpoint Cair Pentel	1	Buah	100.000	100.000	Baik
9	Pulpen Pentel Rs 3	2	Buah	95.000	190.000	Baik
10	Tinta Stempel Yamura	3	Buah	7.700	23.100	Baik
11	Isi Pen Pentel Rs 3	3	Buah	24.750	74.250	Baik
12	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	3	Kotak	6.050	18.150	Baik
13	Binder Clip No.105 (eceran)	6	Kotak	880	5.280	Baik
14	Binder Clip No. 260 (eceran)	5	Kotak	2.530	12.650	Baik
15	Binder Clips No. 260	1	Kotak	30.000	30.000	Baik
16	Papaer Clip Seagull Box	1	Kotak	34.000	34.000	Baik
17	Isi Staples MAX. 10	17	Kotak	3.900	66.300	Baik
18	Paper Clips Seagul No. 1	3	Kotak	6.600	19.800	Baik
19	Buku Expedisi	2	Buah	36.850	73.700	Baik
20	Buku Expedisi 100	2	Buah	15.000	30.000	Baik
21	Buku Kiki Kwarto isi 100	1	Buah	18.150	18.150	Baik
22	Map Diosa	62	Buah	1.325	82.200	Baik
23	Map Snell Plastik	15	Buah	3.900	58.500	Baik
24	Map Batik Kain	4	Buah	22.400	89.600	Baik
25	Map Batik Kertas	5	Buah	4.400	22.000	Baik
26	Map Busines File Transparan	100	Buah	5.500	550.000	Baik
27	Cutter Kenko L-500	6	Buah	23.917	143.500	Baik
28	Isi Pisau Carter	2	Buah	10.000	20.000	Baik
29	Isi Cutter L 500	4	Buah	10.450	41.800	Baik
30	Lak Ban Hitam 2	5	Buah	24.750	123.750	Baik
31	Lak Ban Bening 2	6	Buah	17.525	105.150	Baik
32	Lem Povikal Botol T	4	Buah	9.000	36.000	Baik

33	Lem Castol Besar	7	Buah	16.429	115.000	Baik
34	Lem Povinal Tanggung	5	Buah	7.150	35.750	Baik
35	Steples Max HD 10	9	Buah	24.750	222.750	Baik
36	Steples Max HD 50	1	Buah	80.300	80.300	Baik
37	Isi Steples Max 10	20	Buah	4.400	88.000	Baik
38	Stabillo Bos	10	Buah	12.500	125.000	Baik
39	Rautan Pensil Faber Castel LV 100	1	Buah	3.520	3.520	Baik
40	Box File Plastik	12	botol	26.950	323.400	Baik
41	Pelubang Kertas No. 85	2	Tube	89.750	179.500	Baik
42	HVS F4 70 Gram	25	Rim	76.000	1.900.000	Baik
43	HVS A4 70 Gram	26	Rim	60.750	1.579.500	Baik
44	Kertas Buffalo Brief Card	4	Rim	59.400	237.600	Baik
45	Amplop coklat kecil Kop. Kementerian Agama	2	Kotak	90.000	180.000	Baik
46	Amplop Royal 90	3	Kotak	26.000	78.000	Baik
47	Tinta Epson Black Original	1	Buah	115.000	115.000	Baik
48	Tinta Epson Colour Original	8	Buah	115.000	920.000	Baik
49	Tinta Epson 664	19	Buah	160.000	3.040.000	Baik
50	Flash Disk 8 GB Tosiba	2	Buah	145.000	290.000	Baik
51	Flash Disk Sandisk 16 GB	1	Buah	125.000	125.000	Baik
52	Baterai Energizer A2	7	Buah	25.214	176.500	Baik
53	Baterai Energizer A3	6	Buah	25.250	151.500	Baik
54	Baterai Energizer 9V 522	3	Buah	46.200	138.600	Baik
55	Tali Rafia 1 Kg	1	Buah	30.300	30.300	Baik
56	Gunting Tanggung Gunindo	1	Buah	8.800	8.800	Baik
57	Tali Rafia 1 Kg	1	Buah	33.000	33.000	Baik
58	Bolpoint Queen (Ura Hindu)	7	Buah	3.400	23.800	Baik
59	Bolpoint Pilot Balliner Biru (Ura Hindu)	1	Buah	25.000	25.000	Baik
60	Bolpoint Pilot Balliner Hitam (Ura Hindu)	7	Buah	21.500	150.500	Baik
61	Spidol White Board (Ura Hindu)	3	Buah	12.000	36.000	Baik
62	Tinta Yamura (Ura Hindu)	1	Buah	8.500	8.500	Baik
63	Paper Clips Seagul No. 3 (Ura Hindu)	11	Kotak	5.000	55.000	Baik
64	Steples Alat Max No. 10 (Ura Hindu)	1	Kotak	22.000	22.000	Baik
65	Binder Clips 155 Kenko (Ura Hindu)	1	Kotak	14.000	14.000	Baik
66	Binder Clips 111 Kenko (Ura Hindu)	4	Kotak	8.400	33.600	Baik
67	Isi Steples Max No. 10 (Ura Hindu)	2	Kotak	4.500	9.000	Baik
68	Binder Clips No.107 (Ura Hindu)	4	Kotak	7.200	28.800	Baik
69	Binder Clips No.105 (Ura Hindu)	4	Kotak	6.000	24.000	Baik
70	Tip-Ex Stipo cair (Ura Hindu)	2	Buah	8.000	16.000	Baik
71	Buku Agenda Keluar Masuk (Ura Hindu)	1	Buah	33.500	33.500	Baik
72	Buku Expedisi 100 nm (Ura Hindu)	1	Buah	12.000	12.000	Baik
73	Buku Expedisi200 (Ura Hindu)	1	Buah	27.000	27.000	Baik
74	Map Bufalo Biola (Ura Hindu)	45	Buah	3.500	157.500	Baik
75	Map Kancing (Ura Hindu)	5	Buah	5.500	27.500	Baik
76	Map Bussines File Putih (Ura Hindu)	20	Buah	4.300	86.000	Baik
77	Stopmap (Ura Hindu)	20	Buah	1.500	30.000	Baik
78	Cuter Kenko L 500 (Ura Hindu)	2	Buah	18.000	36.000	Baik
79	Isi Cutter Besa L500 Kenko (Ura Hindu)	1	Buah	9.100	9.100	Baik
80	Lak Ban Hintam 2 in (Ura Hindu)	1	Buah	26.000	26.000	Baik
81	Lem Povinal T (Ura Hindu)	2	Buah	9.000	18.000	Baik
82	Plakban Dainiaru 1,5 in Hitam (Ura Hindu)	1	Buah	17.500	17.500	Baik
83	Steples Max HD 10 (Ura Hindu)	3	Buah	22.000	66.000	Baik
84	Isi Steples Max 3 (Ura Hindu)	8	Buah	5.000	40.000	Baik

