



LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

TRIWULAN II TAHUN ANGGARAN 2022



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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

Amlapura, 17 Oktober 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



[Handwritten Signature]
Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H ✓
NIP. 196412311992031017

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	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 Ekuitas	34
VI Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 September 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, 17 Oktober 2022

Kuasa Pengguna Anggaran



[Handwritten Signature]
Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.Hy

NIP. 196412311992031017

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar Rp18.630.140 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp18.630.140 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar Rp7.578.769.293 atau mencapai 0,00 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp0.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 September 2022. Nilai Aset per 30 September 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp11.910.074.196 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp38.607.650; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp11.691.907.501 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp179.559.045.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp384.135.787 dan Rp11.525.938.409

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 September 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp7.815.205.537 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-7.815.205.537, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp-985.531.647 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-8.800.737.184.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 sebesar Rp11.946.536.440, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-8.800.737.184 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 8.380.139.153 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2022 adalah senilai Rp11.525.938.409

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 September 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 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

U R A I A N	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	B.1				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	18.630.140	-	1.110.324
JUMLAH PENDAPATAN		-	18.630.140	-	1.110.324
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	7.985.568.000	6.379.107.693	79,88	7.177.269.266
Belanja Barang	B.2.2	1.445.830.000	917.289.600	63,44	1.122.810.500
Belanja Modal	B.2.3	285.500.000	282.372.000	-	101.326.400
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		9.716.898.000	7.578.769.293	78,00	8.401.406.166

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	20.000.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	18.607.650	6.312.950
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		38.607.650	6.312.950
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.21	5.886.400.000	5.886.400.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.100.816.000	1.438.023.699
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	5.768.583.889	6.061.939.889
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	327.792.184	507.351.229
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(1.391.684.572)	(1.953.092.327)
Jumlah Aset Tetap		11.691.907.501	11.940.622.490
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	799.138.744	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	(619.579.699)	-
Jumlah Aset Lainnya		179.559.045	-
JUMLAH ASET		11.910.074.196	11.946.935.440
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	384.135.787	399.000
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	20.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		384.135.787	399.000
JUMLAH KEWAJIBAN		384.135.787	399.000
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	11.525.938.409	11.946.536.440
JUMLAH EKUITAS		11.525.938.409	11.946.536.440
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		11.910.074.196	11.946.935.440

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2022	2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	6.696.343.480	7.177.269.266
Beban Persediaan	D.4	34.999.300	29.739.850
Beban Barang dan Jasa	D.5	815.657.300	979.224.300
Beban Pemeliharaan	D.6	51.369.300	90.127.700
Beban Perjalanan Dinas	D.7	49.470.000	27.690.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	167.366.157	131.934.700
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		7.815.205.537	8.435.985.816
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(7.815.205.537)	(8.435.985.816)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	(990.661.787)	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	5.130.140	1.110.324
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		(985.531.647)	1.110.324
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(8.800.737.184)	(8.434.875.492)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(8.800.737.184)	(8.434.875.492)

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	11.946.536.440	12.144.073.896
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(8.800.737.184)	(8.434.875.492)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	(47.819.000)
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	-	(47.819.000)
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	(47.819.000)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	8.380.139.153	8.400.295.842
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(420.598.031)	(82.398.650)
EKUITAS AKHIR	E.6	11.525.938.409	12.061.675.246

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

A.1. PROFIL DAN KEBIJAKAN TEKNIS

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

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

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

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Basis Akuntansi

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

Dasar Pengukuran

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Belanja

(3) Belanja

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.

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

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

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

b. Aset Tetap

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

- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

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
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	7.985.568.000	7.985.568.000
Belanja Barang	1.445.830.000	1.445.830.000
Belanja Modal	285.500.000	285.500.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	9.716.898.000	9.716.898.000

Realisasi Pendapatan
Rp18.630.140

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 adalah sebesar Rp18.630.140 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp18.630.140. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya Pendapatan dari Penerimaan kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dan Penerimaan kembali Belanja Barang Tahun Yang Lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2022		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	18.630.140	-
Jumlah	-	18.630.140	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar 1.577,90 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	18.630.140	1.110.324	1.577,90
Jumlah	18.630.140	1.110.324	1.577,90

Realisasi Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp18.630.140 dan Rp1.110.324. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 1.577,90 dari TA 2021. Penerimaan dari Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, Penerimaan kembali Belanja Pegawai Tahun Yang Lalu dan Penerimaan kembali Belanja Barang Tahun Yang Lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	18.630.140	1.110.324	1.577,90
Jumlah	18.630.140	1.110.324	1.577,90

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	13.500.000	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	140	1.110.324	(99,99)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	5.130.000	-	-
Jumlah	18.630.140	1.110.324	1.577,90

B.2 Belanja

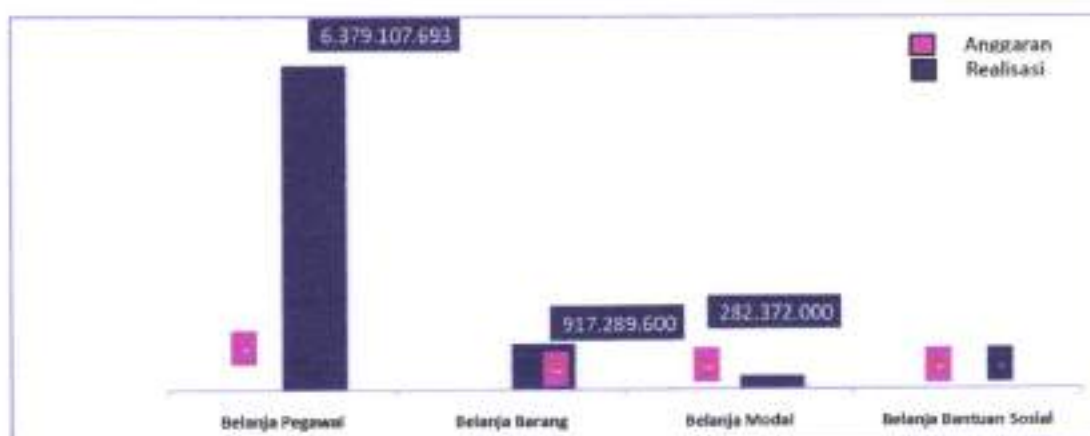
Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp7.578.769.293 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2022

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	7.985.568.000	6.379.107.693	79,88
Belanja Barang	1.445.830.000	917.289.600	63,44
Belanja Modal	285.500.000	282.372.000	98,90
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	9.716.898.000	7.578.769.293	78,00

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2022



Dibandingkan dengan TA 2021, Realisasi Belanja TA 2022 mengalami penurunan sebesar 9,79%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2022 dan TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Pegawai	6.379.107.693	7.177.269.266	(11,12)
Belanja Barang	917.289.600	1.122.810.500	(18,30)
Belanja Modal	282.372.000	101.326.400	178,68
Jumlah	7.578.769.293	8.401.406.166	(9,79)

Realisasi Belanja
Pegawai
Rp6.379.107.693

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp6.379.107.693 dan Rp7.177.269.266. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2022 mengalami penurunan sebesar 11,12 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan karena adanya mutasi antar satker.

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	2.867.142.600	2.963.304.000	(3,25)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	49.145	45.597	7,78
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	231.533.080	239.532.720	(3,34)
Belanja Tunj. Anak PNS	71.960.442	75.370.188	(4,52)
Belanja Tunj. Struktural PNS	5.940.000	5.940.000	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	252.289.000	265.388.000	(4,94)
Belanja Tunj. PPh PNS	875.500	349.650	150,39
Belanja Tunj. Beras PNS	177.791.100	187.712.640	(5,29)
Belanja Uang Makan PNS	468.150.000	444.707.000	5,27
Belanja Tunjangan Umum PNS	15.745.000	18.150.000	(13,25)
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	512.655.000	1.073.141.812	(52,23)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	1.774.977.500	1.898.607.700	(6,51)
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PN	-	6.500.000	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	6.379.108.367	7.178.749.307	(11,14)
Pengembalian Belanja Pegawai	674	1.480.041	(99,95)
Jumlah Belanja	6.379.107.693	7.177.269.266	(11,12)

Realisasi Belanja Barang
Rp917.289.600

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp917.289.600 dan Rp1.122.810.500. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami penurunan sebesar 18,30% dari Realisasi TA 2021.

Hal ini antara lain disebabkan oleh penurunan belanja barang operasional dan non operasional

Perbandingan Belanja Barang Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Barang Operasional	507.192.500	562.469.200	(9,83)
Belanja Barang Non Operasional	214.943.000	382.409.400	(43,79)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	47.294.000	25.601.000	84,73
Belanja Jasa	47.020.800	34.513.200	36,24
Belanja Pemeliharaan	51.369.300	90.127.700	(43,00)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	49.470.000	27.690.000	78,66
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	917.289.600	1.122.810.500	(18,30)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	917.289.600	1.122.810.500	(18,30)

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 Rp31.921.500 dengan rincian sebagai berikut :

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

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17.000.000	11.006.500	64,74
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20.915.000	20.915.000	100,00
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	37.915.000	31.921.500	84,19

Realisasi Belanja Modal
Rp282.372.000

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp282.372.000 dan Rp101.326.400. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 178,68% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh Pembelian Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Belanja Modal Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	282.372.000	74.729.000	277,86
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	26.597.400	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	282.372.000	101.326.400	178,68
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	282.372.000	101.326.400	178,68

Realisasi Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp282.372.000 dan Rp74.729.000, mengalami kenaikan sebesar 277,86 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh adanya Pembelian Peralatan dan Mesin berupa : LCD Projector/infocus, Mesin Absensi, Kursi Besi/Metal dan Lap Top.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	282.372.000	74.729.000	277,86
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	282.372.000	74.729.000	277,86
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	282.372.000	74.729.000	277,86

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

Belanja Barang untuk penanganan pandemi Covid-19 dipergunakan untuk pengadaan Masker, sabun cuci tangan, tisu dan Sanitizer.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp20.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.20.000.000 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

kas di BP yang sudah dibelanjakan adalah sebesar 20.000.000

Kas di Bendahara
Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Kas Lainnya dari Setara
Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Belanja Dibayar Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 September 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) Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 September 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) Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 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 September 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2022

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis	TAHUN 2022	TAHUN 2021
-	-	-
Jumlah	-	-

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

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

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

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

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

Persediaan Rp18.607.650

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp18.607.650 dan Rp6.312.950. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 September 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Triwulan III TA 2022 dan 2021

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Barang Konsumsi	18.607.650	6.312.950
Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke	-	-
Jumlah	18.607.650	6.312.950

Persediaan tersebut di atas dalam kondisi baik

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 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.

