LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH (419931)

SEMESTER I 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 dipimpinya.

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah, 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 Penyelenggaraan Haji dan Umrah, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).

Amlapura, 14 Juli 2022
Kuasa Pengguna Anggaran

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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar		i
Daftar Isi		ii
PernyataanTanggung Jawab		iii
Ringkasan		iv
I.	Laporan Realisasi Anggaran	1
II.	Neraca	2
III.	Laporan Operasional	3
IV.	Laporan Perubahan Ekuitas	4
V.	Catatan atas Laporan Keuangan	6
	A. Penjelasan Umum	6
	B. Penjelasan atas Pos-Pos LaporanRealisasi Anggaran	11
	C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	17
	D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	27
	E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	32
	F. Pengungkapan Penting Lainnya	35
VI.	Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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

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

Amlapura, 14 Juli 2022
Kuasa Pengguna Anggaran

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

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah, Kantor Kementerian Agama Kabupaten
Laporan Keuangan ini meliputi :

1. **LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

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

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

   Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp163.636.777 atau mencapai 0,00 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp0.

2. **NERACA**

   Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2022 . Nilai Aset per 30 Juni 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp53.743.460 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp6.408.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp47.335.460 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

   Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp30.075.135 dan Rp23.668.325

3. **LAPORAN OPERASIONAL**

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

   Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp195.386.895 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-195.386.895, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-195.386.895.

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 Rp55.332.943, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-195.301.395 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 163.636.777 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2022 adalah senilai Rp23.668.325.

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 yan diharuskan dan diajurkan oleh Standar AKuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

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

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

URAIAN	Catatan	TA 2022		% thd Angg	TA 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	-	-	875.000
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**-**	**-**	**875.000**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	198.321.000	102.013.777	51,44	106.468.481
Belanja Barang	B.2.2	145.527.000	61.623.000	42,34	50.077.500
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		**343.848.000**	**163.636.777**	**47,59**	**156.545.981**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022 DAN 2021

URAIAN	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	4.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Piutang Perpajakan	C.7	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan	C.8	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.4	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan ,	C.12	-	-
Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.13	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan P	C.14	-	-
Persediaan	C.4	2.408.000	186.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**6.408.000**	**186.500**
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	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	153.393.423	153.393.423
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(106.057.963)	(98.246.980)
Jumlah Aset Tetap		**47.335.460**	**55.146.443**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	14.973.144	14.973.144
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	(14.973.144)	(14.973.144)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		**53.743.460**	**55.332.943**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	26.075.135	-
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	4.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**30.075.135**	-
JUMLAH KEWAJIBAN		**30.075.135**	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	23.668.325	55.332.943
JUMLAH EKUTAS		**23.668.325**	**55.332.943**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**53.743.460**	**55.332.943**

LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 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	123.068.912	106.468.481
Beban Persediaan	D.4	85.500	1.823.400
Beban Barang dan Jasa	D.5	53.111.000	45.277.000
Beban Pemeliharaan	D.6	2.035.000	743.500
Beban Perjalanan Dinas	D.7	9.170.000	1.790.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	7.810.983	8.142.685
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**195.301.395**	**164.245.066**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**(195.301.395)**	**(164.245.066)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	875.000
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**-**	**875.000**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(195.301.395)**	**(163.370.066)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(195.301.395)**	**(163.370.066)**

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2022	2021
EKUITAS AWAL	E.1	**55.332.943**	**58.357.899**
SURPLUS/DEPISIT-LO	E.2	**(195.301.395)**	**(163.370.066)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuan Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisish Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR INTITAS	E.5	163.636.777	155.670.981
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(31.664.618)	(7.699.085)
EKUITAS AKHIR	E.6	**23.668.325**	**50.658.814**

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

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

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

Untuk mewujudkan tujuan di atas Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasemberkomitmen dengan visi "Terwujudnya masyarakat Indonesia yang taat beragama, rukun, cerdas, dan sejahtera lahir batin dalam rangka mewujudkan Indonesia yang berdaulat, mandiri dan berkepribadian berlandaskan gotong royong". Untuk mewujudkannyaakan 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.

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

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

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

Basis Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 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 Penyelenggaraan Haji dan Umrah, 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 nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi bersadarkan 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 sengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
  b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.
- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

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 sebesai nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

  a. Kewajiban Jangka Pendek

  Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah 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 sebesai nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2022	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	198.321.000	198.321.000
Belanja Barang	158.886.000	145.527.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**357.207.000**	**343.848.000**

Realisasi Pendapatan Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahun ini disebabkan pada tahun 2021 ada pendapatan berupa penjualan satu unit sepeda motor dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 100,00 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	875.000	(100,00)
Jumlah	-	**875.000**	**(100,00)**

Realisasi Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

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

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp875.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2022 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2021 . Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	875.000	(100,00)
Jumlah	**-**	**875.000**	**(100,00)**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	875.000	(100,00)
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	**-**	**875.000**	**(100,00)**

Realisasi Belanja Rp163.636.777

B.2 Belanja

Realisasi Belanja pada TA 2022 adalah sebesar Rp163.636.777 atau 51,44 % dari anggaran belanja sebesar Rp.343.848.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2020 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2022

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	198.321.000	102.013.777	51,44
Belanja Barang	145.527.000	61.623.000	42,34
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**343.848.000**	**163.636.777**	**47,59**

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2022

Dibandingkan dengan TA 2021, Realisasi Belanja TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 4,53% . Berikut rincian realisasi belanja TA 2022 dan TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Pegawai	102.013.777	106.468.481	(4,18)
Belanja Barang	61.623.000	50.077.500	23,06
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**163.636.777**	**156.545.981**	**4,53**

Realisasi Belanja Pegawai Rp102.013.777

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp102.013.777 dan Rp106.468.481. 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 4,18 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan karena adanya pegawai yang dimutasi antar satker

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Gaji Pokok PNS	47.892.600	53.063.200	(9,74)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	238	490	(51,43)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	4.789.260	5.306.320	(9,74)
Belanja Tunj. Anak PNS	1.915.704	2.122.528	(9,74)
Belanja Tunj. Struktural PNS	3.430.000	3.920.000	(12,50)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	4.055.520	4.634.880	(12,50)
Belanja Uang Makan PNS	5.972.000	6.369.000	(6,23)
Belanja Tunjangan Umum PNS	1.260.000	1.440.000	(12,50)
Belanja Uang Lembur	-	-	-
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	32.698.455	29.612.063	10,42
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Uang Honor Tetap	-	-	-
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PN	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	**102.013.777**	**106.468.481**	**(4,18)**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**102.013.777**	**106.468.481**	**(4,18)**

Realisasi Belanja Barang Rp61.623.000

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp61.623.000 dan Rp50.077.500. 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 kenaikan sebesar 23,06% dari Realisasi TA 2021.

Hal ini antara lain disebabkan oleh karena ada penambahan pengeluaran di Belanja Perjalanan Dinas

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A. 2022	REALISASI T.A. 2021	%
Belanja Barang Operasional	41.902.500	37.663.000	11,26
Belanja Barang Non Operasional	380.000	4.788.000	(92,06)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	2.307.000	2.267.000	1,76
Belanja Jasa	5.828.500	2.826.000	106,25
Belanja Pemeliharaan	2.035.000	743.500	173,71
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	9.170.000	1.790.000	412,29
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-

	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**61.623.000**	**50.077.500**	**23,06**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**61.623.000**	**50.077.500**	**23,06**

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

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

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

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
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	**-**	**-**	**-**

Realisasi Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

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

Realisasi Belanja Modal pada TA 2022 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2021 disebabkan oleh Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2022 dan 2021

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

Realisasi Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2022 dan 2021

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

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

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

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

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2021. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

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

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

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

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

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

Realisasi Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan Tidak ada Belanja Modal Tahun 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

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

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2022 dan 2021

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

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp4.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.4.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2022 dan 2021

Keterangan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	4.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	**4.000.000**	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

kas di BP yang sudah dibelanjakan adalah sebesar Rp.4.000.000

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

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

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

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

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

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

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

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
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 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

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

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
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 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan.

