



**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (04)
TAHUN ANGGARAN 2023 (AUDITED)**



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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



Amilapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	30
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	35
F. Pengungkapan Penting Lainnya	38
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor



Wayan Serihada, S.Pd.,M.Si

NID. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp4,772,000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp4,772,000 atau mencapai 0.00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp1,810,744,151 atau mencapai 99,76 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp1.815.170.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2023. Nilai Aset per 31 Desember 2023 dicatat dan disajikan sebesar Rp16,510,124,082 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp256,000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp16,509,868,082 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp682,460 dan Rp16,509,441,622.

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 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1,879,946,340 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-1,879,946,340, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp-226,987,125 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-2,106,933,465.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp11,549,344,647, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2,106,933,465 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar -45,061,196 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 7,112,091,636 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai Rp16,509,441,622

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2023 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual.

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

URAIAN	Catatan	TA 2023		% thd Anngg	TA 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	4.772.000	-	31.410.139
III. Pendapatan Hibah					
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)					
		-	4.772.000	-	31.410.139
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	-	-	-	8.634.233.898
2 Belanja Barang	B.I.2	1.428.370.000	1.424.055.076	99,70	1.443.604.700
3 Belanja Modal	B.I.3	386.800.000	386.689.075	99,97	284.772.000
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa					
		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)					
		1.815.170.000	1.810.744.151	99,76	10.362.610.598



Ambojaya, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

URAIAN	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Persediaan	C.2	256.000	1.532.800
Jumlah Aset Lancar		256.000	1.532.800
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.3	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.4	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.5	6.686.400.000	5.886.400.000
Peralatan dan Mesin	C.6	1.472.406.000	1.103.216.000
Gedung dan Bangunan	C.7	10.004.308.374	5.768.583.889
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.8	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.9	345.291.259	327.792.184
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.10	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.11	(1.998.537.551)	(1.538.180.226)
Jumlah Aset Tetap		16.509.868.082	11.547.811.847
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.12	-	-
Aset Tak Berwujud	C.13	-	-
Aset Lain-lain	C.14	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.15	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		16.510.124.082	11.549.344.647
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.16	682.460	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.17	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.18	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.19	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		682.460	-
JUMLAH KEWAJIBAN		682.460	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.21	16.509.441.622	11.549.344.647
JUMLAH EKUITAS		16.509.441.622	11.549.344.647
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		16.510.124.082	11.549.344.647

Amlopura, 13 Mei 2024

Kepala Kantor



Wawan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	8.634.233.898
Beban Persediaan	D.4	33.023.400	52.780.150
Beban Barang dan Jasa	D.5	1.200.806.136	1.248.908.700
Beban Pemeliharaan	D.6	63.519.800	66.852.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	128.665.000	79.445.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	453.932.004	313.861.811
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		1.879.946.340	10.396.081.559
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(1.879.946.340)	(10.396.081.559)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	(231.759.125)	(1.157.440.833)
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	4.772.000	5.130.140
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		(226.987.125)	(1.152.310.693)
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(2.106.933.465)	(11.548.392.252)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(2.106.933.465)	(11.548.392.252)



Andapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2023 DAN 2022 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
EKUITAS AWAL	E.1	11.549.344.647	11.946.536.440
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(2.106.933.465)	(11.548.392.252)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	(45.061.196)	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	(45.061.196)	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		(45.061.196)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	7.112.091.636	11.151.200.459
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		4.960.096.975	(397.191.793)
EKUITAS AKHIR	E.6	16.509.441.622	11.549.344.647

Amilapura, 13 Mei 2024
Kepala Kantor



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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

Basis

Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar Pengukuran

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

Kebijakan Akuntansi

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2023 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

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

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

Beban**(4) Beban**

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

Aset**(5) Aset**

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

Aset Lancar**a. Aset Lancar**

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0,5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%

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 direklifikasi 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 terlampir Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek
Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
 - b. Kewajiban Jangka Panjang
Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

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	2023	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	1.428.370.000	1.428.370.000
Belanja Modal	386.800.000	386.800.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	1.815.170.000	1.815.170.000

Realisasi
Pendapatan
Rp4.772.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp4,772,000 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp4,772,000. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2023		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	4.772.000	-
Jumlah	-	4.772.000	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 84,81 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	4.772.000	31.410.139	- 84,81
Jumlah	4.772.000	31.410.139	- 84,81