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

C.21 Tanah

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

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

Rincian saldo Tanah per 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Triwulan III TA 2022

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.830 M2	Bungaya Kangin, Bebandem	5.886.400.000
	-	-	-
Jumlah			5.886.400.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi tanah dalam keadaan baik

Tanah Belum Diregister
Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan Mesin
Rp1.100.816.000

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp1.100.816.000 dan Rp1.438.023.699. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	1.438.023.699
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 September 2022	1.438.023.699
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2022	(698.175.496)
Nilai Buku per 30 September 2022	739.848.203

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

Peralatan dan Mesin
Belum Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan
Rp5.768.583.889

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp5.768.583.889 dan Rp6.061.939.889. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	6.061.939.889
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2022	6.061.939.889
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2022	(648.621.076)
Nilai Buku per 30 September 2022	5.413.318.813

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan Bangunan
Belum Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 30 September 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 September 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan Jaringan
Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp.327.792.184 dan Rp.507.351.229. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2022	-

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp1.391.684.572 dan Rp1.953.092.327. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Triwulan III Tahun 2022

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.100.816.000	(698.175.498)	402.640.504
2	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	(648.621.076)	5.119.962.813
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	327.792.184	(44.888.000)	282.904.184
	Akumulasi Penyusutan	7.197.192.073	(1.391.684.572)	5.805.507.501

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

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kermitraan Dengan Pihak Ketiga Triwulan III Tahun 2022

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	Jumlah	-

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

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

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar
Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain Rp799.138.744

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp799.138.744 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 September 2022	-
Akumulasi Penyusutan 30 September 2022	(619.579.699)
Nilai Buku per 30 September 2022	(619.579.699)

Rincian Aset Lain-lain disajikan pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 619.579.699

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2022 dan 2021 adalah Rp619.579.699 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	-	-	-
Aset Lain-lain	799.138.744	(619.579.699)	179.559.045
Total	799.138.744	(619.579.699)	179.559.045

Utang kepada Pihak Ketiga Rp364.135.787

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp364.135.787 dan Rp399.000. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	317.235.787	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	46.900.000	399.000
Total	364.135.787	399.000

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Belanja Gaji Pegawai, Honor PPNPN bulan Oktober yang belum dibayar dan juga belanja operasional kantor yang belum dibayarkan

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 September 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
	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Uang Muka dari KPPN Rp20.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp20.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	20.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	20.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang masih di Bendahara Pengeluaran

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas Rp11.525.938.409

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp11.525.938.409 dan Rp11.946.536.440. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan
Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Pendapatan Negara
Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Beban Pegawai
Rp6.696.343.480

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp6.696.343.480 dan Rp7.177.269.266.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2022 sebesar 6,70 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 Triwulan III Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	3.118.442.100	2.963.304.000	5,24
Beban Pembulatan Gaji PNS	52.578	45.556	15,41
Beban Tunj. Suami/istri PNS	251.904.260	239.532.720	5,16
Beban Tunj. Anak PNS	78.304.402	75.370.188	3,89
Beban Tunj. Struktural PNS	6.480.000	5.940.000	9,09
Beban Tunj. Fungsional PNS	274.518.000	264.278.000	3,87
Beban Tunj. PPh PNS	875.500	349.650	150,39
Beban Tunj. Beras PNS	193.144.140	187.712.640	2,89
Beban Uang Makan PNS	468.150.000	444.707.000	5,27
Beban Tunjangan Umum PNS	16.840.000	17.780.000	(5,29)
Beban Tunjangan Profesi Guru	1.774.977.500	1.898.607.700	(6,51)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	512.655.000	1.073.141.812	(52,23)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	6.500.000	(100,00)
	-	-	-
Jumlah	6.696.343.480	7.177.269.266	(6,70)

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 17,68 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Persediaan konsumsi	34.999.300	29.739.850	17,68
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	34.999.300,00	29.739.850	17,68

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp815.657.300 dan Rp979.224.300.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 16,70 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	495.486.000	467.065.200	6,08
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	47.600.000	57.580.000	(17,33)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Operasional - Penanganan	11.006.500	37.824.000	(70,90)
Beban Bahan	178.898.000	63.621.000	181,19
Beban Honor Output Kegiatan	10.380.000	7.290.000	42,39
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	-	-	-
Beban Langganan Listrik	7.269.100	6.014.200	20,87
Beban Barang Non Operasional - Penanganan	20.915.000	153.898.400	(86,39)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional	-	157.800.000	(100,00)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6.670.000	13.210.000	(49,51)
Beban Langganan Air	4.013.500	2.035.700	97,16
Beban Langganan Telepon	21.869.200	13.085.800	67,12
Beban Sewa	5.000.000	-	-
Beban Jasa Profesi	1.800.000	-	-
Beban Peralatan dan Mesin Extrakomptabel	4.750.000	-	-
	-	-	-
Jumlah	815.657.300	979.224.300,00	(16,70)

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp51.369.300 dan Rp90.127.700.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 43,00 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44.934.000	76.131.000	(40,98)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	6.435.300	13.996.700	(54,02)
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan -	-	-	-
Jumlah	51.369.300	90.127.700	(43,00)

Beban Perjalanan Dinas
Rp49.470.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp49.470.000 dan Rp27.690.000

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 78,66 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	29.470.000	16.890.000	74,48
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	20.000.000	10.800.000	85,19
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	49.470.000,00	27.690.000	78,66

Beban Barang Untuk
Diserahkan kepada
Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 September Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Beban Bantuan Sosial
Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

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

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Beban Penyusutan dan
Amortisasi
Rp167.388.157

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	70.948.129	40.591.672	74,78
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	79.132.671	85.732.028	(7,70)
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2.486.000	5.611.000	(55,69)
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digu	14.799.357	-	-
Jumlah Penyusutan	167.366.157	131.934.700	26,86
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	167.366.157	131.934.700	26,86

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 September 2022 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 Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset Non
Lancar Rp-990.661.787

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp-990.661.787 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Triwulan III TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	13.500.000	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	(1.004.161.787)	-	-
	-	-	-
Jumlah	(990.661.787,00)	-	-

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 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

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

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

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

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Triwulan III TA 2022 dan 2021

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

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Triwulan III 2022 dan 2021

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

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Triwulan III 2022 dan 2021

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp11.946.536.440,00

E.1 Ekuitas Awal

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

Defisit LO Rp -
8.800.737.184,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.-8.800.737.184,00 dan Rp.-8.434.875.492,00. 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 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-47.819.000.

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi 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 Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2022

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp11.946.536.440,00

E.1 Ekuitas Awal

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

Defisit LO Rp -
8.800.737.184,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.-8.800.737.184,00 dan Rp.-8.434.875.492,00. 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 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-47.819.000 .

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	-
	-
Jumlah	-

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 Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atas kesalahan reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2022

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

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-47.819.000. Koreksi ini :

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2022

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

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2022

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.8.380.139.153 dan Rp.8.400.295.842. 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	7.578.769.293
Diterima dari Entitas Lain	(18.630.140)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	620.000.000
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	8.380.139.153

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 September 2022, DKEL sebesar Rp 7.578.769.293, sedangkan DDEL sebesar Rp 18.630.140

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2022

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 September 2022 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2022

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 September 2022 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp11.525.938.409

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.11.525.938.409,00 dan Rp.12.061.675.246,00.

A. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1.1. REKENING PEMERINTAH

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

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

1.2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara Data Barang Milik Negara dengan Data Keuangan Triwulan III Tahun 2022 dengan nomor : B-5635/Kk.18.5.1/Ks.01.5/10/2022 tanggal 10 Oktober 2022 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 12.916.088.883,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.966.376.271),- Aset Tetap Yang tidak dipergunakan dalam Operasi Pemerintah Rp. 1.113.356.000,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 44.687.500,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 12.960.776.383,-. Berita Acara terlampir.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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

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

Ditjen Pendidikan Islam
Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan, Akumulasi Penyusutan dan Nilai Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir 30 September 2022

No	Aset Tetap	Masa Manfaat	Nilai Perolehan	Akm. Peny. Per 31-12-2021	Akm. Peny. Per 30-10-2022	Total Peny. SD Periode ini	Nilai Buku Per 30-10-2022
A	Tanah						
1	Tanah	-	5.886.400.000	-	-	-	5.886.400.000
	Jumlah		5.886.400.000	-	-	-	5.886.400.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	66.957.000	32.057.000	2.492.857	34.549.857	32.407.143
2	Alat Bengkel Tak Bermesin	5	6.715.000	6.715.000	-	6.715.000	-
3	Alat Pengolahan	5	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	-
4	Alat Kantor	5	593.454.459	499.928.649	26.661.610	526.590.259	66.864.200
5	Alat Rumah Tangga	5	494.606.701	269.188.200	140.956.001	410.144.201	84.462.500
6	Alat Studio	5	31.607.000	31.470.000	137.000	31.607.000	-
7	Alat Komunikasi	4	3.400.000	3.400.000	-	3.400.000	-
8	Alat Kedokteran	4	980.000	719.000	261.000	980.000	-
9	Unit Alat Laboratorium	4	495.000	495.000	-	495.000	-
10	Komputer Unit	4	586.590.300	311.058.614	42.332.224	353.390.838	233.199.462
11	Peralatan Komputer	4	103.119.200	70.296.603	7.177.898	77.474.501	25.644.699
12	Alat Sar	4	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
13	Alat Olahraga Pelatihan dan Percontoh	4	5.304.000	5.079.000	225.000	5.304.000	-
14	Peralatan Olahraga	4	11.964.000	11.500.000	464.000	11.964.000	-
	Jumlah		1.910.092.660	1.246.807.066	220.707.590	1.467.514.656	442.578.004
C	Gedung dan bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	5.768.583.889	663.883.261	(15.262.185)	648.621.076	5.119.962.813
	Jumlah		5.768.583.889	663.883.261	(15.262.185)	648.621.076	5.119.962.813
D	Aset Tetap Lainnya						
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	4	419.409.229	-	-	-	419.409.229
2	Bahan Perpustakaan Terekam	4	99.000	-	-	-	99.000
3	Kartografi, Naskah dan Lukisan	4	520.000	-	-	-	520.000
4	Barang Bercorak Kesenian	4	87.323.000	42.402.000	2.486.000	44.888.000	42.435.000
	Jumlah		507.351.229	42.402.000	2.486.000	44.888.000	462.463.229
E	Aset Tetap Yang Tidak Digunakan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	1.113.356.000	-	109.194.213	109.194.213	1.004.161.787
	Jumlah		1.113.356.000	-	109.194.213	109.194.213	1.004.161.787
	Total		15.185.783.778	1.953.092.327	317.325.618	2.270.217.945	12.915.565.833



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	9,716,898,000	9,716,898,000	0
2	Belanja	7,578,769,967	7,578,769,967	0
3	Pengembalian Belanja	-674	-674	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	18,630,140	18,630,140	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,000,000	20,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	20,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesehan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	820,000,000	820,000,000	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 05-OCT-22





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
KDUAPPAW : 025042200KD BA(025) ES1(04) BALI
KODE SATKER : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 20/10/22 7:09 AM
Tgl Cetak 20/10/2022 8:38 AM
lap_neraca_satker_komparatif-rekon17