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I 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 Juni 2022 dan 2021 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR .

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

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

Persediaan Rp2.408.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp2.408.000 dan Rp186.500. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2022 dan 2021

Jenis	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021
Barang Konsumsi	2.408.000	186.500
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
	-	-
Jumlah	**2.408.000**	**186.500**

Persediaan tersebut di atas dalam Kondisi baik

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 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 Juni 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

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

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

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2022 dan 2021

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

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

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

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

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

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan Mesin Rp153.393.423

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp153.393.423 dan Rp153.393.423. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2022	**153.393.423**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 Juni 2022	**153.393.423**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2022	(106.057.963)
Nilai Buku per 30 Juni 2022	**47.335.460**

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 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

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

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

Gedung dan Bangunan Belum Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

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

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

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp106.057.963

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing Rp106.057.963 dan Rp98.246.980. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2022

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	153.393.423	(106.057.963)	47.335.460
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		**153.393.423**	**(106.057.963)**	**47.335.460**

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

Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2022

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Aset Tak Berwujud Rp14.973.144

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp14.973.144 dan Rp14.973.144. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2022	**14.973.144**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2022	**14.973.144**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2022	(14.973.144)
Nilai Buku per 30 Juni 2022	-

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

-

Aset Lain-lain Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2022	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2022	-
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2022	-
Nilai Buku per 30 Juni 2022	-

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 14.973.144

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah Rp14.973.144 dan Rp14.973.144. 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 kapsitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	14.973.144	(14.973.144)	-
Aset Lain-lain	-	-	-
-	-	-	-
Total	**14.973.144**	**(14.973.144)**	-

Utang kepada Pihak Ketiga Rp26.075.135

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp26.075.135 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :.

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A.2021
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	21.075.135	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
	-	-
Total	**21.075.135**	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Gaji Pegawai dan Gaji ke-13 bulan Juli yang belum dibayarkan

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2021
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari KPPN Rp4.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp4.000.000 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 Persedian	4.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	**4.000.000**

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas Rp23.668.325

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp23.668.325. dan Rp55.332.943. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2022 dan 2021

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

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Pegawai Rp123.088.912

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp123.088.912 dan Rp106.468.481.

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 meningkat sebesar 15,61 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 . Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Gaji Pokok PNS	61.576.200	53.063.200	16,04
Beban Pembulatan Gaji PNS	351	490	(28,37)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	6.157.620	5.306.320	16,04
Beban Tunj. Anak PNS	2.463.048	2.122.528	16,04
Beban Tunj. Struktural PNS	4.410.000	3.920.000	12,50
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Beban Tunj. PPh PNS	-	-	-
Beban Tunj. Beras PNS	5.214.240	4.634.880	12,50
Beban Uang Makan PNS	5.972.000	6.369.000	(6,23)
Beban Tunjangan Umum PNS	1.620.000	1.440.000	12,50
Beban Uang Lembur	-	-	-
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	35.675.453	29.612.063	20,48
Beban Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Beban Uang Honor Tetap	-	-	-
Jumlah	**123.088.912**	**106.468.481**	**15,61**

Beban Persediaan Rp85.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp85.500 dan Rp1.823.400

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2022 mengalami penurunan sebesar 95,31 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Persediaan konsumsi	85.500	1.823.400	(95,31)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**85.500,00**	**1.823.400**	**(95,31)**

Beban Barang dan Jasa Rp53.111.000

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp53.111.000 dan Rp45.277.000.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 17,30 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 . Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	35.902.500	32.413.000	10,77
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	11.000.000	5.250.000	109,52
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	-	-
Beban Bahan	380.000	3.838.000	(90,10)
Beban Honor Output Kegiatan	-	950.000	(100,00)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Jasa Profesi	3.000.000	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2.828.500	2.826.000	0,09
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	-	-	-
Jumlah	**53.111.000**	**45.277.000,00**	**17,30**

Beban Pemeliharaan Rp2.035.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp2.035.000 dan Rp743.500.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar 173,71 persen dibandingkan dengan Tahun 2021 Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2.035.000	743.500	173,71
	-	-	-
Jumlah	**2.035.000**	**743.500**	**173,71**

Beban Perjalanan Dinas Rp9.170.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp9.170.000 dan Rp1.790.000

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 412,29 persen disebabkan oleh Kenaikan Beban Perjalanan Dinas Per 31 Desember 2021 dibandingan dengan periode sebelumnya karena situasi covid 19 sudah mulai normal. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2022 dan 2021 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Perjalanan Biasa	9.170.000	1.790.000	412,29
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	**9.170.000,00**	**1.790.000**	**412,29**

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

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

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I 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 Rp7.810.983

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp7.810.983 dan Rp7.319.163.

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2022 dan 2021

URAIAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	7.810.983	7.319.163	6,72
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumah Penyusutan	***7.810.983***	***7.319.163***	***6,72***
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	**7.810.983**	**7.319.163**	**6,72**

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

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

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2022 dan 2021

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

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2022 dan 2021

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2022	REALISASI T.A. 2021	%
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi	-	-	-
Beban Barang Non Operasional - Penanganan	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan -	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Beberapa akun tidak disajikan secara khusus karena pada awal penanganan pandemi belum menggunakan akun khusus

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp55.332.943,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.55.332.943,00 dan Rp.58.357.899,00

Defisit LO Rp.-195.301.395,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah sebesar Rp.-195.301.395,00 dan Rp.-163.421.544,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

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

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
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 Juni 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	-

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2022

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

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2022

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp163.636.777

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.163.636.777 dan Rp.155.670.981. 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	163.636.777
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	**163.636.777**

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2022, DKEL sebesar Rp 163.636.777, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2022

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 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 Juni 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 Juni 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 Rp23.668.325

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.23.668.325,00 dan Rp.50.607.336,00.

A. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1.1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Sekretariat Jenderal	2410100055 9308	PT (PERSERO) TBK KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (01)	00.008.773.4-907.000

1.2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara Data Barang Milik Negara dengan Data Keuangan Semester I Tahun 2022 dengan nomor : B-4783/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2022 tanggal 9 Juli 2022 Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 13.686.838.754,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.500.735.071),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 3.375.0000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 13.740.869.804,-. Berita Acara terlampir.

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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

1. Kuasa Pengguna Anggaran : Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H
2. Pejabat Pembuat Komitmen : Ida Bagus Oka Ariartha, SE, M.Si
3. Penanda Tangan/Penguji SPM : Drs. I Wayan Lipur, M.Si.
4. Bendahara Pengeluaran : I Komang Berata, SE

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

No	Aset Tetap	Masa Manfaat	Nilai Perolehan	Akm. Peny. Per 31-12-2021	Beban Peny. Per 30-06-2022	Total Peny. SD Periode ini	Nilai Buku Per 30-06-2022
A	**Tanah**						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	**Peralatan dan Mesin**						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	39.376.600	20.048.029	1.757.143	21.805.172	**17.571.428**
2	Alat Kantor	5	5.995.000	5.148.000	121.000	5.269.000	**726.000**
3	Alat Rumah Tangga	5	6.987.500	698.750	698.750	1.397.500	**5.590.000**
4	Alat Studio	5	4.072.915	407.292	407.291	814.583	**3.258.332**
5	Komputer Unit	4	44.646.688	26.149.564	3.699.424	29.848.988	**14.797.700**
6	Peralatan Komputer	4	52.314.720	45.795.345	1.127.375	46.922.720	**5.392.000**
	Jumlah		**153.393.423**	**98.246.980**	**7.810.983**	**106.057.963**	**47.335.460**
C	**Gedung dan Bangunan**						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
D	**Lisensi**		0	-	-	-	-
1	Aset Tak Berwujud	40	14.973.144	14.973.144	-	14.973.144	-
	Jumlah		**14.973.144**	**14.973.144**	-	**14.973.144**	-
	Total		**168.366.567**	**113.220.124**	**7.810.983**	**121.031.107**	**47.335.460**

LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN GLP SKATI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KANWIL PROVINSI BALI
KPPN AMLAPURA

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419931
SAMPAI DENGAN PERIODE 2022-06

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	343,848,000	343,848,000	0
2	Belanja	163,636,777	163,636,777	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	4,000,000	4,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	4,000,000	4,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13-JUL-22

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	:025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	:09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	:2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	:419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN	:KD	Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH
1	2
ASET	
ASET LANCAR	
Kas di Bendahara Pengeluaran	4,000,000
Persediaan	2,408,000
Jumlah ASET LANCAR	**6,408,000**
ASET TETAP	
Peralatan dan Mesin	153,393,423
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(106,057,963)
Peralatan dan Mesin (Netto)	**47,335,460**
Jumlah ASET TETAP	**47,335,460**
ASET LAINNYA	
Aset Tak Berwujud	14,973,144
Akumulasi Amortisasi Aset Lainnya	(14,973,144)
Jumlah ASET LAINNYA	**0**
Jumlah ASET	**53,743,460**
KEWAJIBAN	
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	
Utang kepada Pihak Ketiga I	26,075,135
Uang Muka dari KPPN	4,000,000
Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**30,075,135**
Jumlah KEWAJIBAN	**30,075,135**
EKUITAS	
EKUITAS	
EKUITAS	23,668,325
Jumlah EKUITAS	**23,668,325**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**53,743,460**

AMLAPURA, 30 Juni 2022
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311990031017

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2022

(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LSAIKB

Tanggal : 08-08-2022

Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	:025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	:09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	:2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	:419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN	:KD	Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	31 DES 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	4,000,000	0	4,000,000	-
Persediaan	2,408,000	186,500	2,221,500	1.191
Jumlah ASET LANCAR	**6,408,000**	**186,500**	**6,221,500**	**3.336**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	153,393,423	153,393,423	0	-
Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(106,057,963)	(98,246,980)	(7,810,983)	8
Peralatan dan Mesin (Netto)	***47,335,460***	***55,146,443***	***(7,810,983)***	***(14)***
Jumlah ASET TETAP	**47,335,460**	**55,146,443**	**(7,810,983)**	**(14)**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	14,973,144	14,973,144	0	-
Akumulasi Amortisasi Aset Lainnya	(14,973,144)	(14,973,144)	0	-
Jumlah ASET LAINNYA	**0**	**0**	**0**	**-**
Jumlah ASET	**53,743,460**	**55,332,943**	**(1,589,483)**	**(3)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga I	26,075,135	0	26,075,135	-
Uang Muka dari KPPN	4,000,000	0	4,000,000	-
Jumlah KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**30,075,135**	**0**	**30,075,135**	**-**
Jumlah KEWAJIBAN	**30,075,135**	**0**	**30,075,135**	**-**
EKUITAS				
EKUITAS				
EKUITAS	23,668,325	55,332,943	(31,664,618)	(57)
Jumlah EKUITAS	**23,668,325**	**55,332,943**	**(31,664,618)**	**(57)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**53,743,460**	**55,332,943**	**(1,589,483)**	**(3)**

AMLAPURA, 30 Juni 2022

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH

198412311992031017

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

TINGKAT SATUAN KERJA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022

(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LRASS
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 1
Prog Id : lu_pestk

KEMENTERIAN / LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

No	URAIAN	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS DI (BAWAH) ANGGARAN	% REALISASI ANGGARAN
1	2	3	4	5	6
A	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH				
A.I	PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH	0	0	0	-
A.I.1	Penerimaan Dalam Negeri	0	0	0	-
A.I.1.a	Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
A.I.1.b	Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	0	0	-
A.I.2	Hibah	0	0	0	-
	JUMLAH PENDAPATAN DAN HIBAH	**0**	**0**	**0**	**-**
B	BELANJA NEGARA				
B.I	BELANJA TRANSAKSI	343,848,000	163,636,777	(180,211,223)	47,59
B.I.1	Rupiah Murni	343,848,000	163,636,777	(180,211,223)	47,59
B.I.1.a	Belanja Pegawai	198,321,000	102,013,777	(96,307,223)	51,44
B.I.1.b	Belanja Barang	145,527,000	61,623,000	(83,904,000)	42,34
B.I.1.c	Belanja Modal	0	0	0	-
B.I.1.d	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
B.I.1.e	Subsidi	0	0	0	-
B.I.1.f	Hibah	0	0	0	-
B.I.1.g	Bantuan Sosial	0	0	0	-
B.I.1.h	Belanja Lain-Lain	0	0	0	-
B.I.2	Pinjaman dan Hibah	0	0	0	-
B.I.2.a	Belanja Pegawai	0	0	0	-
B.I.2.b	Belanja Barang	0	0	0	-
B.I.2.c	Belanja Modal	0	0	0	-
B.I.2.d	Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
B.I.2.e	Subsidi	0	0	0	-
B.I.2.f	Hibah	0	0	0	-
B.I.2.g	Bantuan Sosial	0	0	0	-
B.I.2.h	Belanja Lain-Lain	0	0	0	-
	JUMLAH BELANJA NEGARA	**343,848,000**	**163,636,777**	**(180,211,223)**	**47,59**
C	PEMBIAYAAN				
C.I	PEMBIAYAAN DALAM NEGERI (NETO)	0	0	0	-
C.I.1	Perbankan Dalam Negeri	0	0	0	-
C.I.2	Non Perbankan Dalam Negeri (Neto)	0	0	0	-
C.II	PEMBIAYAAN LUAR NEGERI (NETO)	0	0	0	-
C.II.1	Penarikan Pinjaman Luar Negeri	0	0	0	-
C.II.2	Pembayaran Cicilan Pokok Utang Luar Negeri	0	0	0	-
	JUMLAH PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**-**

AMLAPURA, 30 Juni 2022

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MARTIKA, M.Fil.H

19641201 199203 1017

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022

(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LPLO-KMP
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 1

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	:025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	:09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	:2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	:419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN	:KD	Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	30 JUNI 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
KEGIATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN OPERASIONAL				
PENDAPATAN PERPAJAKAN				
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	0.00
Pendapatan Cukai	0	0	0	0.00
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	0.00
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	0.00
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0.00
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK				
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0.00
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	0.00
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	0.00
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	0.00
PENDAPATAN HIBAH				
Pendapatan Hibah	0	0	0	0.00
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	0.00
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL (A)	0	0	0	0.00
BEBAN OPERASIONAL				
Beban Pegawai	123,088,912	0	123,088,912	0.00
Beban Persediaan	85,500	0	85,500	0.00
Beban Barang dan Jasa	53,111,000	0	53,111,000	0.00
Beban Pemeliharaan	2,035,000	0	2,035,000	0.00
Beban Perjalanan Dinas	9,170,000	0	9,170,000	0.00
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	0.00
Beban Bunga	0	0	0	0.00
Beban Subsidi	0	0	0	0.00
Beban Hibah	0	0	0	0.00
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	0.00
Beban Penyusutan dan Amortisasi	7,810,983	0	7,810,983	0.00
Beban Penyisihan Piutang Tak tertagih	0	0	0	0.00
Beban Transfer	0	0	0	0.00
Beban Lain-Lain	0	0	0	0.00
JUMLAH BEBAN OPERASIONAL (B)	195,301,395	0	195,301,395	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL (C= A-B)	(195,301,395)	0	(195,301,395)	0.00
KEGIATAN NON OPERASIONAL				

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022

(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LPLO-KMP
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 2

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	:025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	:09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	:2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	:419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN	:KD	Kantor Daerah