85	Lembar Disposisi (Ura Hindu)	3	Buah	21.000	63.000	Baik
86	Stabilo Boss (Ura Hindu)	1	Buah	12.500	12.500	Baik
87	HVS A4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	16	Rim	63.000	1.008.000	Baik
88	HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	4	Rim	70.000	280.000	Baik
89	Post It Big 76x51 Sw (Ura Hindu)	1	Buah	7.500	7.500	Baik
90	Kertas BC Tik A4 (Ura Hindu)	25	Buah	2.500	62.500	Baik
91	Kertas Mika Jilid (Ura Hindu)	1	Buah	54.000	54.000	Baik
92	Tinta Epson 664 Color (Ura Hindu)	1	Buah	115.000	115.000	Baik
93	Tinta Epson 664 Black (Ura Hindu)	2	Buah	125.000	250.000	Baik
94	Alkaline A2 isi 2 (Ura Hindu)	3	Buah	17.500	52.500	Baik
95	Masker (Ura Hindu)	50	Box	30.000	1.500.000	Baik
96	Hand Sanitizer (Ura Hindu)	10	MI	60.000	600.000	Baik
<b>JUMLAH</b>					<b>17.982.700</b>	

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



Amlapura, 1 Juli 2022  
Pengurus Barang Persediaan

NI WAYAN ERY SOAJNYANI, S.Pd  
NIP. 198604092009012004



**SURAT KEPUTUSAN  
PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM  
NOMOR 220 TAHUN 2021

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang :
- bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2022, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
  - bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2022;
  - bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.

- Mengingat :
- Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
  - Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
  - Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
  - Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara.

Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.07.2.419929/2022 tanggal 17 November 2021.

MEMUTUSKAN

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

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

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H. 196412311992031017	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	Dr. Ida Made Pidada Manuaba, SAg, MSi 198207162006041018	Kepala Seksi Urusan Agama Hindu	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Nyoman Astawa, S.Pd., M.Si. 197409172009121001	Kepala Seksi Pendidikan Hindu	Pejabat Pembuat Komitmen
4	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Kepala Sub Bagian Tata Usaha	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM

5	I Gede Surya Darmawan, S.E., M.Pd.H. 197402102008011010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
6	Dra. Ni Nyoman Sulasmi 196405111998032001	Analisis Kelembagaan Pembinaan Pendidikan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
7	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Pranata Keuangan APBN	Petugas Pengelolaan Keuangan
8	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana 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 Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran, Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai, Pejabat Pengadaan Barang/Jasa, dan Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.07.2.419929/2022 tanggal 17 November 2021.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 Nomor 025.07.2.419929/2022 tanggal 17 November 2021.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku dihitung mulai tanggal 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022.

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 27 Desember 2021

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA  
KABUPATEN KARANGASEM



IDA BAGUS MASTIKA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 220 TAHUN 2021

TENTANG

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

**TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA**

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



- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
  - k. menjalankan tugas kebhendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
  - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
  - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
  - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
  - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
  - b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
  - c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
  - d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.
7. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
  - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
  - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
  - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 27 Desember 2021

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



ANITA BAGUS MASTIKA



# **KERTAS KERJA TELAAH**

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

Kode BA dan Nama K/L : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA  
 Kode Es1 dan Nama Es1 : ( 07 ) DITJEN BIMAS HINDU  
 Kode Wilayah dan Nama Wilayah : ( 2200 ) BALI  
 Kode Satker dan Nama Satker : ( 419929 ) DITJEN BIMAS HINDU  
**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM**

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

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

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

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

### LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

### NERACA

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

### TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

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

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

### ANALISIS LAINNYA

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

### Pengungkapan Dampak dan Penangan Pandemi COVID-19

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



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

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

#### LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



Menteri Agama  
Kuasa Pengguna Anggaran

( Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H )  
NIP. 196412311992031017

Amlapura, Juli 2022

Penelaah,

( I Gede Badung, S.Pd )

NIP. 197001152005011001