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	0	20,000,000	0.00
Persediaan	18,607,650	6,312,950	12,294,700	194.75
JUMLAH ASET LANCAR	38,607,650	6,312,950	32,294,700	511.56
ASET TETAP				
Tanah	5,886,400,000	5,886,400,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,100,816,000	1,438,023,699	(337,207,699)	(23.45)
Gedung dan Bangunan	5,768,563,889	6,061,939,889	(293,356,000)	(4.84)
Aset Tetap Lainnya	327,792,184	507,351,229	(179,559,045)	(35.39)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,391,684,572)	(1,953,092,327)	561,407,755	(28.74)
JUMLAH ASET TETAP	11,691,907,501	11,946,622,490	(248,714,989)	(2.08)
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	799,138,744	0	799,138,744	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(619,579,699)	0	(619,579,699)	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	179,559,045	0	179,559,045	
JUMLAH ASET	11,910,074,196	11,946,935,440	(36,861,244)	(0.31)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	364,135,787	399,000	363,736,787	91,162.10
Uang Muka dari KPPN	20,000,000	0	20,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	384,135,787	399,000	383,736,787	96,174.63
JUMLAH KEWAJIBAN	384,135,787	399,000	383,736,787	96,174.63
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	11,525,938,409	11,946,536,440	(420,598,031)	(3.52)
JUMLAH EKUITAS	11,525,938,409	11,946,536,440	(420,598,031)	(3.52)
JUMLAH EKUITAS	11,525,938,409	11,946,536,440	(420,598,031)	(3.52)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	11,910,074,196	11,946,935,440	(36,861,244)	(0.31)

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)**



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

Waktu Cetak: 2022-10-20 07:07:06.9 (89)77236561
Kode Lap : LRA.F.5
Tanggal : 20/10/22 8:40 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_ra_face_satker_komparatif -SAKTI

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	9,716,898,000	7,578,769,293	(2,138,128,707)	78	10,301,324,000	8,401,406,166	1,899,917,834	88
C	PEMBIAYAAN				0				0

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 20/10/22 8:40 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lc_satker -SAKTI
Tgl Data : 20/10/22 7:10 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	6,696,343,480	7,177,269,266	(480,925,786)	(6.701)
Beban Persediaan	34,999,300	29,739,850	5,259,450	17.685
Beban Barang dan Jasa	815,657,300	979,224,300	(163,567,000)	(16.704)
Beban Pemeliharaan	51,369,300	90,127,700	(38,758,400)	(43.004)
Beban Perjalanan Dinas	49,470,000	27,690,000	21,780,000	78.657
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	

**LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



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

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

Kode Lap : LO.SAT
Tanggal : 20/10/22 8:40 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lo_satker -SAKTI
Tgl Data : 20/10/22 7:10 AM

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	167,366,157	131,934,700	35,431,457	26.855
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	7,815,205,537	8,435,985,816	(620,780,279)	(7.359)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(7,815,205,537)	(8,435,985,816)	620,780,279	(7.359)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(990,661,787)	0	(990,661,787)	()
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	13,500,000	0	13,500,000	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	1,004,161,787	0	1,004,161,787	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,130,140	1,110,324	4,019,816	362.04
Pendapatan dan Kegiatan Non Operasional Lainnya	5,130,140	1,110,324	4,019,816	362.04
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(965,531,647)	1,110,324	(966,641,971)	(88,860.726)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(8,800,737,184)	(8,434,875,492)	(365,861,692)	4.337
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(8,800,737,184)	(8,434,875,492)	(365,861,692)	4.337

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATKER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022 DAN 2021
(dalam rupiah)**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 04 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
 JENIS SATUAN KERJA : KD
 SATUAN KERJA : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 20/10/22 7:11 AM
 Kode Lap : LPE.SATKER
 Tanggal : 20/10/22 8:40 AM
 Halaman : 1
 Png ID : lap_lpe_satker-SAKTI

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	11,945,536,440	12,144,073,896	(197,537,456)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(8,800,737,184)	(8,434,675,492)	(366,061,692)	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	0	0	0	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(47,819,000)	47,819,000	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(47,819,000)	47,819,000	-
LAIN-LAIN	0	0	0	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	8,380,139,153	8,400,295,842	(20,156,689)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(420,598,031)	(82,396,650)	(338,199,381)	-
EKUITAS AKHIR	11,525,938,409	12,061,675,246	(535,736,837)	-

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER SEPTEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : 04

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : 2200

BALI

SATUAN KERJA : 419928

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 20/10/22 7:00 AM

Tgl. Cetak 20/10/2022 8:40 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	18,607,650	0
0.0	131111	Tanah	5,886,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,100,816,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	5,788,583,889	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	698,175,496
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	648,621,076
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	799,138,744	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	619,579,699
0.0	212111	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	0	317,235,787
0.0	212112	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	0	48,900,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	20,000,000
0.0	313111	Di tagihkan ke Entitas Lain	0	7,578,769,293
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	18,630,140	0
0.0	391111	Ekuitas	0	11,946,536,440
0.0	391131	Pengesahan Hibah Langsung	0	820,000,000
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	13,500,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	3,118,442,100	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	53,340	0
3.1	511119	Pengembalian Beban Pembulatan Gaji PNS	0	762
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	251,904,260	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	78,304,402	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	6,480,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	274,518,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	875,500	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	193,144,140	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	468,150,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	16,840,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	1,774,977,500	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	512,655,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	495,486,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	47,600,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	11,006,500	0
3.0	521211	Beban Bahan	178,898,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER SEPTEMBER 2022

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : 04

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : 2200

BALI

SATUAN KERJA : 419928

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 20/10/22 7:00 AM

Tgl Cetak 20/10/2022 8:40 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	10,380,000	0
3.0	521241	Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20,915,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	4,750,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	7,269,100	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	21,869,200	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	4,013,500	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,670,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	5,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	1,800,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44,934,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	6,435,300	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	29,470,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	20,000,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	70,948,129	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	79,132,671	0
3.0	591411	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	2,486,000	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	14,799,357	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	34,999,300	0
3.0	596111	Beban Kerugian Pelepasan Aset	1,004,161,787	0
JUMLAH			22,759,336,693	22,759,336,693

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419928

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data 20/10/22 7:08 AM

Tgl. Cetak 20/10/2022 8:41 AM

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Di tagihkan ke Entitas Lain	0	7,578,769,293
0.0	313121	Diterima dan Entitas Lain	18,630,140	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	13,500,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,867,142,600	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	49,145	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	674
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	231,533,080	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	71,960,442	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	5,940,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	252,289,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	675,500	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	177,791,100	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	468,150,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	15,745,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	1,774,977,500	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	512,655,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	448,586,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	47,600,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	11,006,500	0
3.0	521211	Belanja Bahan	178,896,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	10,380,000	0
3.0	521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	20,915,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	4,750,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	47,294,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	7,269,100	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	21,869,200	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	4,412,500	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,670,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	5,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	1,800,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	44,934,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	6,435,300	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	29,470,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	20,000,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	282,372,000	0

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER SEPTEMBER 2022
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928

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

Tgl Data 20/10/2022 7:08 AM

Tgl. Cetak 20/10/2022 8:41 AM

isp_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
JUMLAH			7,597,400,107	7,597,400,107

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

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

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

Kode Lap : LRA B.8.2
Tanggal : 20/10/22 8:42 AM
Halaman : 1
Prj ID : lap_ira_bel_akun--rekon17
Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	2,468,466,000	2,468,466,000	2,867,142,600	0	2,867,142,600	116.15	(398,676,600)
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	100,000	100,000	49,145	674	48,471	49.15	51,529
511121	Belanja Tunj. Suami/istri PNS	319,088,000	319,088,000	231,533,080	0	231,533,080	72.58	87,554,920
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	100,254,000	100,254,000	71,960,442	0	71,960,442	71.78	28,293,558
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	7,560,000	5,940,000	0	5,940,000	78.57	1,620,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	338,688,000	338,688,000	252,289,000	0	252,289,000	74.49	86,399,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	1,624,000	1,624,000	875,500	0	875,500	53.91	748,500
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	239,316,000	239,316,000	177,791,100	0	177,791,100	74.29	61,524,900
511129	Belanja Uang Makan PNS	750,100,000	750,100,000	468,150,000	0	468,150,000	62.41	281,950,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	20,720,000	20,720,000	15,745,000	0	15,745,000	75.99	4,975,000
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	2,600,642,000	2,600,642,000	1,774,977,500	0	1,774,977,500	68.25	825,664,500
511155	Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	9,000,000	9,000,000	0	0	0	0	9,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	6,855,558,000	6,855,558,000	5,866,453,367	674	5,866,452,693	85.57	989,105,307
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	1,130,010,000	1,130,010,000	512,655,000	0	512,655,000	45.37	617,355,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	1,130,010,000	1,130,010,000	512,655,000	0	512,655,000	45.37	617,355,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	7,985,568,000	7,985,568,000	6,379,108,367	674	6,379,107,693	79.88	1,606,460,307
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	618,050,000	643,680,000	448,586,000	0	448,586,000	69.69	195,094,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	68,300,000	71,900,000	47,600,000	0	47,600,000	66.2	24,300,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	17,000,000	11,008,500	0	11,008,500	64.74	5,991,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	703,350,000	732,580,000	507,192,500	0	507,192,500	69.23	225,387,500
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	238,695,000	405,075,000	178,898,000	0	178,898,000	44.16	226,177,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	23,740,000	15,660,000	10,380,000	0	10,380,000	66.28	5,280,000
521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi	91,940,000	20,915,000	20,915,000	0	20,915,000	100	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	0	4,750,000	4,750,000	0	4,750,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	354,375,000	445,400,000	214,943,000	0	214,943,000	48.15	231,457,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	49,200,000	48,000,000	47,294,000	0	47,294,000	98.53	706,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	49,200,000	48,000,000	47,294,000	0	47,294,000	98.53	706,000
5221	Belanja Jasa							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

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

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

Kode Lap : LRA.B.8.2
Tanggal : 20/10/22 8:42 AM
Halaman : 2
Prj ID : lap_ira_bel_akun-rekon17
Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
522111	Belanja Langganan Listrik	36,600,000	21,600,000	7,269,100	0	7,269,100	33.65	14,330,900
522112	Belanja Langganan Telepon	37,800,000	32,400,000	21,869,200	0	21,869,200	67.5	10,530,800
522113	Belanja Langganan Air	21,300,000	10,200,000	4,412,500	0	4,412,500	43.26	5,787,500
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	13,200,000	13,000,000	6,670,000	0	6,670,000	51.31	6,330,000
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	3,000,000	1,800,000	0	0	0	0	1,800,000
522141	Belanja Sewa	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	0	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	116,900,000	85,800,000	47,020,800	0	47,020,800	54.8	38,779,200
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	37,360,000	45,030,000	44,934,000	0	44,934,000	99.79	96,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	24,050,000	11,500,000	6,435,300	0	6,435,300	55.96	5,064,700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	61,410,000	56,530,000	51,369,300	0	51,369,300	90.87	5,160,700
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	51,120,000	48,420,000	29,470,000	0	29,470,000	60.86	18,950,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	33,000,000	28,100,000	20,000,000	0	20,000,000	71.17	8,100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	84,120,000	76,520,000	49,470,000	0	49,470,000	64.85	27,050,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,369,365,000	1,445,830,000	917,289,600	0	917,289,600	63.44	528,540,400
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	307,700,000	285,500,000	282,372,000	0	282,372,000	98.9	3,128,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	307,700,000	285,500,000	282,372,000	0	282,372,000	98.9	3,128,000
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	54,275,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	54,275,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	361,975,000	285,500,000	282,372,000	0	282,372,000	98.9	3,128,000
	JUMLAH BELANJA	9,716,898,000	9,716,898,000	7,578,769,907	674	7,578,769,293	78	2,138,128,707