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp4.772.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing- masing sebesar Rp4,772,000 dan Rp31,410,139. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 mengalami penurunan sebesar 84,81 dari TA 2022. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	4.772.000	31.410.139	- 84,81
Jumlah	4.772.000	31.410.139	- 84,81

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNPB Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	13.500.000	- 100,00
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	12.779.999	- 100,00
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	4.772.000	140	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	5.130.000	- 100,00
Jumlah	4.772.000	31.410.139	- 84,81

Realisasi Belanja
Rp1.810.744.151

B.2 Belanja

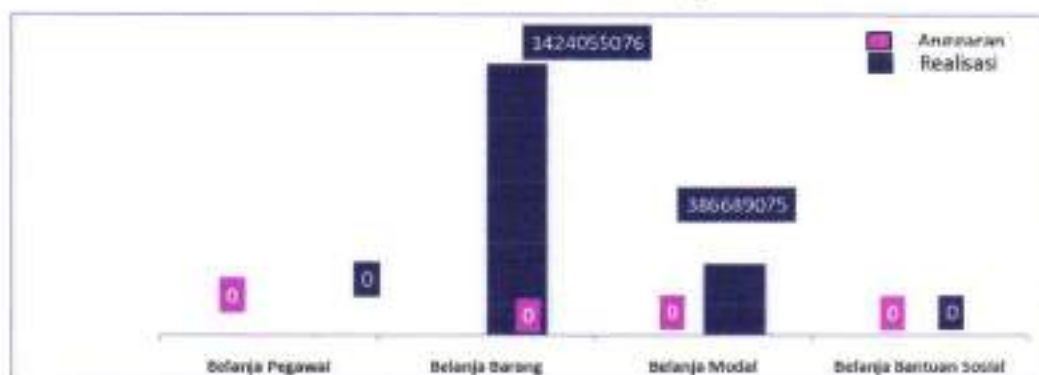
Realisasi Belanja pada TA 2023 adalah sebesar Rp1,810,744,151 atau 99,76 % dari anggaran belanja sebesar Rp. 1.815.170.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2023 adalah sebagai berikut.

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester II TA 2023

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.428.370.000	1.424.055.076	99,70
Belanja Modal	386.800.000	386.689.075	99,97
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.815.170.000	1.810.744.151	99,76

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2023



Dibandingkan dengan TA 2022, Realisasi Belanja TA 2023 mengalami penurunan sebesar 82,53%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2023 dan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Pegawai	-	8.634.233.898	100,00
Belanja Barang	1.424.055.076	1.443.604.700	1,35
Belanja Modal	386.689.075	284.772.000	35,79
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.810.744.151	10.362.610.598	82,53

Realisasi Belanja Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp8,634,233,898. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2023 mengalami penurunan sebesar 100,00 % dari TA 2022. Hal ini disebabkan karena untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	3.610.530.600	100,00
Belanja Pembuatan Gaji PNS	-	60.623	100,00
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	292.148.010	100,00
Belanja Tunj. Anak PNS	-	90.841.494	100,00
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	7.560.000	100,00
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	318.976.000	100,00
Belanja Tunj. PPh PNS	-	2.493.500	100,00
Belanja Tunj. Beras PNS	-	223.850.220	100,00
Belanja Uang Makan PNS	-	721.740.000	100,00
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	18.845.000	100,00
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	2.619.387.700	100,00
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	727.801.478	100,00
Jumlah Belanja kotor	-	8.634.234.625	100,00
Pengembalian Belanja Pegawai	-	727	100,00
Jumlah Belanja	-	8.634.233.898	100,00

Realisasi Belanja
Barang
Rp1.424.055,07
6

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,424,055,076 dan Rp1,443,604,700. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2023 mengalami penurunan sebesar 1.35% dari Realisasi TA 2022.

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

Perbandingan Belanja Barang Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Barang Operasional	716.055.400	741.610.000	- 3,45
Belanja Barang Non Operasional	416.690.000	443.742.000	- 6,10
Belanja Barang Persediaan Barang	31.746.600	48.000.000	- 33,86
Belanja Jasa	67.378.276	63.955.700	5,35
Belanja Pemeliharaan	63.519.800	66.852.000	- 4,98
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	128.665.000	79.445.000	61,95
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.424.055.076	1.443.604.700	- 1,35
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.424.055.076	1.443.604.700	- 1,35

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 Rp5,770,000 dengan rincian sebagai berikut :

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

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	5.770.000	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	-	5.770.000	-

Realisasi Belanja
Modal
Rp386.689,075

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp386,689,075 dan Rp284,772,000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2023 mengalami kenaikan sebesar 35.79%. Rincian Belanja Modal disajikan sebagai berikut :