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (penurunan)	
	30 JUNI 2022	30 JUNI 2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
SURPLUS/(DEFISIT) PELEPASAN ASET NON LANCAR				
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
Jumlah Surplus/(defisit) Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) PENYELESAIAN KEWAJIBAN JANGKA PANJANG				
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
Jumlah Surplus/(defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL LAINNYA				
Pendapatan Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	0.00
Beban Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	0.00
Jumlah Surplus/(defisit) Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	0.00
SURPLUS/(DEFISIT) DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL (D)	0	0	0	0.00
SURPLUS /(DEFISIT) SEBELUM POS LUAR BIASA (E= C+D)	(195,301,395)	0	(195,301,395)	0.00
POS LUAR BIASA				
Pendapatan Luar Biasa	0	0	0	0.00
Beban Luar Biasa	0	0	0	0.00
Jumlah Pos Luar Biasa (F)	0	0	0	0.00
SURPLUS/ DEFISIT- LO (E+F)	(195,301,395)	0	(195,301,395)	0.00

AMLAPURA, 30 Juni 2022
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

DR. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196112311992031017

Kode Lap : TINGKAT SATKER
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 1

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30-JUN-2022 DAN 2021

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN / LEMBAGA	:	025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	:	09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH PROVINSI	:	2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	:	419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN	:	KD	Kantor Daerah

No	Uraian	JUMLAH		KENAIKAN (PENURUNAN)	
		30-JUN-2022	30 JUNI 2021	JUMLAH	%
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6
1	**EKUITAS AWAL**	**55,332,943**	0	**55,332,943**	-
2	**SURPLUS / DEFISIT - LO**	**(195,301,395)**	0	**(195,301,395)**	-
3	**KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS YANG ANTARA LAIN BERASAL DARI DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI / KESALAHAN**	**0**	0	**0**	-
3.a	Penyesuaian Nilai Aset	0	0	0	-
3.b	Koreksi Nilai Persediaan	0	0	0	-
3.c	Koreksi Atas Reklasifikasi	0	0	0	-
3.d	Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0	0	-
3.e	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	0	0	-
3.f	Koreksi Lain-lain	0	0	0	-
4	**TRANSAKSI ANTAR ENTITAS**	**163,636,777**	0	**163,636,777**	-
5	**KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS**	**(31,664,618)**	0	**(31,664,618)**	-
6	**EKUITAS AKHIR**	**23,668,325**	0	**23,668,325**	-

AMLAPURA, 30 Juni 2022
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
196412311992031017

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA
PEMBUKUAN DASAR KAS
PER 30 JUNI 2022

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TIPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	219511	Uang Muka dari KPPN	0	4,000,000
2	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	163,636,777
2	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	47,892,600	0
2	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	238	0
2	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	4,789,260	0
2	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	1,915,704	0
2	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	3,430,000	0
2	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	4,055,520	0
2	511129	Belanja Uang Makan PNS	5,972,000	0
2	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	1,260,000	0
2	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	32,696,455	0
2	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	30,902,500	0
2	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	11,000,000	0
2	521211	Belanja Bahan	380,000	0
2	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	2,307,000	0
2	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,828,500	0
2	522151	Belanja Jasa Profesi	3,000,000	0
2	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,035,000	0
2	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	9,170,000	0
2	825111	Pengeluaran Uang Persediaan	4,000,000	0
		JUMLAH	**167,636,777**	**167,636,777**

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA
PEMBUKUAN DASAR AKRUAL
PER 30 JUNI 2022

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN : KD Kantor Daerah

TIPE ANGGARAN	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
2	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	4,000,000	0
2	117111	Barang Konsumsi	2,408,000	0
2	132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423	0
2	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	106,057,963
2	162161	Lisensi	14,973,144	0
2	169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	0	14,973,144
2	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	21,075,135
2	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	5,000,000
2	219511	Uang Muka dari KPPN	0	4,000,000
2	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	163,636,777
2	391111	Ekuitas	0	55,332,943
2	511111	Beban Gaji Pokok PNS	61,576,200	0
2	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	351	0
2	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	6,157,620	0
2	511122	Beban Tunj. Anak PNS	2,463,048	0
2	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	4,410,000	0
2	511126	Beban Tunj. Beras PNS	5,214,240	0
2	511129	Beban Uang Makan PNS	5,972,000	0
2	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	1,620,000	0
2	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	35,675,453	0
2	521111	Beban Keperluan Perkantoran	35,902,500	0
2	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	11,000,000	0
2	521211	Beban Bahan	380,000	0
2	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	2,828,500	0
2	522151	Beban Jasa Profesi	3,000,000	0
2	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2,035,000	0
2	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	9,170,000	0
2	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	7,810,983	0
2	593111	Beban Persediaan konsumsi	85,500	0
JUMLAH			**370,075,962**	**370,075,962**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
SATUAN KERJA MELALUI KPPN
TINGKAT SATUAN KERJA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2022

(DALAM RUPIAH)

Kode Lap : LRBSB 02
Tanggal : 08-08-2022
Halaman : 1
Prog Id : lu_lrabstkb

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	TRANSAKSI KAS								
A	RUPIAH MURNI								
0	RM								
09	AGAMA								
01	PENINGKATAN KEHIDUPAN BERAGAMA								
DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama								
2147	Pelayanan Haji Dalam Negeri								
QAA	Pelayanan Publik kepada masyarakat								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	100,000	200,000	0	100,000	0	100,000	50.00	100,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	**100,000**	**200,000**	**0**	**100,000**	**0**	**100,000**	**50.00**	**100,000**
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	20,618,000	11,159,000	0	2,400,000	0	2,400,000	21.51	8,759,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	**20,618,000**	**11,159,000**	**0**	**2,400,000**	**0**	**2,400,000**	**21.51**	**8,759,000**

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	**20,718,000**	**11,359,000**	**0**	**2,500,000**	**0**	**2,500,000**	**22.01**	**8,859,000**
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2147.QAA	**20,718,000**	**11,359,000**	**0**	**2,500,000**	**0**	**2,500,000**	**22.01**	**8,859,000**
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2147	**20,718,000**	**11,359,000**	**0**	**2,500,000**	**0**	**2,500,000**	**22.01**	**8,859,000**
2148	Pembinaan Haji								
QDC	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	3,990,000	2,700,000	0	0	0	0	0.00	2,700,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,250,000	2,600,000	0	0	0	0	0.00	2,600,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	**6,240,000**	**5,300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**5,300,000**
5221	Belanja Jasa								
522151	Belanja Jasa Profesi	6,000,000	5,000,000	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	60.00	2,000,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa	**6,000,000**	**5,000,000**	**3,000,000**	**3,000,000**	**0**	**3,000,000**	**60.00**	**2,000,000**
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2,210,000	0	0	0	0	0	0.00	0

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	2,400,000	2,550,000	0	0	0	0	0.00	2,550,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	**4,610,000**	**2,550,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**2,550,000**
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	**16,850,000**	**12,850,000**	**3,000,000**	**3,000,000**	**0**	**3,000,000**	**23.35**	**9,850,000**
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2148.QDC	**16,850,000**	**12,850,000**	**3,000,000**	**3,000,000**	**0**	**3,000,000**	**23.35**	**9,850,000**
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2148	**16,850,000**	**12,850,000**	**3,000,000**	**3,000,000**	**0**	**3,000,000**	**23.35**	**9,850,000**
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 09.01.DC	**37,568,000**	**24,209,000**	**3,000,000**	**5,500,000**	**0**	**5,500,000**	**22.72**	**18,709,000**
	JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 09.01	**37,568,000**	**24,209,000**	**3,000,000**	**5,500,000**	**0**	**5,500,000**	**22.72**	**18,709,000**
03	LITBANG AGAMA								
WA	Program Dukungan Manajemen								
2150	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Penyelenggaraan Haji dan Umrah								
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal								
51	BELANJA PEGAWAI								
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS								
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	63,812,000	63,812,000	6,841,800	47,892,600	0	47,892,600	75.05	15,919,400