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 04 **DITJEN PENDIDIKAN ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 2200 **BALI**
SATUAN KERJA : 419928 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Kode Lap : LRAP.E1.1
 Tanggal : 20/10/22 8:42 AM
 Halaman : 1
 Prg iD : lap_ira_pen_akun_satker--rekon17

KODE	LURAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Perjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425121	Pendapatan dari Perjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	13,500,000	0	13,500,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	13,500,000	0	13,500,000	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	140	0	140	0
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	5,130,000	0	5,130,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	5,130,140	0	5,130,140	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	18,630,140	0	18,630,140	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	18,630,140	0	18,630,140	

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2022**

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

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 20/10/22 8:41 AM
 Halaman : 1
 Prtg ID : lap_lra_bel_akun_covid--rekon17
 Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	17,000,000	17,000,000	11,006,500	0	11,006,500	64.74	5,993,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	17,000,000	17,000,000	11,006,500	0	11,006,500	64.74	5,993,500
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521241	Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	91,940,000	20,915,000	20,915,000	0	20,915,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	91,940,000	20,915,000	20,915,000	0	20,915,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	108,940,000	37,915,000	31,921,500	0	31,921,500	84.19	5,993,500
	JUMLAH BELANJA	108,940,000	37,915,000	31,921,500	0	31,921,500	84.19	5,993,500



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-5635/ Kk.18.5.2/KS.01.5/10/2022

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

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

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

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

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

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Bulan September TA 2022		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	12.916.088.883	-1.026.014.687	11.890.074.196
A	ASET LANCAR	40.460.550	-21.852.900	18.607.650
1	Persediaan	40.460.550	-21.852.900	18.607.650
B	ASET TETAP	12.875.628.333	-1.004.161.787	11.871.466.546
1	Tanah	5.886.400.000	0	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.720.395.699	-619.579.699	1.100.816.000
3	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	0	5.768.583.889
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	-179.559.045	327.792.184
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(1.966.376.271)	619.579.699	(1.346.796.572)
8	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44.888.000)	-	(44.888.000)
9	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	1.113.356.000	(314.217.256)	799.138.744
10	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	(109.194.213)	(510.385.486)	(619.579.699)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	44.687.500	-28.363.920	44.687.500

A	EKSTRAKOMPTABEL	44.687.500	-28.363.920	44.687.500
1	BMN Ekstrakomptabel	194.446.961	-14.181.960	180.265.001
2	Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel	(149.759.461)	(14.181.960)	(135.577.501)
3	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	14.181.960	14.181.960
4	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	(14.181.960)	(14.181.960)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		12.960.776.383	(1.026.014.687)	11.934.761.696

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 Bulan September 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 GEĐE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
197001152005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M. Fil.H
NIP. 19641231 198203 1 017

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL



II. PERIODE

09 / 22
bulan/tam/bhn tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode: 025 04 2200 419928 000 K D
 bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis keammangan

2 Nama: KANTORKEMENTERIAN AGAMAKABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENDIDIKAN ISLAM)
 Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	12.916.088.883	12.916.088.883	12.916.088.883
A	ASET LANCAR	40.460.550	40.460.550	40.460.550
1	Persediaan	40.460.550	40.460.550	40.460.550
B	ASET TETAP	12.875.628.333	12.875.628.333	12.875.628.333
1	Tanah	5.886.400.000	5.886.400.000	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.720.395.699	1.720.395.699	1.720.395.699
3	Akum. Penyusutan	-1.317.755.195	-1.317.755.195	-1.317.755.195
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	5.768.583.889	5.768.583.889
5	Akum. Penyusutan	-648.621.076	-648.621.076	-648.621.076
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	507.351.229	507.351.229	507.351.229
9	Akum. Penyusutan	-44.888.000	-44.888.000	-44.888.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	1.113.356.000	1.113.356.000	1.113.356.000
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-109.194.213	-109.194.213	-109.194.213
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	44.687.500	44.687.500	44.687.500
A	EKSTRAKOMPTABEL	44.687.500	44.687.500	44.687.500
1	BMN Ekstrakomptabel	194.446.961	194.446.961	194.446.961
2	Akum. Penyusutan	-149.759.461	-149.759.461	-149.759.461
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	12.960.776.383	12.960.776.383	12.960.776.383

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	12.916.088.883			12.916.088.883
A	ASET LANCAR	40.460.550			40.460.550
1	Persediaan	40.460.550			40.460.550
B	ASET TETAP	12.875.628.333			12.875.628.333
1	Tanah	5.886.400.000			5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.720.395.699			1.720.395.699
3	Akum. Penyusutan	-1.317.755.195			-1.317.755.195
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889			5.768.583.889
5	Akum. Penyusutan	-648.621.076			-648.621.076
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	507.351.229			507.351.229
9	Akum. Penyusutan	-44.888.000			-44.888.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	1.113.356.000			1.113.356.000
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi	-109.194.213			-109.194.213
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	44.687.500			44.687.500
A	EKSTRAKOMPTABEL	44.687.500			44.687.500
1	BMN Ekstrakomptabel	194.446.961			194.446.961
2	Akum. Penyusutan	-149.759.461			-149.759.461
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	12.960.776.383			12.960.776.383

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	-619.579.699		-619.579.699
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	-619.579.699		-619.579.699
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	-619.579.699		-619.579.699
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	14.181.960		14.181.960
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	14.181.960		14.181.960
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	-605.397.739		-605.397.739



LAPORAN BMN

UAPB : KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
UAPPB-W : KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

**LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 30-09-2022
TAHUN ANGGARAN : 2022**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.04.2200.419928.000.KD

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	18,607,650
	Jumlah	18,607,650

Disetujui tanggal : 30-09-2022

Kepala Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

198412311992031017

Amlapura, 30-09-2022
Petugas Pengelola Persediaan

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

197701152005011001

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

Tanggal : 20-10-2022
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
131111	Tanah	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,100,816,000
133111	Gedung dan Bangunan	5,788,583,889
135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(698,175,496)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(648,621,076)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	799,138,744
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	(619,579,699)
J U M L A H		11,871,466,546

Ambarapa, 30 September 2022

Pesanggrahan Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang


Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

196412311992031017



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

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022				
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU	
1	2	3	4	5	6	7	
131111	Tanah		2.830	5.886.400,000	0	5.886.400,000	
20101	TANAH PERSE		2.830	5.886.400,000	0	5.886.400,000	
132111	Peralatan dan Mesin		2.452	1.910.092,660	1.467.514,666	442.578,004	
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR		3	66.957,000	34.549,857	32.407,143	
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN		14	6.715,000	6.715,000	0	
30401	ALAT PENGOLAHAN		2	2.900,000	2.900,000	0	
30501	ALAT KANTOR		452	583.454,458	526.580,259	66.864,200	
30602	ALAT RUMAH TANGGA		1.700	494.606,701	410.144,201	84.462,500	
30601	ALAT STUDIO		7	31.607,000	31.607,000	0	
30602	ALAT KOMUNIKASI		3	3.400,000	3.400,000	0	
30701	ALAT KEDOKTERAN		20	980,000	980,000	0	
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM		1	495,000	495,000	0	
31001	KOMPUTER UNIT		76	586.590,300	353.390,838	233.199,462	
31002	PERALATAN KOMPUTER		52	103.119,200	77.474,501	25.644,699	
31503	ALAT SAR		1	2.000,000	2.000,000	0	
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN		44	5.304,000	5.304,000	0	
31901	PERALATAN OLAH RAGA		77	11.964,000	11.964,000	0	
133111	Gedung dan Bangunan		12	5.768.583,889	648.621,076	5.119.962,813	
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA		12	5.768.583,889	648.621,076	5.119.962,813	
135121	Aset Tetap Lainnya		21.367	507.351,229	44.888,000	462.463,229	
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK		21.046	419.409,229	0	419.409,229	
60102	BAHAN PERPUSTAKAAN TEREKAM DAN BENTUK MIKRO		4	99,000	0	99,000	
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN		31	520,000	0	520,000	
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN		286	87.323,000	44.888,000	42.435,000	
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		4	1.113.356,000	109.194,213	1.004.161,787	
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA		4	1.113.356,000	109.194,213	1.004.161,787	
J U M L A H					15.185.783,778	2.270.217,945	12.915.565,833

Amlapura, 30 September 2022

Penganggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang


Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.Hy
196412310902031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 1 dari 7

Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,245	1,720,395,599	0	0	350	619,579,699	895	1,100,816,000
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	6	6,675,000	0	0	6	6,675,000	0	0
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	8	40,000	0	0	8	40,000	0	0
3.04.01.04.004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	2	633,000	0	0	2	633,000	0	0
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	0	0	0	0	2	8,030,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	44	55,810,000	0	0	16	11,001,000	28	44,809,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	61	99,269,000	0	0	30	48,222,000	31	51,047,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	0	0	0	0	3	4,685,000
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	1	3,400,000	0	0	1	3,400,000	0	0
3.05.01.04.999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	dummy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	14	2,077,000	0	0	14	2,077,000	0	0
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	5	5,075,000	0	0	5	5,075,000	0	0
3.05.01.05.010	White Board	Buah	20	22,514,000	0	0	9	7,650,000	11	14,864,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	17	3,149,999	0	0	17	3,149,999	0	0
3.05.01.05.016	Globe	Buah	3	125,000	0	0	3	125,000	0	0
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	6	35,384,500	0	0	2	21,815,000	4	13,769,500

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 2 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	37	324,182,000	0	0	17	204,070,000	20	120,112,000
3.05.01.05.062	Bal	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	474	222,587,000	0	0	22	16,463,000	452	206,104,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	8	7,830,000	0	0	0	0	8	7,830,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	279	18,806,000	0	0	57	2,137,000	222	16,669,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	3	2,821,000	0	0	3	2,821,000	0	0
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	0	0	4	164,000	0	0
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	6	2,203,000	0	0	6	2,203,000	0	0
3.05.02.01.011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	17	7,973,000	0	0	17	7,973,000	0	0
3.05.02.05.002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	2	4,109,000	0	0	1	2,309,000	1	1,800,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga)	Buah	3	3,028,000	0	0	3	3,028,000	0	0
3.05.02.06.007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	0	0	0	0	2	1,566,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	4	12,938,000	0	0	1	538,000	3	12,400,000
3.05.02.06.012	Wireless	Buah	3	12,675,000	0	0	0	0	3	12,675,000
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	1	52,000	0	0	1	52,000	0	0
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	2	16,747,500	0	0	1	7,397,500	1	9,350,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 3 dari 7
Kode Lap : LBSISST

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.058	Gordyn/Kray	Buah	1	3,808,200	0	0	1	3,808,200	0	0
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	1	700,000	0	0	1	700,000	0	0
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	4	28,770,000	0	0	1	2,600,000	3	26,170,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	2	900,000	0	0	2	900,000	0	0
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.07.01.01.005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	1	300,000	0	0	1	300,000	0	0
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	3	45,000	0	0	3	45,000	0	0
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	12	60,000	0	0	12	60,000	0	0
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495,000	0	0	1	495,000	0	0
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	27	178,603,500	0	0	20	120,894,000	7	57,709,500
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	48	402,386,800	0	0	6	79,662,000	40	322,704,800
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	1	5,600,000	0	0	1	5,600,000	0	0
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	41	82,445,900	0	0	11	15,798,000	30	66,647,900
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	4	15,708,100	0	0	1	6,950,000	3	8,758,100
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	550,000	0	0	1	550,000	0	0
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3.16.01.01.002	Anatomi	Buah	5	4,629,000	0	0	5	4,629,000	0	0