Perbandingan Belanja Modal Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369.190.000	284.772.000	29,64
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	17.499.075	-	-
Jumlah Belanja Kotor	386.689.075	284.772.000	35,79
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	386.689.075	284.772.000	35,79

Realisasi Belanja
Modal Tanah
Rp0

B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester II TA 2023 dan 2022

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

Realisasi Belanja
Modal Peralatan
dan Mesin
Rp369.190.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp369,190,000 dan Rp284,772,000, mengalami kenaikan sebesar 29,64 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2022. Hal ini disebabkan di Tahun 2023 ada pembelian Peralatan dan Mesin yang ditempatkan di sekolah sebagai pelengkap pasilitas sekolah.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369.190.000	284.772.000	29,64
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	369.190.000	284.772.000	29,64
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	369.190.000	284.772.000	29,64

Realisasi Belanja
Modal Gedung
dan Bangunan
Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan	-	-	-
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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

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

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

Realisasi Belanja
Modal Lainnya
Rp17.499,075

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp17,499,075 dan Rp0, mengalami kenaikan sebesar 0.00 % dibandingkan Realisasi TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022	%
Belanja Modal Lainnya	17.499.075	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan Hibah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	17.499.075	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	17.499.075	-	-

Realisasi Belanja
Bantuan Sosial
Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2023 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

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

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Dalam pelaksanaan anggaran TA 2023 terjadi pergantian KPA dan Pejabat Pengelola Anggaran sehingga perlu dilakukan permohonan user bagi pejabat pengelola anggaran yang baru ke KPPN, yang berakibat realisasi anggaran tidak dapat dilaksanakan secara maksimal karena menunggu persetujuan user dari KPPN.
- Untuk anggaran Belanja Pegawai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Pendidikan Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 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 II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amiapura	-	-
di brankas	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank Rp.0.

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi 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 II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar
Dimuka (prepaid)
Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

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

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
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 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

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

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0, dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut.

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester II TA 2023 dan 2022

Keterangan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

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

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
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 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester II TA 2023

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	%	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 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
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 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

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

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti 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
Rp256.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp256,000 dan Rp1,532,800. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

Jenis	REALISASI T.A. 2023	REALISASI T.A. 2022
Barang Konsumsi	256.000	1.532.800
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
	-	-
Jumlah	256.000	1.532.800

Persediaan tersebut di atas dalam Kondisi Barang Persediaan dalam kondisi baik

Persediaan yang
Belum Diregister
Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 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 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

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

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 31 Desember 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester II TA 2023 dan 2022

Debitur	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 31 Desember 2023 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester II TA 2023 dan 2022

U R A I A N	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022
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 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2023 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

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

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Panjang	% penyisihan	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
Rp6.686.400,00
0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp6.686,400,000 dan Rp5.886,400,000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	5.886.400.000
Mutasi tambah :	
Hibah Masuk	800.000.000
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	6.686.400.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester II TA 2023

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.830	MIN 1 Karangasem	5.886.400.000
2	2.830	MIN 3 Karangasem	800.000.000
Jumlah			6.686.400.000

Kondisi Tanah dalam keadaan baik

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan
Mesin
Rp1.472.406,00
0

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp1,472,406,000 dan Rp1,103,216,000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.103.216.000
Mutasi tambah:	
Pembelian Peralatan dan Mesin	369.160.000
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 31 Desember 2023	1.472.376.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	(974.594.254)
Nilai Buku per 31 Desember 2023	497.781.746

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian Lemari Besi/Metal sebanyak 2 buah
- Pembelian Lemari Kayu sebanyak 4 Buah
- Pembelian Rak kayu 5 Buah
- Pembelian CCTV sebanyak 1 Buah
- Pembelian White Board sebanyak 16 Buah
- Pembelian Meja Kerja Besi/Metal sebanyak 52 Buah
- Pembelian Meja Kerja Kayu sebanyak 17 Buah
- Pembelian AC Split sebanyak 2 Buah
- Pembelian Sound Sistem sebanyak 2 Buah
- Pembelian PC Unit sebanyak 1 Buah
- Pembelian Laptop sebanyak 17 Buah
- Pembelian Printer sebanyak 6 Buah
- Pembelian Scanner sebanyak 1 Buah
- Pembelian Monografi sebanyak 783 Buah

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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan
Bangunan
Rp10,004,308,3
74