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	4,000	4,000	25	238	0	238	5.95	3,762
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	10,670,000	10,670,000	684,180	4,789,260	0	4,789,260	44.89	5,880,740
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	3,751,000	3,751,000	273,572	1,915,704	0	1,915,704	51.07	1,835,296
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	7,560,000	7,560,000	490,000	3,430,000	0	3,430,000	45.37	4,130,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	350,000	350,000	0	0	0	0	0.00	350,000
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	8,111,000	8,111,000	579,360	4,055,520	0	4,055,520	50.00	4,055,480
511129	Belanja Uang Makan PNS	19,008,000	19,008,000	971,000	5,972,000	0	5,972,000	31.42	13,036,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	3,440,000	3,440,000	180,000	1,260,000	0	1,260,000	36.63	2,180,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	**116,706,000**	**116,706,000**	**10,020,037**	**69,315,322**	**0**	**69,315,322**	**59.39**	**47,390,678**
5124	Belanja Tunjangan Khusus & Belanja Pegawai Transito								
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	81,615,000	81,615,000	5,953,995	32,698,455	0	32,698,455	40.06	48,916,545
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Tunjangan Khusus & Belanja Pegawai Transito	**81,615,000**	**81,615,000**	**5,953,995**	**32,698,455**	**0**	**32,698,455**	**40.06**	**48,916,545**
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA PEGAWAI	**198,321,000**	**198,321,000**	**15,974,032**	**102,013,777**	**0**	**102,013,777**	**51.44**	**96,307,223**
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5211	Belanja Barang Operasional								
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	70,500,000	70,500,000	5,000,000	30,902,500	0	30,902,500	43.83	39,597,500

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI	2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA	KD	Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Operasional	**70,500,000**	**70,500,000**	**5,000,000**	**30,902,500**	**0**	**30,902,500**	**43.83**	**39,597,500**
5218	Belanja Barang Persediaan								
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5,998,000	4,042,000	0	2,307,000	0	2,307,000	57.08	1,735,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Persediaan	**5,998,000**	**4,042,000**	**0**	**2,307,000**	**0**	**2,307,000**	**57.08**	**1,735,000**
5221	Belanja Jasa								
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	0	5,676,000	474,250	2,828,500	0	2,828,500	49.83	2,847,500
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Jasa	**0**	**5,676,000**	**474,250**	**2,828,500**	**0**	**2,828,500**	**49.83**	**2,847,500**
5231	Belanja Pemeliharaan								
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	5,500,000	4,500,000	0	2,035,000	0	2,035,000	45.22	2,465,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Pemeliharaan	**5,500,000**	**4,500,000**	**0**	**2,035,000**	**0**	**2,035,000**	**45.22**	**2,465,000**
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	8,120,000	5,400,000	450,000	2,250,000	0	2,250,000	41.67	3,150,000
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	**8,120,000**	**5,400,000**	**450,000**	**2,250,000**	**0**	**2,250,000**	**41.67**	**3,150,000**
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	**90,118,000**	**90,118,000**	**5,924,250**	**40,323,000**	**0**	**40,323,000**	**44.74**	**49,795,000**
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2150.EBA	**288,439,000**	**288,439,000**	**21,898,282**	**142,336,777**	**0**	**142,336,777**	**49.35**	**146,102,223**

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
EBC	Layanan Manajemen SDM Internal								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5212	Belanja Barang Non Operasional								
521211	Belanja Bahan	280,000	280,000	0	280,000	0	280,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Non Operasional	**280,000**	**280,000**	**0**	**280,000**	**0**	**280,000**	**100.00**	**0**
5241	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri								
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	4,520,000	4,520,000	0	4,520,000	0	4,520,000	100.00	0
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Perjalanan Dinas Dalam Negeri	**4,520,000**	**4,520,000**	**0**	**4,520,000**	**0**	**4,520,000**	**100.00**	**0**
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	**4,800,000**	**4,800,000**	**0**	**4,800,000**	**0**	**4,800,000**	**100.00**	**0**
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2150.EBC	**4,800,000**	**4,800,000**	**0**	**4,800,000**	**0**	**4,800,000**	**100.00**	**0**
EBO	Layanan Manajemen Kinerja Internal								
52	BELANJA BARANG DAN BARANG								
5211	Belanja Barang Operasional								
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	26,400,000	26,400,000	2,200,000	11,000,000	0	11,000,000	41.67	15,400,000

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1 : 09 DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : 2200 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS SATUAN KERJA : KD Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA				% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jumlah Sub Kelompok Belanja Barang Operasional	26,400,000	26,400,000	2,200,000	11,000,000	0	11,000,000	41.67	15,400,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA BARANG DAN BARANG	26,400,000	26,400,000	2,200,000	11,000,000	0	11,000,000	41.67	15,400,000
	JUMLAH BELANJA OUTPUT 2150.EBD	26,400,000	26,400,000	2,200,000	11,000,000	0	11,000,000	41.67	15,400,000
	JUMLAH BELANJA KEGIATAN 2150	319,639,000	319,639,000	24,098,282	158,136,777	0	158,136,777	49.47	161,502,223
	JUMLAH BELANJA PROGRAM 09.03.WA	319,639,000	319,639,000	24,098,282	158,136,777	0	158,136,777	49.47	161,502,223
	JUMLAH BELANJA SUBFUNGSI 09.03	319,639,000	319,639,000	24,098,282	158,136,777	0	158,136,777	49.47	161,502,223
	JUMLAH BELANJA FUNGSI 09	357,207,000	343,848,000	27,098,282	163,636,777	0	163,636,777	47.59	180,211,223
	JUMLAH BELANJA CARA PENARIKAN 0	357,207,000	343,848,000	27,098,282	163,636,777	0	163,636,777	47.59	180,211,223
	JUMLAH BELANJA SUMBER DANA A	357,207,000	343,848,000	27,098,282	163,636,777	0	163,636,777	47.59	180,211,223
	JUMLAH BELANJA TRANSAKSI KAS	357,207,000	343,848,000	27,098,282	163,636,777	0	163,636,777	47.59	180,211,223

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH

TINGKAT SATUAN KERJA
PERIODE SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2022
(DALAM RUPIAH)

Kode Lap	:	LRPS.B02
Tanggal	:	08-08-2022
Halaman	:	1
Prog Id	:	lu_pendsatk

KEMENTERIAN / LEMBAGA	:	025	KEMENTERIAN AGAMA
ESELON 1	:	09	DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH PROVINSI	:	2200	Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Bali
SATUAN KERJA	:	419931	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
JENIS KEWENANGAN	:	KD	Kantor Daerah

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN				% REALISASI PENDAPATAN
			JUMLAH BULAN INI	JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETO S/D BULAN INI	
1	2	3	4	5	6	7	8

--- TIDAK ADA DATA YANG DICETAK ---

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 PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH /025.09.2200.419931.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2022
Nomor: B-4788/ Kk.18.5.5/KS.01.5/07/2022

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

I. Nama : I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP : 197901012007101005
Jabatan : Operator Aset Tetap
dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada **Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.09.2200. 419931.000 KD) untuk selanjutnya disebut** Pihak Pertama ;

II. Nama : I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
NIP : 197001152005011001
Jabatan : Operator GLP dan Persediaan
dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada **Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.09.2200.419931.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak** Kedua ;

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2021		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	**POSISI BMN DI NERACA**	**55.332.943**	**2.221.500**	**57.554.443**
A	**ASET LANCAR**	**186.500**	**2.221.500**	**2.408.000**
1	Persediaan	186.500	2.221.500	2.408.000
B	**ASET TETAP**	**55.146.443**	**0**	**55.146.443**
1	Tanah	0	0	0
2	**Peralatan dan Mesin**	**153.393.423**	**0**	**153.393.423**
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	*Akum.Penyusutan Aset Tetap*	(98.246.980)	-	(98.246.980)
C	**ASET LAINNYA**	**0**	**0**	**0**
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	14.973.144	0	14.973.144
3	*Akum.Amortisasi*	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	*Akum.Penyusutan Aset Lainnya*	-14.973.144	0	-14.973.144
II	**BMN NON NERACA**	**0**	**0**	**0**
A	**EKSTRAKOMPTABEL**	**0**	**0**	**0**
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	*Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel*	-	-	-
B	**BPYBDS**	**0**	**0**	**0**
C	**BARANG HILANG**	**0**	**0**	**0**
D	**BARANG RUSAK BERAT**	**0**	**0**	**0**
	TOTAL (I +II)	**55.332.943**	**0**	**57.554.443**