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 4 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.41992B - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.16.01.02.001	Miniatur	Buah	30	450,000	0	0	30	450,000	0	0
3.19.01.03.003	Matras	Buah	1	11,500,000	0	0	1	11,500,000	0	0
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,768,583,889	0	0	0	0	12	5,768,583,889
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	10	5,398,188,889	0	0	0	0	10	5,398,188,889
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	2	370,395,000	0	0	0	0	2	370,395,000
135121	Aset Tetap Lainnya		21,367	507,351,229	0	0	8,247	179,559,045	13,120	327,792,184
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	21,016	419,334,229	0	0	8,152	178,715,045	12,864	240,619,184
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	30	75,000	0	0	30	75,000	0	0
6.01.02.01.002	Video	Buah	4	99,000	0	0	4	99,000	0	0
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	0	1	420,000	0	0
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	0	10	40,000	0	0
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	20	60,000	0	0	20	60,000	0	0
6.02.01.01.001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6.02.01.01.002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	0	30	150,000	0	0
6.02.01.03.999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
186112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		4	1,113,356,000	8,597	799,138,744	4	1,113,356,000	8,597	799,138,744
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	0	0	6	6,675,000	0	0	6	6,675,000
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	0	0	8	40,000	0	0	8	40,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	0	0	2	633,000	0	0	2	633,000
3.05.01.04.002	Lamari Kayu	Buah	0	0	16	11,001,000	0	0	16	11,001,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 5 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	0	0	30	48,222,000	0	0	30	48,222,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	0	0	1	3,400,000	0	0	1	3,400,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	0	0	14	2,077,000	0	0	14	2,077,000
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	0	0	5	5,075,000	0	0	5	5,075,000
3.05.01.05.010	White Board	Buah	0	0	9	7,650,000	0	0	9	7,650,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	0	0	17	3,149,999	0	0	17	3,149,999
3.05.01.05.016	Globe	Buah	0	0	3	125,000	0	0	3	125,000
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	0	0	2	21,615,000	0	0	2	21,615,000
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	0	0	17	204,070,000	0	0	17	204,070,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	0	0	22	16,463,000	0	0	22	16,463,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	0	0	57	2,137,000	0	0	57	2,137,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	0	0	3	2,821,000	0	0	3	2,821,000
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	0	0	4	164,000	0	0	4	164,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	0	0	6	2,203,000	0	0	6	2,203,000
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	0	0	17	7,973,000	0	0	17	7,973,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	0	0	1	2,309,000	0	0	1	2,309,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga	Buah	0	0	3	3,028,000	0	0	3	3,028,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	0	0	1	538,000	0	0	1	538,000
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	0	0	1	52,000	0	0	1	52,000
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	0	0	1	900,000	0	0	1	900,000
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	0	0	1	7,397,500	0	0	1	7,397,500

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 6 dari 7
Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.058	Gordyn/Kray	Buah	0	0	1	3.808,200	0	0	1	3.808,200
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	0	0	1	700,000	0	0	1	700,000
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	0	0	1	2.000,000	0	0	1	2.000,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	0	0	1	2.600,000	0	0	1	2.600,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	0	0	2	900,000	0	0	2	900,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	0	0	1	300,000	0	0	1	300,000
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	0	0	3	45,000	0	0	3	45,000
3.07.01.23.008	Gunting Gips	Buah	0	0	12	60,000	0	0	12	60,000
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	0	0	1	495,000	0	0	1	495,000
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	0	0	20	120.894,000	0	0	20	120.894,000
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	0	0	8	79.682,000	0	0	8	79.682,000
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	0	0	1	5.600,000	0	0	1	5.600,000
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	0	0	1	900,000	0	0	1	900,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	11	15.798,000	0	0	11	15.798,000
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	0	0	1	6.950,000	0	0	1	6.950,000
3.10.02.04.004	Modem	Buah	0	0	1	550,000	0	0	1	550,000
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	0	0	1	2.000,000	0	0	1	2.000,000
3.16.01.01.002	Anatomi	Buah	0	0	5	4.629,000	0	0	5	4.629,000
3.16.01.02.001	Miniaturn	Buah	0	0	30	450,000	0	0	30	450,000
3.19.01.03.003	Matras	Buah	0	0	1	11.500,000	0	0	1	11.500,000
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	3	976,279,000	0	0	3	976,279,000	0	0

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 7 dari 7

Kode Lap : LBSISSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	1	137,077,000	0	0	1	137,077,000	0	0
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	0	0	8,152	178,715,045	0	0	8,152	178,715,045
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	0	0	30	75,000	0	0	30	75,000
6.01.02.01.002	Video	Buah	0	0	4	99,000	0	0	4	99,000
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	0	0	1	420,000	0	0	1	420,000
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	0	0	10	40,000	0	0	10	40,000
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	0	0	20	60,000	0	0	20	60,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	0	0	30	150,000	0	0	30	150,000
TOTAL				14,986,086,817		799,138,744		1,912,494,744		13,882,730,817

Amiapura, 30 September 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS WASTIKA, M.FIL.H

19640311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 1 dari 3

Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-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		1,212	194,445,981	0	0	345	14,181,960	867	180,265,001
3.05.01.02.003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	6	250,000	0	0	6	250,000	0	0
3.05.01.02.005	Abekus (Alat Hitung)	Buah	90	1,575,000	0	0	90	1,575,000	0	0
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	1	400,000	0	0	0	0	1	400,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	72	9,245,980	0	0	51	7,565,960	21	1,680,000
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	7	1,400,000	0	0	7	1,400,000	0	0
3.05.01.05.014	Peta	Buah	4	328,000	0	0	4	328,000	0	0
3.05.01.05.016	Globe	Buah	2	390,000	0	0	2	390,000	0	0
3.05.01.05.999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	50	250,000	0	0	50	250,000	0	0
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	81	31,634,000	0	0	0	0	81	31,634,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	7	6,700,000	0	0	0	0	7	6,700,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	754	139,361,000	0	0	0	0	754	139,361,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	1	66,000	0	0	1	66,000	0	0
3.05.02.01.013	Meja Telepon	Buah	2	480,000	0	0	2	480,000	0	0
3.05.02.02.003	Jam Elektronik	Buah	1	12,000	0	0	1	12,000	0	0
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	1	1	0	0	0	0	1	1
3.05.02.06.026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	15	210,000	0	0	15	210,000	0	0
3.05.02.06.027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	15	420,000	0	0	15	420,000	0	0
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
3.05.02.06.038	Gucci	Buah	2	158,000	0	0	2	158,000	0	0
3.05.02.06.999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home	dummy	10	130,000	0	0	10	130,000	0	0

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

EKSTRAKOMPTABEL

RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK

POSISI 30 SEPTEMBER 2022

TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 2 dari 3

Kode Lap : LBSESSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.06.01.02.042	Rak Peralatan	Buah	1	137,000	0	0	1	137,000	0	0
3.07.01.01.004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran)	Buah	1	21,000	0	0	1	21,000	0	0
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	100,000	0	0	2	100,000	0	0
3.16.01.01.999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	9	225,000	0	0	9	225,000	0	0
3.19.01.02.001	Alat Tennis Meja	Buah	14	44,000	0	0	14	44,000	0	0
3.19.01.02.999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	62	420,000	0	0	62	420,000	0	0
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	345	14,181,960	0	0	345	14,181,960
3.05.01.02.003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	0	0	6	250,000	0	0	6	250,000
3.05.01.02.005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	0	0	90	1,575,000	0	0	90	1,575,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	0	0	51	7,565,960	0	0	51	7,565,960
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	0	0	7	1,400,000	0	0	7	1,400,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	0	0	4	328,000	0	0	4	328,000
3.05.01.05.016	Globe	Buah	0	0	2	390,000	0	0	2	390,000
3.05.01.05.999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	0	0	50	250,000	0	0	50	250,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	0	0	1	66,000	0	0	1	66,000
3.05.02.01.013	Meja Telepon	Buah	0	0	2	480,000	0	0	2	480,000
3.05.02.02.003	Jam Elektronik	Buah	0	0	1	12,000	0	0	1	12,000
3.05.02.06.026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	0	0	15	210,000	0	0	15	210,000
3.05.02.06.027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	0	0	15	420,000	0	0	15	420,000
3.05.02.06.038	Gucci	Buah	0	0	2	158,000	0	0	2	158,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN

EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 3 dari 3

Kode Lap : LBSESKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home	dummy	0	0	10	130,000	0	0	10	130,000
3.06.01.02.042	Rak Peralatan	Buah	0	0	1	137,000	0	0	1	137,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	0	0	1	21,000	0	0	1	21,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	2	100,000	0	0	2	100,000
3.16.01.01.999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	0	0	9	225,000	0	0	9	225,000
3.19.01.02.001	Alat Tenis Meja	Buah	0	0	14	44,000	0	0	14	44,000
3.19.01.02.999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	0	0	62	420,000	0	0	62	420,000
TOTAL				194,446,961		14,181,960		14,181,960		194,446,961

Amlapura, 30 September 2022

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



Des. IDA BAGUS MASTIKA, M.FIL.H

198412311992031017

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 1 dari 9
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
2.01.01.04.001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	2,830	5,886,400,000	0	0	0	0	2,830	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		2,457	1,914,842,680	0	0	695	633,761,659	1,762	1,281,081,001
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
3.03.02.05.002	Toof Kit Box	Buah	6	6,675,000	0	0	6	6,675,000	0	0
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	8	40,000	0	0	8	40,000	0	0
3.04.01.04.004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	2	633,000	0	0	2	633,000	0	0
3.05.01.02.003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	6	250,000	0	0	6	250,000	0	0
3.05.01.02.005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	90	1,575,000	0	0	90	1,575,000	0	0
3.05.01.04.001	Lemari Besi/Metal	Buah	2	8,030,000	0	0	0	0	2	8,030,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	45	56,210,000	0	0	16	11,001,000	29	45,209,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	61	99,269,000	0	0	30	48,222,000	31	51,047,000
3.05.01.04.005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	0	0	0	0	3	4,685,000
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	1	3,400,000	0	0	1	3,400,000	0	0
3.05.01.04.999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	dummy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3.05.01.05.008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	86	11,322,980	0	0	65	9,642,960	21	1,680,000
3.05.01.05.009	Movitax Board	Buah	12	6,475,000	0	0	12	6,475,000	0	0
3.05.01.05.010	White Board	Buah	20	22,514,000	0	0	9	7,650,000	11	14,864,000
3.05.01.05.014	Peta	Buah	21	3,477,999	0	0	21	3,477,999	0	0