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp10,004,308,374 dan Rp5,768,583,889. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	5.768.583.889
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Transfer Masuk	4.506.119.485
Mutasi Kurang:	
Aset Tetap Yang Tidak Digunakan Dalam Operasi	(270.395.000)
Saldo per 31 Desember 2023	10.004.308.374
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	- 979.055.297
Nilai Buku per 31 Desember 2023	4.789.528.592

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- Adanya Transfer Masuk Gedung dan Bangunan untuk Sekolah dari Dinas PUPR

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

Gedung dan
Bangunan Belum
Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	-
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	-

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Belum
Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap
Lainnya
Rp345,291,259

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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.345,291,259 dan Rp.327,792,184. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	327.792.184
Mutasi tambah:	
Pembelian	17.499.175
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2023	345.291.359
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2023	- 44.888.000
Nilai Buku per 31 Desember 2023	282.904.184

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian Monografi sebanyak 783 buah

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2023	-

Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
Rp1.998.537.551

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing Rp1,998,537,551 dan Rp1,538,180,226. 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 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester II Tahun 2023

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.472.406.000	(974.594.254)	497.811.746
2	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374	(979.056.297)	9.025.253.077
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	345.291.250	(44.686.000)	300.605.250
	Akumulasi Penyusutan	11.822.005.624	(1.998.537.551)	9.823.468.073

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester II Tahun 2023

No	Uraian	Jumlah
-		-
	Jumlah	-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2023	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	-

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. 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 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	-
Mutasi Kurang:	-
Saldo per 31 Desember 2023	-

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Uraian	T.A. 2023	T.A. 2022
-	-	-
-	-	-
Total	-	-

Aset Lain-lain
Rp270.395.000

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp270.395.000 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut.

Saldo per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	270.395.000
Mutasi Kurang:	
Saldo per 31 Desember 2023	270.395.000
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	270.395.000

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh saiker. 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 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp682.460

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp682,460 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	682.460	-
-	-	-
Total	682.460	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Air dan Internet bulan Desember yang masih harus dibayar

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari
KPPN Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A.2022
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp16,509,441.8
22

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp16,509,441,622 dan Rp11,549,344,647. 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 OPERASIONALPendapatan
Perpajakan Rp0**D.1 Pendapatan Perpajakan**

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0.**D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak**

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp0**D.3 Beban Pegawai**

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp8.634.233.898.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2023 sebesar 100,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	3.610.530.600	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	59.898	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	292.148.010	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	90.841.494	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	7.560.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	318.976.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	2.493.500	(100,00)
Beban Tunj. Beras PNS	-	223.850.220	(100,00)
Beban Uang Makan PNS	-	721.740.000	(100,00)
Beban Tunjangan Umum PNS	-	18.845.000	(100,00)
Beban Tunjangan Profesi Guru	-	2.619.387.700	(100,00)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	727.801.478	(100,00)
Jumlah	-	8.634.233.898	(100,00)

Beban
Persediaan
Rp33.023.400

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp33,023,400 dan Rp52,780,150

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 37,43 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Persediaan konsumsi	33.023.400	52.780.150	(37,43)
Jumlah Beban Persediaan	33.023.400,00	52.780.150	(37,43)

Beban Barang
dan Jasa
Rp1.200.806.136

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp1,200,806,136 dan Rp1,248,908,700.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 3,85 persen dibandingkan dengan Tahun 2022. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	645.605.400	652.710.000	(1,09)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	64.680.000	71.900.000	(10,04)
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5.770.000	17.000.000	(66,06)
Beban Bahan	321.560.000	255.527.000	25,84
Beban Honor Output Kegiatan	32.230.000	23.700.000	35,99
Beban Langganan Listrik	13.929.668	10.870.500	28,14
Beban Jasa Pos dan Giro	-	243.500	(100,00)
Beban Langganan Telepon	24.635.758	28.051.000	(12,18)
Beban Langganan Air	8.284.850	6.719.700	23,29
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	17.460.460	8.172.000	113,66
Beban Sewa	-	5.000.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	3.750.000	4.500.000	(16,67)
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	20.916.000	(100,00)
Beban Peralatan dan Mesin-	62.900.000	143.600.000	(56,20)
Jumlah	1.200.806.136	1.248.908.700	(3,85)

Beban
Pemeliharaan
Rp63.519.800

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp63,519,800 dan Rp66,852,000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar 4,98 persen dibandingkan dengan Tahun 2022 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan	52.720.000	44.934.000	17,33
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10.799.800	21.918.000	(50,73)
Jumlah	63.519.800	66.852.000	(4,98)

Beban
Perjalanan Dinas
Rp128.665.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp128.665,000 dan Rp79,445,000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar 61,95 persen. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Perjalanan Biasa	111.900.000	50.890.000	119,89
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15.965.000	28.555.000	(44,09)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	800.000	-	-
Jumlah	128.665.000	79.445.000	61,95

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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester II TA 2023 dan 2022

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

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp453.932.004

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp453,932,004 dan Rp313,861,811.