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Lisensi	Amortisasi Reguler	
TOTAL			

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Semester 1 Tahun Anggaran 2022 adalah sebesar Rp 0,-dengan rincian sebagai berikut :

a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0-,-

b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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

LAPORAN BMN

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

Tanggal : 06-08-2022
Halaman : 1 dari 1
Kode Lap : LBNST

NAMA UAKPB : 025.09.2200,419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(106,057,963)
162161	Lisensi	14,973,144
169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	(14,973,144)
J U M L A H		47,335,460

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
PER SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.09.2200.419931

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

KODE	URAIAN	NILAI
117111	Barang Konsumsi	2,408,000
1.01.03.01.001	Alat Tulis	60,000
1.01.03.01.004	Penghapus/Korektor	72,000
1.01.03.01.006	Ordner Dan Map	181,000
1.01.03.01.010	Alat Perekat	45,000
1.01.03.02.001	Kertas HVS	1,435,000
1.01.03.04.004	Tinta/Toner Printer	435,000
1.01.03.06.010	Batu Baterai	180,000
Jumlah		2,408,000

Keterangan

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

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
196412311993081017

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Petugas Pengelola Persediaan

I GEDE BADUNG, S.Pd, M.Pd.H
197007152005011001

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN

INTRAKOMPTABEL

RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK

POSISI SEMESTER 1

TAHUN ANGGARAN 2022

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		18	153,393,423	0	0	0	0	18	153,393,423
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	0	0	0	0	2	39,376,600
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3.05.01.99.999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	0	0	0	0	1	1,210,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	0	0	0	0	1	6,987,500
3.06.01.02.132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	0	0	0	0	1	4,072,915
3.10.01.01.003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	0	0	0	0	1	3,528,144
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	0	0	0	0	3	41,118,544
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	0	0	0	0	3	9,783,144
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	2	10,267,144	0	0	0	0	2	10,267,144
3.10.02.04.024	Switch	Buah	1	3,608,144	0	0	0	0	1	3,608,144
3.10.02.04.999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	0	0	0	0	2	28,656,288
TOTAL				153,393,423		0		0		153,393,423

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
196412311992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN

EKSTRAKOMPTABEL

RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK

POSISI SEMESTER 1

TAHUN ANGGARAN 2022

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
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	750,000	0	0	0	0	1	750,000
3.07.01.01.171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	0	0	0	0	1	750,000
TOTAL				750,000		0		0		750,000

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
19641231 1992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
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		19	154,143,423	0	0	0	0	19	154,143,423
3.02.01.04.001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	0	0	0	0	2	39,376,600
3.05.01.04.007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	0	0	0	0	1	4,785,000
3.05.01.99.999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	0	0	0	0	1	1,210,000
3.05.02.04.004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	0	0	0	0	1	6,987,500
3.06.01.02.132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	0	0	0	0	1	4,072,915
3.07.01.01.171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	0	0	0	0	1	750,000
3.10.01.01.003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	0	0	0	0	1	3,528,144
3.10.01.02.001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	0	0	0	0	3	41,118,544
3.10.02.03.003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	0	0	0	0	3	9,783,144
3.10.02.03.004	Scanner (Peralatan Personal	Buah	2	10,267,144	0	0	0	0	2	10,267,144
3.10.02.04.024	Switch	Buah	1	3,608,144	0	0	0	0	1	3,608,144
3.10.02.04.999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	0	0	0	0	2	28,656,288
TOTAL				154,143,423	0		0		154,143,423	

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
19691231 1992031017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.415931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA / SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 01-JANUARI-2022		MUTASI				SALDO PER 30-JUNI-2022	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITA	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
162161	Lisensi		1	14,973,144	0	0	0	0	1	14,973,144
8.01.01.01.002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	0	0	0	0	1	14,973,144
TOTAL				14,973,144		0		0		14,973,144

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA ANGGARAN - SEMESTERAN

BARANG BERSEJARAH

RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK

POSISI SEMESTER 1

TAHUN ANGGARAN 2022

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Drs. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
19641231199203101 7

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

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

NAMA UAKPB : 025.09.2260.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		18	153,393,423	105,057,963	47,335,460
3020104001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	21,805,172	17,571,428
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	4,785,000	0
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	484,000	726,000
3050204004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	1,397,500	5,590,000
3060102132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	814,583	3,258,332
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	3,528,144	0
3100102001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	26,320,844	14,797,700
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	7,135,644	2,647,500
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	10,267,144	7,522,644	2,744,500
3100204024	Switch	Buah	1	3,608,144	3,608,144	0
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	28,656,288	0
162161	Lisensi		1	14,973,144	14,973,144	0
8010101002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	14,973,144	0
JUMLAH				168,366,567	121,031,107	47,335,460

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

DR. KHABARUS MASTIKA, M.FILH
196[illegible]231017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Perabitan dan Mesin		1	750,000	300,000	450,000
3070101171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	300,000	450,000
J U M L A H				750,000	300,000	450,000

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

Dr. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
19641231199203 1017

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
162161	Lisensi		1	14,973,144	14,973,144	0
8010101002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	14,973,144	0
JUMLAH				14,973,144	14,973,144	0

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KASA PENGGUNA BARANG

[illegible] M.Fil.H
[illegible]

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROP. BALI

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

LAPORAN PENYUSUTAN

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

NAMA UAKPB : 025.09.2200.419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBSUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 30 JUNI 2022			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7
132111	Peralatan dan Mesin		19	154,143,423	106,357,963	47,785,460
3020104001	Sepeda Motor	Unit	2	39,376,600	21,805,172	17,571,428
3050104007	Brandkas	Buah	1	4,785,000	4,785,000	0
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	1	1,210,000	484,000	726,000
3050204004	A.C. Split	Buah	1	6,987,500	1,387,500	5,590,000
3060102132	Video Conference	Buah	1	4,072,915	814,583	3,258,332
3070101171	Thermometer Gun	unit	1	750,000	300,000	450,000
3100101003	Local Area Network (LAN)	Buah	1	3,528,144	3,528,144	0
3100102001	P.C Unit	Buah	3	41,118,544	26,320,844	14,797,700
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	3	9,783,144	7,135,644	2,647,500
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	10,267,144	7,522,644	2,744,500
3100204024	Switch	Buah	1	3,608,144	3,608,144	0
3100204999	Peralatan Jaringan Lainnya	dummy	2	28,656,288	28,656,288	0
162161	Lisensi		1	14,973,144	14,973,144	0
8010101002	Lisensi	dummy	1	14,973,144	14,973,144	0
JUMLAH				169,116,587	121,331,107	47,785,460

AMLAPURA, 30 Juni 2022
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

[illegible] MASTIKA, M.Fil.H
[illegible]2031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.09.22.00.419931.000.KD

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

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

AMLAPURA, 04 AGUSTUS 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I GDE IDA BAGUS MASTIKA, M.FILH
NIP. 196412311992031017

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

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 025.09.22.00.419931.000.KD

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

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

MATARAM, 04 AGUSTUS 2022
PENANGGUNG JAWAB UAKPB
KEPALA PENGGUNA BARANG

DR. IDA BAGUS MASTIKA, M.Fil.H
NIP. 196412311992031017

LPJ, REKENING

BENDAHARAN PENGELUARAN

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Rabu tanggal 29 bulan Juni tahun 2022, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 6535641993110 00 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 4.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00005/SSP/419931/2022

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	4.000.000
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3	Saldo BP BPP	Rp.	0
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	4.000.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1	Saldo BP UP	Rp.	4.000.000
2	Saldo BP TUP	Rp.	0
3	Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4	Saldo Pajak	Rp.	0
5	Saldo Hibah	Rp.	0
6	Saldo SP Lain-lain	Rp.	0
7	Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	4.000.000

C. Selisih pembukuan (A4-B6) Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp.	4.000.000
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	4.000.000

B. Selisih Kas (I.A.I-II.A.3) Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1	a. Saldo UP	Rp.	4.000.000
	b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	4.000.000
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.	4.000.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

1	Kas UP di Bendahara	Rp.	4.000.000
2	Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	4.000.000

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4) Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (I.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

URAYAH
Pengatur Tk.I 196208262007012010

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

IDA BAGUS MASTIKA
NIP 196411011992031017

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	4.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	4.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	4.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1.