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 2 dari 9

Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.05.016	Globe	Buah	5	515,000	0	0	5	515,000	0	0
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	6	35,384,500	0	0	2	21,615,000	4	13,769,500
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	37	324,182,000	0	0	17	204,070,000	20	120,112,000
3.05.01.05.062	Bel	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3.05.01.05.999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	50	250,000	0	0	50	250,000	0	0
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	555	254,201,000	0	0	22	16,463,000	533	237,738,000
3.05.02.01.003	Kursi Besi/Metal	Buah	15	14,530,000	0	0	0	0	15	14,530,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	1,033	158,167,000	0	0	57	2,137,000	976	156,030,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	3	2,821,000	0	0	3	2,821,000	0	0
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	4	164,000	0	0	4	164,000	0	0
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	7	2,269,000	0	0	7	2,269,000	0	0
3.05.02.01.011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3.05.02.01.013	Meja Telepon	Buah	2	480,000	0	0	2	480,000	0	0
3.05.02.02.003	Jam Elektronik	Buah	1	12,000	0	0	1	12,000	0	0
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	17	7,973,000	0	0	17	7,973,000	0	0
3.05.02.05.002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	2	4,109,000	0	0	1	2,309,000	1	1,800,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga)	Buah	3	3,028,000	0	0	3	3,028,000	0	0
3.05.02.06.007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	0	0	0	0	2	1,566,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	5	12,938,001	0	0	1	538,000	4	12,400,001
3.05.02.06.012	Wireless	Buah	3	12,675,000	0	0	0	0	3	12,675,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022

Halaman : 3 dari 9

Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	1	52,000	0	0	1	52,000	0	0
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	1	900,000	0	0	1	900,000	0	0
3.05.02.06.026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	15	210,000	0	0	15	210,000	0	0
3.05.02.06.027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	15	420,000	0	0	15	420,000	0	0
3.05.02.06.030	Tiang Bendera	Buah	2	550,000	0	0	0	0	2	550,000
3.05.02.06.037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3.05.02.06.038	Gucci	Buah	2	158,000	0	0	2	158,000	0	0
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	2	16,747,500	0	0	1	7,397,500	1	9,350,000
3.05.02.06.058	Gordyn/Kray	Buah	1	3,808,200	0	0	1	3,808,200	0	0
3.05.02.06.999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home	dummy	10	130,000	0	0	10	130,000	0	0
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	1	700,000	0	0	1	700,000	0	0
3.06.01.02.042	Rak Peralatan	Buah	1	137,000	0	0	1	137,000	0	0
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000	0	0
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	4	28,770,000	0	0	1	2,600,000	3	26,170,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	2	900,000	0	0	2	900,000	0	0
3.06.02.01.010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3.07.01.01.004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
3.07.01.01.005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	2	321,000	0	0	2	321,000	0	0
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	3	45,000	0	0	3	45,000	0	0
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	12	60,000	0	0	12	60,000	0	0

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 4 dari 9
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	1	495.000	0	0	1	495.000	0	0
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	27	178.603.500	0	0	20	120.894.000	7	57.709.500
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	48	402.386.800	0	0	8	79.682.000	40	322.704.800
3.10.01.02.003	Note Book	Buah	1	5.600.000	0	0	1	5.600.000	0	0
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	1	900.000	0	0	1	900.000	0	0
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	43	82.545.900	0	0	13	15.896.000	30	66.647.900
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	4	15.708.100	0	0	1	6.950.000	3	8.758.100
3.10.02.03.017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3.415.200	0	0	0	0	3	3.415.200
3.10.02.04.004	Modem	Buah	1	550.000	0	0	1	550.000	0	0
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	1	2.000.000	0	0	1	2.000.000	0	0
3.16.01.01.002	Analomi	Buah	5	4.629.000	0	0	5	4.629.000	0	0
3.16.01.01.999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	9	225.000	0	0	9	225.000	0	0
3.16.01.02.001	Miniatur	Buah	30	450.000	0	0	30	450.000	0	0
3.19.01.02.001	Alat Tenis Meja	Buah	14	44.000	0	0	14	44.000	0	0
3.19.01.02.999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	62	420.000	0	0	62	420.000	0	0
3.19.01.03.003	Matras	Buah	1	11.500.000	0	0	1	11.500.000	0	0
133111	Gedung dan Bangunan		12	5.768.583.889	0	0	0	0	12	5.768.583.889
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	10	5.398.188.889	0	0	0	0	10	5.398.188.889
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	2	370.395.000	0	0	0	0	2	370.395.000
135121	Aset Tetap Lainnya		21.387	507.351.229	0	0	8.247	179.559.045	13.120	327.792.184
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	21.016	419.334.229	0	0	8.152	178.715.045	12.864	240.619.184

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 5 dan 9
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	30	75,000	0	0	30	75,000	0	0
6.01.02.01.002	Video	Buah	4	99,000	0	0	4	99,000	0	0
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	1	420,000	0	0	1	420,000	0	0
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	10	40,000	0	0	10	40,000	0	0
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	20	60,000	0	0	20	60,000	0	0
6.02.01.01.001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6.02.01.01.002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	30	150,000	0	0	30	150,000	0	0
6.02.01.03.999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		4	1,113,356,000	8,942	813,320,704	4	1,113,356,000	8,942	813,320,704
3.03.02.05.002	Tool Kit Box	Buah	0	0	6	6,675,000	0	0	6	6,675,000
3.03.02.11.006	Pisau Gip	Buah	0	0	8	40,000	0	0	8	40,000
3.05.01.01.003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-	Buah	0	0	2	633,000	0	0	2	633,000
3.05.01.02.003	Mesin Hitung Elektronik/Calculator	Buah	0	0	6	250,000	0	0	6	250,000
3.05.01.02.005	Abakus (Alat Hitung)	Buah	0	0	90	1,575,000	0	0	90	1,575,000
3.05.01.04.002	Lemari Kayu	Buah	0	0	16	11,001,000	0	0	16	11,001,000
3.05.01.04.004	Rak Kayu	Buah	0	0	30	48,222,000	0	0	30	48,222,000
3.05.01.04.025	Lemari Katalog	Buah	0	0	1	3,400,000	0	0	1	3,400,000
3.05.01.05.006	Papan Visual/Papan Nama	Buah	0	0	65	9,642,960	0	0	65	9,642,960
3.05.01.05.009	Movitex Board	Buah	0	0	12	6,475,000	0	0	12	6,475,000
3.05.01.05.010	White Board	Buah	0	0	9	7,650,000	0	0	9	7,650,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 6 dari 9
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.01.05.014	Peta	Buah	0	0	21	3.477,999	0	0	21	3.477,999
3.05.01.05.016	Globe	Buah	0	0	5	515,000	0	0	5	515,000
3.05.01.05.017	Mesin Absensi	Buah	0	0	2	21,615,000	0	0	2	21,615,000
3.05.01.05.048	LCD Projector/Infocus	Buah	0	0	17	204,070,000	0	0	17	204,070,000
3.05.01.05.999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	0	0	50	250,000	0	0	50	250,000
3.05.02.01.002	Meja Kerja Kayu	Buah	0	0	22	16,463,000	0	0	22	16,463,000
3.05.02.01.004	Kursi Kayu	Buah	0	0	57	2,137,000	0	0	57	2,137,000
3.05.02.01.005	Sice	Buah	0	0	3	2,821,000	0	0	3	2,821,000
3.05.02.01.007	Bangku Panjang Kayu	Buah	0	0	4	164,000	0	0	4	164,000
3.05.02.01.009	Meja Komputer	Buah	0	0	7	2,269,000	0	0	7	2,269,000
3.05.02.01.013	Meja Telepon	Buah	0	0	2	480,000	0	0	2	480,000
3.05.02.02.003	Jam Elektronik	Buah	0	0	1	12,000	0	0	1	12,000
3.05.02.04.006	Kipas Angin	Buah	0	0	17	7,973,000	0	0	17	7,973,000
3.05.02.06.002	Televisi	Buah	0	0	1	2,309,000	0	0	1	2,309,000
3.05.02.06.004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga	Buah	0	0	3	3,028,000	0	0	3	3,028,000
3.05.02.06.008	Sound System	Buah	0	0	1	538,000	0	0	1	538,000
3.05.02.06.013	Megaphone	Buah	0	0	1	52,000	0	0	1	52,000
3.05.02.06.014	Microphone	Buah	0	0	1	900,000	0	0	1	900,000
3.05.02.06.026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	0	0	15	210,000	0	0	15	210,000
3.05.02.06.027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	Buah	0	0	15	420,000	0	0	15	420,000
3.05.02.06.038	Gucci	Buah	0	0	2	158,000	0	0	2	158,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 7 dari 9
Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER		MUTASI				SALDO PER	
			01-SEPTEMBER-2022		BERTAMBAH		BERKURANG		30-SEPTEMBER-2022	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.05.02.06.046	Handy Cam	Buah	0	0	1	7,397,500	0	0	1	7,397,500
3.05.02.06.058	Gordyin/Kray	Buah	0	0	1	3,808,200	0	0	1	3,808,200
3.05.02.06.999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home	dummy	0	0	10	130,000	0	0	10	130,000
3.06.01.01.016	Compact Disc Player (Peralatan Studio	Buah	0	0	1	700,000	0	0	1	700,000
3.06.01.02.042	Rak Peralatan	Buah	0	0	1	137,000	0	0	1	137,000
3.06.01.02.057	Slide Projector	Buah	0	0	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000
3.06.01.02.128	Camera Digital	Buah	0	0	1	2,600,000	0	0	1	2,600,000
3.06.02.01.003	Pesawat Telephone	Buah	0	0	2	900,000	0	0	2	900,000
3.07.01.01.009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran	Buah	0	0	2	321,000	0	0	2	321,000
3.07.01.02.057	Jangka	Buah	0	0	3	45,000	0	0	3	45,000
3.07.01.23.009	Gunting Gips	Buah	0	0	12	60,000	0	0	12	60,000
3.08.01.41.251	Stabilizer/UPS	Buah	0	0	1	495,000	0	0	1	495,000
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	0	0	20	120,894,000	0	0	20	120,894,000
3.10.01.02.002	Lap Top	Buah	0	0	8	79,682,000	0	0	8	79,682,000
3.10.01.02.003	Note Bock	Buah	0	0	1	5,600,000	0	0	1	5,600,000
3.10.02.03.002	Monitor	Buah	0	0	1	900,000	0	0	1	900,000
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	0	0	13	15,898,000	0	0	13	15,898,000
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	0	0	1	6,950,000	0	0	1	6,950,000
3.10.02.04.004	Modem	Buah	0	0	1	550,000	0	0	1	550,000
3.15.03.02.005	Tenda	Buah	0	0	1	2,000,000	0	0	1	2,000,000
3.16.01.01.002	Analomi	Buah	0	0	5	4,629,000	0	0	5	4,629,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
 POSISI 30 SEPTEMBER 2022
 TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
 Halaman : 8 dari 9
 Kode Lap : LBSGSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.16.01.01.999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	0	0	9	225,000	0	0	9	225,000
3.16.01.02.001	Miniaturn	Buah	0	0	30	450,000	0	0	30	450,000
3.19.01.02.001	Alat Tenis Meja	Buah	0	0	14	44,000	0	0	14	44,000
3.19.01.02.999	Peralatan Permainan Lainnya	dummy	0	0	62	420,000	0	0	62	420,000
3.19.01.03.003	Matras	Buah	0	0	1	11,500,000	0	0	1	11,500,000
4.01.01.10.001	Bangunan Gedung Pendidikan	Unit	3	976,279,000	0	0	3	976,279,000	0	0
4.01.01.16.001	Bangunan Gedung Perpustakaan	Unit	1	137,077,000	0	0	1	137,077,000	0	0
6.01.01.01.001	Monografi	Buah	0	0	8,152	178,715,045	0	0	8,152	178,715,045
6.01.01.02.004	Laporan	Buah	0	0	30	75,000	0	0	30	75,000
6.01.02.01.002	Video	Buah	0	0	4	99,000	0	0	4	99,000
6.01.03.01.004	Bola Dunia (Globe)	Buah	0	0	1	420,000	0	0	1	420,000
6.01.03.01.999	Bahan Kartografi Lainnya	dummy	0	0	10	40,000	0	0	10	40,000
6.01.03.03.001	Lukisan Kanvas	Buah	0	0	20	60,000	0	0	20	60,000
6.02.01.02.001	Lukisan Cat Air	Buah	0	0	30	150,000	0	0	30	150,000

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - BULANAN
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK
POSISI 30 SEPTEMBER 2022
TAHUN ANGGARAN 2022

Tanggal : 21/10/2022
Halaman : 9 dari 9
Kode Lap : LBSCSSKT

NAMA UAKPB : 025.04.2200.419928 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-SEPTEMBER-2022		MUTASI				SALDO PER 30-SEPTEMBER-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL				15,190,533,778		813,320,704		1,926,676,704		14,077,177,778

Amlapura, 30 September 2022

Rehabung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.F.I.H.
196412311992031017



**LPJ, REKENING
BENDAHARAN PENGELUARAN**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 30 bulan September tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652734199281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 20.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00060/DRPP/419928/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	20.000.000
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hibah	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	20.000.000

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fiskal)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	20.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	20.000.000

B. Selisih Kas (I.A.HI.A.3)

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

Nihil

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Nihil

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



AMINUDDIN

Ilid: 198011202006041010



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: September 2022

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

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

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2022

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

KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 20.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00060/DRPP/419928/2022

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	20.000.000,00	36.673.495,00	36.673.495,00	20.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	20.000.000,00	36.673.495,00	36.673.495,00	20.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	20.000.000,00	20.783.495,00	20.783.495,00	20.000.000,00
	1. BP UP*)	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	783.495,00	783.495,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	20.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	20.000.000,00	

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Nihil
2. Nihil

Mengetahui
Pejabat Pembuat Komitmen

ASMUNI
PENATA TK. I (III/d) 197506052003121002

KAB. KARANGASEM, September 2022

Bendahara Pengeluaran


AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

Ditetapkan pada tanggal 30 September 2022

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

SATKER 419928

BULAN : SEPTEMBER 2022

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652734199281000	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM (04)	BRI. CAB. AMLAPURA	20	S- 220/WPB.21/KP.1 54/2015	05-03-2015	28-09-2022	20,000,000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN**BULAN : SEPTEMBER 2022**

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

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Agustus 2022			15.890.000,00
05-09-2022	FPK-PENG-FkU2XdAFBvJ8yNO	[DARI TUNAI] PU Bank	0,00	15.890.000,00	0,00
28-09-2022	FPK-PENG-oanOQOUx3YdFgCR	GUP	9.572.000,00	0,00	9.572.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-cK8BE74rfAxbqMO	GUP	6.947.000,00	0,00	16.519.000,00
28-09-2022	FPK-PENG-0xzqQ9TFM64LW6E	GUP	3.481.000,00	0,00	20.000.000,00
		Jumlah	20.000.000,00	15.890.000,00	20.000.000,00



BENDAHARA PENGELUARAN

AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

N

1

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

2

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

3



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 29-09-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	28-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	67E65744CBK7OUISS 220928178197	411124	IDR	84,000	ADA
2	037	525606	28-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	73F80744CBK6IT60 220928178395	411211	IDR	495,495	ADA
3	037	525606	28-SEP-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	2F72E0T5THJGF3AR 220928178294	411121	IDR	204,000	ADA
TOTAL								783,495	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yonlestian Octiara
NIP 199910292019122001

Report

Home / Report

Filter

Menu

Home

Report

«

Kementerian: KEMENTERIAN AGAMA

Relevan: Dijas Pendidikan Islam

Salah: KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KA

Periode: 2023-09-01 to 2023-09-30

Submit

KEMENTERIAN AGAMA (225)
Dijas Pendidikan Islam (04)
Rekening Saldo / Bfj 134 Kemenag Kab. Kangarajem D4 (652734100281000)

Tanggal	Jam	ID Transaksi	Keterangan	Saldo Awal	Debit	Credit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2023-09-05	13:51:50	754880	REGULAR_60375_4190281000	10.860.000,00	10.860.000,00			TELETR_CARD	
2023-09-26	06:47:14	7902675	Pengambilan Uang Pencahayaan RM untuk Keperluan Bekal Sekolah 221541301005374000001			0.847.000,00	0.847.000,00	SPAN	
2023-09-26	06:47:14	7902675	Pengambilan Uang Pencahayaan RM untuk Keperluan Bekal Sekolah 221541301005373000001	0.847.993,00		3.491.000,00	10.426.000,00	SPAN	
2023-09-26	06:47:14	7902677	Pengambilan Uang Pencahayaan RM untuk Keperluan Bekal Sekolah 221541301005373000001	10.426.000,00		0.072.890,00	0.000.000,00	SPAN	
Total Mula				0,00	0,00	0,00	0,00		



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

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

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

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

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung
Tanggal : 4 Januari 2022

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H
Tanggal : 4 Januari 2022

Direkam oleh :
Operator SAIBA

I Gede Badung
Tanggal : 4 Januari 2022





OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2022
NOMOR : B- 5845 /Kk.18.05.1/KU.01/10/2022

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

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

NIP : 196412311992031017

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Diniawati

NIP : 198610092009102001

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

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Pensil 2B	29	Buah	5.500	159.500	Baik
2	Bolpoint pilot Balliner Hitam	3	Buah	25.000	75.000	Baik
3	Bolpoint Baliner Biru	2	Buah	23.500	47.000	Baik
4	Isi ulang Board Marker	1	Buah	24.000	24.000	Baik
5	Spidol Board Marker	49	Buah	12.000	588.000	Baik
6	Pulpen Queen	24	Buah	5.000	120.000	Baik
7	Tinta Stempel Biasa	2	Botol	8.500	17.000	Baik
8	Tinta Stempel Digital Flash	2	Botol	15.000	30.000	Baik
9	Binder Clip No. 155	4	Kotak	16.500	66.000	Baik
10	Binder Clips No. 200	5	Kotak	23.500	117.500	Baik
11	Isi Staples No. 10 M	4	Kotak	1.000	4.000	Baik
12	Mesin Staples HD 50	1	Kotak	75.000	75.000	Baik
13	Binder Clip No. 260	4	Kotak	30.000	120.000	Baik
14	Paper Clips No.1 Seagull	61	Kotak	4.000	244.000	Baik
15	Binder Clips No. 105	4	Kotak	8.500	34.000	Baik
16	Buku Expedisi	6	Buah	29.000	174.000	Baik
17	Map Biasa	90	Buah	1.000	90.000	Baik
18	Map Businas File	42	Buah	4.500	189.000	Baik
19	Map berlogo Kemenag	100	Buah	8.000	800.000	Baik
20	Dokumen Keeper Linko 60	1	Buah	30.000	30.000	Baik
21	Map Kertas Folio	130	Buah	1.000	130.000	Baik
22	Map Plastik Bussines	130	Buah	4.500	585.000	Baik
23	Penggaris Besi 30 cm	1	Buah	10.000	10.000	Baik
24	Cutter	6	Buah	23.500	141.000	Baik
25	Lakban Hitam Tanggung	12	Buah	17.500	210.000	Baik
26	Lak Ban Bening Besar	12	Buah	20.000	240.000	Baik
27	Lem Povinal Tanggung	13	Buah	8.000	104.000	Baik
28	Lem Stick	10	Kotak	5.000	50.000	Baik
29	Soltif Bening	12	Buah	9.000	108.000	Baik
30	Post It	12	Buah	7.000	84.000	Baik
31	Alat Staples No.10	6	Buah	23.500	141.000	Baik
32	Isi Staples Nomor 10	60	Kotak	5.500	330.000	Baik

33	Post It Big 5 Warna	1	Buah	10.800	10.800	Baik
34	Post It Big Panah	2	Buah	12.000	24.000	Baik
35	Baterai Alkalin A2	7	Set	18.000	126.000	Baik
36	Gunting	6	Kotak	20.000	120.000	Baik
37	HVS F4 70 Gram	11	Rim	75.000	825.000	Baik
38	HVS A4 70 Gram	72	Rim	65.000	4.680.000	Baik
39	Kertas HVS F4 Warna	24	Rim	87.500	2.100.000	Baik
40	Amplop lambang instansi (12x28cm)	10	Kotak	47.000	470.000	Baik
41	Tinta Printer Canon DP.40	1	Buah	45.000	45.000	Baik
42	Tinta Epson L3110 Hitam	1	Buah	154.850	154.850	Baik
43	Tinta Epson 664 Hitam	14	Buah	147.500	2.065.000	Baik
44	Tinta Epson 664	6	Buah	147.500	885.000	Baik
45	CDR	10	Buah	6.000	60.000	Baik
46	Mouse Logitech Wirles	6	Buah	180.000	1.080.000	Baik
47	Cooling Pad	3	Buah	100.000	300.000	Baik
48	Baterai Alkaline A2	5	Set	18.000	90.000	Baik
49	Calukulator	3	Buah	145.000	435.000	Baik
JUMLAH					18.607.650	

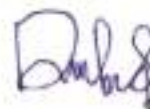
Demikian Berita Acara ini dibuat dengan sebenar-benarnya dan untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Mengetahui / Menyetujui
 Kepala Pengadaan Barang



Drs. IDA BASUS MASTIKA, M.Fil.H
 NIP. 196412311992031017

Amlapura, 3 Oktober 2022
 Pengurus Barang Persediaan



DINIAWATI
 NIP. 198610092009102001



**SURAT KEPUTUSAN
PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 218 TAHUN 2021

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

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

MEMUTUSKAN

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

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

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

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 27 Desember 2021

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM



INDA BAGUS MASTIKA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 218 TAHUN 2021

TENTANG

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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 27 Desember 2021

BYAS-NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



WIDA BAGUS MASTIKA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT KEMENTERIAN/LEMBAGA
PERIODE TRIWULAN III TAHUN 2022**