2.

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

IDA BAGUS MASTIKA
IV/b 196412311992031017

KAB. KARANGASEM, Juni 2022
Bendahara Pengeluaran

UNAYAH
Pengatur Tk.I 198208262007012010

Dicetak pada tanggal 28 Juni 2022

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2022

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Unit Organisasi : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

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

Satuan Kerja : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41993100-

No Rekening : 653584199311000

Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem (09)

Nama Bank : PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) TBK. -BRI CAB AMLAPURA

Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Mei 2022			4.000.000,00
15-06-2022	00005/BP/419931/2022	Honorarium Pengelola Keuangan	199.500,00	0,00	4.199.500,00
15-06-2022	00019/KW/419931/2022	Honor Pengelola Keuangan	0,00	2.200.000,00	1.999.500,00
15-06-2022	00020/KW/419931/2022	Langganan Internet	0,00	474.250,00	1.525.250,00
16-06-2022	FPK-PENG-GOd17rEcnjJj2tz	SPM GUP	2.200.000,00	0,00	3.725.250,00
16-06-2022	FPK-PENG-xlB5MIUHBxHoVKV	SPM GUP	474.250,00	0,00	4.199.500,00
16-06-2022	00004/SSP/419931/2022	Honor Pengelola Keuangan	0,00	199.500,00	4.000.000,00
28-06-2022	FPK-PENG-XMcbQiJkrLb8lSI	SPM GUP	3.000.000,00	0,00	7.000.000,00
28-06-2022	00006/BP/419931/2022	Jasa Profesi Narasumber dan Moderator Bimbingan Kelompok Manasik Tingkat Kecamatan	182.500,00	0,00	7.182.500,00

1	2	3	4	5	6
28-06-2022	00021/KW/419931/2022	Pembayaran Jasa Profesi Narasumber dan Moderator Bimbingan Kelompok Manasik Tingkat Kecamatan	0,00	3.000.000,00	4.182.500,00
28-06-2022	00005/SSP/419931/2022	Jasa Profesi Narasumber dan Moderator Bimbingan Kelompok Manasik Tingkat Kecamatan	0,00	182.500,00	4.000.000,00
		Jumlah	**6.056.250,00**	**6.056.250,00**	**4.000.000,00**

BENDAHARA PENGELUARAN

UNAYAH

Pengatur Tk.I 198208262007012010

*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

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.
Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758993, 15, 94, 46 Fax: 021-5700914

BRI

INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (003)
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH (08)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (418931)

Rekening Induk	:	RKK DITJEN PHU KEMEN (120001000036303)
Virtual Account	:	853584109311000 | BPg 194 Kemenag Kab Karangasem 09
Periode	:	01-06-2022 s/d 29-06-2022

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2022-06-14	13:57:28	6411302	VA853584109311000Pembayaran Langganan In	4.000.000,00	474.250,00	0,00	3.525.750,00	CMS	
2022-06-16	08:58:18	6441251	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 2215413010032170000001	3.525.750,00	0,00	474.250,00	4.000.000,00	SPAN	
2022-06-16	08:59:18	6441252	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 2215413010032160000001	4.000.000,00	0,00	2.200.000,00	6.200.000,00	SPAN	
2022-06-16	11:48:16	6448113	MPN 026544948287008 CMS Single	6.200.000,00	199.500,00	0,00	6.000.500,00	CMS	
2022-06-16	12:09:34	6445552	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	6.000.000,00	425.000,00	0,00	5.575.500,00	CMS	
2022-06-16	12:09:57	6445556	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	5.575.500,00	255.000,00	0,00	5.320.500,00	CMS	
2022-06-16	12:10:36	6445560	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	5.320.500,00	372.000,00	0,00	5.948.500,00	CMS	
2022-06-16	12:11:09	6445566	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	5.948.500,00	700.000,00	0,00	4.848.500,00	CMS	
2022-06-16	12:11:44	6445582	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	4.848.500,00	237.500,00	0,00	4.611.000,00	CMS	
2022-06-16	12:12:12	6445584	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	4.611.000,00	250.000,00	0,00	4.361.000,00	CMS	
2022-06-16	12:12:32	6445587	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	4.361.000,00	76.000,00	0,00	4.285.000,00	CMS	
2022-06-16	12:13:02	6445591	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	4.285.000,00	142.500,00	0,00	4.142.500,00	CMS	
2022-06-16	12:13:37	6445597	VA853584109311000Honor Pengelola Keuanga	4.142.500,00	142.500,00	0,00	4.000.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	KlasifikasI
2022-09-28	10:51:21	6560827	MPN 028648176933002 CMS Single	4.000.000,00	182.500,00	0,00	3.817.500,00	CMS	
2022-09-28	14:15:38	6568418	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 221541301003522000001	3.817.500,00	0,00	3.000.000,00	6.817.500,00	SPAN	
2022-09-29	07:02:13	6608343	VA65359419931100 0Narasumber dan Moderato	6.817.500,00	2.817.500,00	0,00	4.000.000,00	CMS	
			Total Mutasi		5.674.250,00	5.674.250,00			
			Saldo Akhir				4.000.000,00		

BRI Virtual Dashboard
Last Update : 29-09-2022 Pukul 06:21:22

REKAPITULASI DAFTAR SETORAN PENERIMAAN NEGARA
SATKER 419931
BULAN : JUNI 2022

No.	TANGGAL BUKU	NAMA PENYETOR	NTPN	NTB/NTP	NPWP	AKUN	NILAI SETOR
1	2022/06/16	MUHAMMAD SYAHID	A4688744364A41I0	220616258114	798449054907000	411121	199,500.00
2	2022/06/28	MUHAMMAD SYAHID	0D21E1PJ486FUF4A	220628926483	798449054907000	411121	182,500.00
Jumlah							382,000.00

BENDAHARA PENGELUARAN

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

UNIYAH

NIP. 1[illegible]8262007012010

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN AMLAPURA

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 30-06-2022

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	16-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	A4688744364A41I0 220616258114	411121	IDR	199,500	ADA
2	037	525606	28-JUN-22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	0D21E1PJ486FUF4A 220628926483	411121	IDR	182,500	ADA
TOTAL								382,000	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN

Rizky Yonlestian Octiara
NIP 199910292019122001

tanggal cetak : 30-06-22 08:42:58 oleh : 154

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 PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH (419931)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2022

NOMOR : B- 4257 /Kk.18.05.1/KU.01/07/2022

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

Nama : Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H
NIP : 196412311992031017

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Muhammad Syahid
NIP : 198205102007011010

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah (419931), Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem, menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk peride yang berakhir ***30 Juni 2022*** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Faster	12	Buah	5.000	60.000	Baik
2	Penghapus Stedler 526D	12	Buah	6.000	72.000	Baik
3	Map Transparan Bussines File	2	Buah	5.000	10.000	Baik
4	Cetak Map Logo Folio	3	Buah	7.000	21.000	Baik
5	Map Kertas Folio	150	Buah	1.000	150.000	Baik
6	Lem Povinal Tanggung	5	Buah	9.000	45.000	Baik
7	HVS A4 70 Gram	21	Buah	65.000	1.365.000	Baik
8	HVS F4 70 GR PPO	1	Buah	70.000	70.000	Baik
9	Tinta Hitam L120	3	Buah	145.000	435.000	Baik
10	Baterai Alkalin A2	10	Rim	18.000	180.000	Baik
JUMLAH					***2.408.000***	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 1 Juli 2022
Pengurus Barang Persediaan

MUHAMMAD SYAHID
NIP. 198205102007011010

SURAT KEPUTUSAN

PENGELOLAAN ANGGARAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 224 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 025.09.2.419931/2022 tanggal 17 November 2021.

MEMUTUSKAN

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

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

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	Drs. Ida Bagus Mastika, M.Fil.H. 196412311992031017	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	Samsul Hadi, S.Ag. 197708072006041003	Kepala KUA Kec. Sidemen	Pejabat Pembuat Komitmen
3	Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003	Kepala Sub Bagian Tata Usaha	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Unayah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran

5	A. Sadat Kadar Usman, S.HI. 197502112003121003	Penyelenggara Haji dan Umrah	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
6	Muhammad Syahid 198205102007011010	Pengadministrasi Keuangan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai

KEDUA : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.

KETIGA : Kepada Kuasa Pengguna Anggaran, Pejabat Pembuat Komitmen, Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar, Bendahara Pengeluaran, Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai, dan Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.09.2.419931/2022 tanggal 17 November 2021.

KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2021 Nomor 025.09.2.419931/2022 tanggal 17 November 2021.

KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2022 sampai dengan 31 Desember 2022.

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

IDA BAGUS MASTIKA

LAMPIRAN
KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 224 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 administasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
   d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
   e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.

6. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.

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

IDA BAGUS MASTIKA

KERTAS KERJA TELAAH

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

Kode BA dan Nama K/L : (025) KEMENTERIAN AGAMA
Kode Es1 dan Nama Es1 : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
Kode Wilayah dan Nama Wilayah : (2200) BALI
Kode Satker dan Nama Satker : (419931) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
KANTOR KEMETERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A			
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran			
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 Akrual	√		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 2020 ?	√		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan e-Rekon&LK sehingga seharusnya sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.			
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
Apabila terjadi, biasanya karena ada akun-akun yang tidak ada dalam Refrensi sehingga tidak terkalkulasi			
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 Beban Penyisihan Piutang"dan "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan".*		√	Tidak
TELAAH 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 Khusu BUN (Transaksi Hibah, Bunga, Subsidi, dal Lain-lain, dan Trnasfer 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 NeracaPercobaan saldo awal)*		✓	Ya/Tidak
2.	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, apakah nilainya sama dengan akun 391133-Pengesahanan Hibah Langksung 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-rekon				
Akun 313221-Transfer Masuk ™ dan Akun 313211-Transfer Keluar (TK)				
1.	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada excel Monitoring TK/TM e-Rekon&LK		–	
	Selisih secara absolut diperoleh dari e-rekon&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 TKTM 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 PNBP 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 Khusu BUN		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Adakah Akun 425914/5/6/8/9 Penerimaan kembali belanja Kewajiban Utang/Subsid lain/transfer TAYL		✓	Tidak
Pengecekan akun yang tidak sesuai karateristik tupoksi entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Adakah akun yang tidak normal keberadaannya?, misalnya pendapatan SIM/STNK/Kejaksaaan 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
TELAAH TERKAIT BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1. Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan"		✓	Tidak
2. Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada aplikasi e-rekon? *(cek pada Aplikasi e-Rekon pada menu monitoring lainnya, Rekap Resiprokal)*		✓	Tidak
Jika TIDAK memiliki satker BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1. Adakah akun 424xxx- Pendapatan BLU		✓	Tidak
2. Adakah akun 525xxx- (Belanja Barang dan Jasa BLU)		✓	Tidak
3. Adakah akun 527xxx- (Belanja Modal BLU)		✓	Tidak
Telaah Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 491511		-	
2. Isi kolom di sebelah kanan saldo akun 593311		-	
3. Isi kolom di sebelah kanan hasil dari akun 491511 dikurangi akun 593311		-	
4. Apakah nilai angka 1,2, dan 3, diatas normal? Tidak terlalu besar atau terlalu kecil?		✓	Tidak
Untuk mengetahui apakah selisih tsb. Wajar, dapat dengan cara: membandingkan dengan tahun lalu, men-sort ascending per satker dan meneliah apakah normal (misalnya satker kecil namun nilainya /ebih besar dari Satker Besar), atau membuat benchmark per Satker kecil/satker besar dan cara2 lainnya.			
5. Adakah akun 491511/593311 yang berasal dari transaksi Reklas Keluar (KIO)/Reklas Masuk(M07)		✓	Tidak
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 "Iurnal UmumPenyesuaian di menu "daftar" di Aplikasi e-Rekon kemudian filter Jenis Transaksi K10/M07			
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
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).*			
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
Jika ada, telusuri saldo tersebut terdapat di satker mana melalui aplikasi e-rekon kemudian postikan kebenaran dokumen sumbernya. Untuk Triwulan III, Tidak ada revaluasi aset tetap dan jurnal Take Out Revaluasi			
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 Rp.300.000.000, 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
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)			
3. Dari kolom perbandingan antara 30 Desember 2020 dengan 31 Desember 2019, adakah 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"

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/Penyisihan 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 Akrual	**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
Pada e-Rekon&LK G2 lihat menu "Monitoring BMN >>Rekap Rekon Internal dan Rekap Rekon Internal Sawal			
3. Apakah menurut e-Rekon-lk 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 Apilikasi 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 (Intrakomtebel)?	Tidak		✓
2. Berapa NUP BMN dengN 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 dengN 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-lk 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
e-Rekon&LK Menu Monitoringa Transaksi Dalam Konfirmasi" atas seluruh Jenis TDK baik pada Satker DIPA Aktif, Tidak Aktif Bersaldo dan tidak aktif tidak bersaldo			
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
Cek kebenaran apabila ada Jurnal baru di Tahun 2022			
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 PNBP telah disetor tepat pada waktunya (tidak terlambat)	✓		Ya
5.	Apakah PNBP 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
	Masih sering ditemukan kesalahan ketik nilai-nilai yang seharusnya dituliskan di CaLK			
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
Akun Kas dan Akun lainnya yang substansinya merupakan Kas adalah akun yang "sensitif", pastikan kebenaran seluruh akun tsb., bila perlu bandingkan dengan LPJ Bendahara dan Rekening Koran.				
7.	Apakah terdapat penjelasan akun Hibah Langsung yang Belum Disahkan ?	✓	-	Ya
8.	Apakah format dan penjelasan akun-akun LPE telah sesuai? Terutama penjelasan akun koreksi	✓	-	Ya

ANALISIS LAINNYA

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

Pengungkapan Dampak dan Penangan Pandemi COVID-19

Kecukupan Pengungkapan pada Calk - LRA		Ada	Tidak
1.	Apakah terdapat pengungkapan atas Refocusing kegiatan/Rekolasisasi anggaran/Revisi DIPA terkait penangan Pandemi Covid-19		✓
2.	Jika ada Refocusing kegiatan/Rekolasisasi anggaran/Revisi DIPA terkait penangan Pandemi Covid-19 berapa nominal perubahannya (kenaikan/penurunan) pada total anggaran K/L	Rp. 0,	
3.	Apakah terdapat pengungkapan atas perubahan Estimasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) sebagai dampak Pandemi Covid-19		✓
4.	Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi Pendapatan (Pajak dan/atau PNBP) 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 PNBP)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 bmn lainnya yang spesifik untuk penangan pandemi COVID-19		✓
11.	Apakah terdapat pengungkapan atas realisasi hubah langsung berupa uang, barang, maupun jasa yang diterima oleh K/L dalam rangka penangan pandemi COVID-19		✓
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-Rekon&LK

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Mengetahui,
Kepala Penggunaan Anggaran

(Drs. Ida Bagus Wastika, M.Fil.H)
NIP. 196[illegible]1992031017

Amlapura, Juli 2022
Penelaah

(I Gede Badung, S.Pd)
NIP. 197001152005011001