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

Objek Penelaahan	Kondisi LK	Seharusnya	
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>			
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok (Hardcopy)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2. LRA, Neraca, LO dan LPE face	✓		Ada
3. Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Neraca Percobaan Aktual	✓		Ada
2. Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
3. Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN HARDCOPY DENGAN E-REKON&LK			
	Sama	Tidak	Seharusnya
1. Apakah semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan e-Rekon&LK termasuk perbandingan dengan tahun 2021?	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga seharusnya sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
Neraca Balance	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah Satker Neracanya tidak balance? Cek di e-Rekon&LK melalui menu "Daftar >> Neraca Tidak Balance"		✓	Tidak
Saldo antar Laporan	Sama	Tidak	Seharusnya
2. Apakah Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
3. Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
<i>Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Refrensi sehingga tidak terkaikulasi</i>			
NERACA PERCOBAAN AKRUAL			
PENGECEKAN SALDO YANG TIDAK NORMAL DAN TIDAK ADA REFRENSINYA	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun dengan uraian "null" atau tidak ada uraiannya? (Cek di e-Rekon&LK, menu Daftar >> Akun Non Ref)		✓	Tidak
2. Adakah "Saldo Tidak normal"? Cek e-Rekon&LK, menu "Daftar >> Saldo Tidak Normal", kecuali akun <i>Beban Penyisihan Piutang</i> dan <i>"Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"</i> .		✓	Tidak
TELAHA PER AKUN PADA NERACA PERCOBAAN			
AKUN ASET (1xxxxx)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun Aset (1xxxxx) yang semestinya tidak terdapat di K/L tersebut, misal persediaan Amunisi yang ada di Kementerian Kesehatan, atau perseediaan Bansos di LIPi, atau Piutang BLU Layanan Kesehatan di Kemenristek Dikti		✓	Tidak
2. Adakah Akun 1111xx hingga 1115xx? (Kas setara kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya adalah akun BUN)		✓	Tidak
Akun Dibayar dimuka (prepaid) dan Uang Muka Khusus BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, dan Lain-lain, dan Transfer merupakan Transaksi BUN)	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		✓	Tidak
2. Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		✓	Tidak

AKUN KEWAJIBAN (2xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		✓	Tidak
Telaah Akun Hibah Langsung Yang Belum Disahkan (akun 218211)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)	✓		Ya/Tidak
2.	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, apakah nilainya sama dengan akun 391133- Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada akhir Tahun 2021 (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan 2021)	✓		Ya/Tidak
3.	Jika Saldo Awal Akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?	✓		Ya
Sehubungan terbitnya Surat S-876/PB/2020 ttg Penyelesaian Hibah Langsung Bentuk Uang/Barang Jasa/Surat Berharga Tahun Anggaran Yang Lalu, satker yang memiliki Hibah Langsung TAYL diwajibkan untuk mengesahkan pendapatan hibahnya sehingga saldo akun hibah langsung yang belum disahkan pada laporan keuangan Tahunan adalah Hibah Tahun Anggaran Berjalan yang belum disahkan.				
4.	218211 ?			Ya
AKUN EKUITAS (3xxxxx)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 391117-Penyesuaian Nilai Persediaan		✓	Tidak
2.	Adakah akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kee. Di RRI, TVRI dan POLRI		✓	Tidak
3.	Adakah Saldo akun 391114-Revaluasi Aset Tetap		✓	Tidak
4.	Adakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya		✓	Ya/Tidak
5.	Jika ada, Apakah Saldo akun 391151-Koreksi atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya berasal dari transaksi reklasifikasi Aset Tetap/Aset Lainnya dengan masa manfaat yang berbeda dan/atau reklasifikasi persediaan menjadi aset ekstrakomtable atau sebaliknya	.	.	Ya
6.	Apakah Saldo akun 391131-Pengesahan Hibah Langsung ≥ akun 111822-Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah	.	.	Ya
Saldo akun 391151 hanya berasal dari selisih akumulasi penyusutan aset yang dilakukan reklas keluar dan reklas masuk. Nilai aset yang direklas keluar dan direklas masuk semestinya sama. Selisih transaksi reklas keluar dan reklas masuk aset tetap/persediaan bisa ditelusuri dari menu jurnal penyesuaian di Aplikasi E-rekan				
Akun 313221-Transfer Masuk (TM) dan Akun 313211-Transfer Keluar (TK)				
1.	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada excel Monitoring TK/TM e-Rekan&LK		-	
Selisih secara absolut diperoleh dari e-rekan&LK (menu monitoring Transfer Masuk/Keluar), dengan mengurangkan kolom TK dengankolom TM, kemudian hasilnya diabsolutkan (yang hasilnya negatif, dibuat positif). Apakah ada penjelasan secara manajemen penyebab selisih TK/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)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 41xxxx-Pendapatan Perpajakan kecuali BA.015.04 ?		✓	Tidak
Ketepatan penggunaan Akun PNBPN Baru (Kepdirjen 211/PB/2018 BAS)		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah akun 423xxx		✓	Tidak
2.	Adakah akun 421xxx khusus BUN? Yaitu 421111, 421211, 421621		✓	Tidak
3.	Adakah akun 422xxx khusus BUN? Yaitu 4221xx		✓	Tidak
4.	Adakah akun 425xxx khusus BUN? Antara lain 425143, 425144, 425161, 425162, 425772,425773,425774,425815,425816,425998		✓	Tidak
Akun Penerimaan Kembali Belanja Khusus BUN		Ya	Tidak	Seharusnya
1.	Adakah Akun 425914/5/6/8/9 Penerimaan kembali belanja Kewajiban Utang/Subsid lain/transfer TAYL		✓	Tidak
Pegecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas		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 Pendapat Hibah (43xxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 43xxxx-Pendapatan Hibah		✓	Tidak
Telaah Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada Akun 491429-Pendapatan Perolehan Aset Lainnya?		✓	Ada/Tidak
2. Jika ada apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)		✓	Ada/Tidak
AKUN BELANJA (5xxxxx)	Ya	Tidak	Seharusnya
1. Adakah akun 54/55/56/57xxxx (Beban Bunga, Subsidi, Hibah, Lain-lain)		✓	Tidak
TELAHAH 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 (K00)/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
LAPORAN OPERASIONAL			
Pengecekan Pos/Akun yang tidak boleh ada	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Adakah pendapatan Perpajakan (Kecuali BA.015)		✓	Tidak
2. Adakah pendapatan Hibah		✓	Tidak
3. Adakah beban bunga		✓	Tidak
4. Adakah beban subsidi		✓	Tidak
5. Adakah beban hibah		✓	Tidak
6. Adakah beban transfer		✓	Tidak
7. Adakah beban lain-lain		✓	Tidak
Pengecekan saldo Normal	Ada	Tidak	Seharusnya
8. Adakah akun "null" atau tidak ada uraiannya (saldo akun "null" biasanya disebabkan karena belum dilakukan update aplikasi)		✓	Tidak
9. Apakah seluruh akun bernilai positif? Kecuali Beban Penyisihan Piutang	✓		Ya
<i>Seluruh Akun LO Nilai Normalnya adalah Positif (baik pada Kegiatan Operasional, Non Operasional maupun Pos Luar Biasa), kecuali beban penyisihan piutang dapat bernilai negatif. (yang harus positif adalah akunnya, sedangkan penjumlahan/sub penjumlahan pada LO dapat bernilai Negatif).</i>			
Kebenaran Beban Penyisihan Piutang sesuai Perdirjen 43/2015	Ya	Tidak	Seharusnya
10. Saldo Awal Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) - Saldo Akhir Penyisihan Piutang (Jk.Pendek dan Jk.Panjang) = Beban Penyisihan Piutang LO	✓		Ya

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah ada saldo pos "Selisih Revaluasi Aset"		✓	Tidak
<i>Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian pastikan kebenaran dokumen sumbernya. Untuk 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
Pengecekan akun koreksi	Ya	Tidak	Seharusnya
Cek seluruh akun koreksi yaitu 391113, 391114, 391116, 391118 dan 391119			
1. Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud ?	✓		Ya
Contoh 1: Pengungkapan 391116 (Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi) senilai Rp 151.500.000 disebabkan oleh Transaksi Saldo Awal (100) senilai Rp300.000.000, Transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas (204) Rp 51.500.000 dengan dokumen sumber BAST.			
Contoh 2: Pengungkapan akun 391119-Koreksi lainnya senilai Rp 23.500.000 disebabkan oleh adanya kesalahan pencatatan utang senilai Rp23.000.000 dan pencatatan piutang senilai 500.000 di tahun anggaran yang lalu sehingga dilakukan dikoreksi di tahun berjalan			

NERACA

1. Apakah Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
2. Apakah ada penjurnalan akun "Belum Diregister" yang dipasangkan dengan beban?		✓	Tidak
<i>Pastikan tidak terdapat jurnal manual yang dilakukan oleh operator dalam rangka menghilangkan Akun belum diregister dengan memasangkannya dengan akun beban yang disebabkan karena kesalahan akun belanja. Jurnal tersebut dapat ditelusuri dengan mencetak excel "Jurnal Umum Penyesuaian" di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian memilih jenis jurnal "ALL" atau "JRNADJ" dan "JRNUMUM", kemudian filter kode akun register (D/K) dan Akun Beban (D/K)</i>			
Dari kolom perbandingan antara 30 September 2022 dengan 31 Desember 2021, adakah			
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
Pengecekan Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran	Ada	Tidak	Seharusnya
1. Apakah Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran = LPJ Bendahara dan Aplikasi Silabi ?	✓		Ya
Pengecekan telah melakukan penyisihan piutang	Ada	Tidak	Seharusnya
2. Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun:		✓	Ada/Tidak
- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/Pyenyisihan TP/TGR (Neraca)		✓	Ada
- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		✓	Ada
Pengecekan telah melakukan reklasifikasi piutang jk. Panjang	Ada	Tidak	Seharusnya
3. Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun:		✓	Ada/Tidak
- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ada
Pengecekan persediaan	Ada	Tidak	Seharusnya
4. Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun:	✓		Ada/Tidak
- Beban Persediaan (di LO)	✓		Ada
- 491511-Pendapatan Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	✓		Ada/Tidak
- 593311-Beban Penyesuaian Persediaan di Neraca Percobaan	✓		Ada/Tidak
Pengecekan penyusutan aset tetap	Ada	Tidak	Seharusnya
5. Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun:	✓		Ada/Tidak
- Akumulasi AT/AL (Neraca)	✓		Ada
- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ada
Mulai tahun 2018 dengan e-Rekon&LK G2 dimungkinkan ada Satker yang lupa melakukan penyusutan/amortisasi Semester II			
Pengecekan Beban Diserahkan ke Masyarakat & Beban Bansos	Ada	Tidak	Seharusnya
6. Adakah beban barang diserahkan ke Masyarakat?		✓	Ya/Tidak
Jika Ya, adakah realisasi akun 526xxx pada neraca percobaan kas ?		✓	Ya

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

2. Apakah semua jurnal manual SAIBA telah dibuatkan Memo Penyesuaian beserta dokumen pendukung terkait	✓		Ya
3. Masih adakah kesalahan akun belanja Persediaan		✓	Tidak
4. Apakah PNPB telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat)	✓		Ya
5. Apakah PNPB 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 LPI 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 2021- Saldo Awal Penyusutan/Amortisasi 2022	✓		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/Rekolaborasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19		✓	
2. Jika ada Refocusing kegiatan/Rekolaborasi anggaran/Revisi DIPA terkait penanganan Pandemi Covid-19 berapa nominal perubahannya (kenaikan/penurunan) pada total anggaran K/L	Rp. 0,-		
3. Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Estimasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNPB) sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓	
4. Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNPB) 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 PNPB) sebagai dampak pandemi Covid-19		✓	

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

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Mengetahui
Kuasas Pengasaha Anggaran

(Dr. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H) 
NIP. 19641281192031017

Amlapura, 27 Oktober 2022

Penelaah,

(I Gede Badung, S.Pd) 

NIP. 197601152005011001