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	209.055.775	138.311.112	51,15
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	244.876.229	158.265.342	54,73
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	2.486.000	(100,00)
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	-	14.799.357	(100,00)
Jumlah Penyusutan	453.932.004	313.861.811	44,63
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	453.932.004	313.861.811	44,63

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 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 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester II TA 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Pajak Perdagangan Internasional	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp-
231.759.125

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp-231,759,125 dan Rp-1,157,440,833.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	12.779.999	(100)
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	13.500.000	(100)
Beban Kerugian Pelepasan Aset	(231.759.125)	1.183.720.832	(80)
Jumlah	(231.759.125)	(1.157.440.833)	(80)

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 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya
Rp4.772.000

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp4,772,000 dan Rp5,130,140.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	4.772.000	140,00	34084,71
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	5.130.000,00	(100,00)
Jumlah	4.772.000,00	5.130.140	(6,98)

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester II 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Pendapatan PNPB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester II 2023 dan 2022

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2023	REALISASI T.A. 2022	%
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	20.915.000	(100,00)
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5.770.000	17.000.000	(68,08)
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	5.770.000	37.915.000	(84,78)

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 TA 2023 sebagai berikut :

Pengadaan untuk MIN 1 Karangasem berupa :

- Pembelian Masker sebanyak 35 Kotak Rp. 875.000
- Pembelian Handsanitizer Nefro 500 ml sebanyak 5 Botol Rp. 275.000
- Pembelian Sabun cuci tangan sebanyak 35 Buah Rp. 1.575.000
- Pembelian Tisu sebanyak 35 Kotak Rp. 875.000

Pengadaan untuk MIN 3 Karangasem berupa :

- Pembelian Masker sebanyak 10 Kotak Rp. 500.000
- Pembelian Handsanitizer Nefro 100 ml sebanyak 7 Botol Rp. 140.000
- Pembelian Sabun cuci tangan sebanyak 8 Botol Rp. 360.000

Pengadaan untuk Seksi Fendis berupa :

- Pembelian Masker sebanyak 12 Kotak Rp. 780.000
- Pembelian Tisu sebanyak 16 Kotak Rp. 360.000
- Hand Soap Yuri Strawberry sebanyak 1 Buah Rp. 30.000

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp11,549,344,6
47,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.11,549,344,647.00 dan Rp.11,946,536,440.00.

Defisit LO Rp.
2,106,933,465,0
0

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar Rp.-2,106,933,465.00 dan Rp.-11,548,392,252.00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak
Kebijakan
Akuntansi
Rp 0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.-45,061,196 dan Rp.0.

Penyesuaian
Nilai Aset
Rp 0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai
Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.00 dan Rp.0.00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi
Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih Revaluasi
Aset Rp 0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0.00 dan Rp.0.00.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2023

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

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp-45.061.196

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.-45,061,196 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2023

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	- 45.061.196
	-
Jumlah	(45.061.196)

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2023

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar Entitas Rp7.112.091.636

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp.7,112,091,636 dan Rp.11,151,200,459. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	1.810.744.151
Diterima dari Entitas Lain	- 4.772.000
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	4.506.119.485
Pengesahan Hibah Langsung	800.000.000
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	7.112.091.636

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DKEL sebesar Rp 1,810,744,151, sedangkan DDEL sebesar Rp 4,772,000

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 31 Desember 2023 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2023

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
Jumlah		-

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2023 sebesar Rp4,506,119,485 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
Gedung dan Bangunan	Dinas PUPR	4.506.119.485
-	-	-
Jumlah		4.506.119.485

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 31 Desember 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2023.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp16,509,441,6
22

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp. 16,509,441,622.00 dan Rp. 11,549,344,647.00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	652734199281000	BRI Cabang Amlapura	B/Pg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	00.008.773.4-907.000

2 BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2023 dengan nomor : B-92/Kk.18.5.5/Ks.01.5/01/2024 tanggal 18 Januari 2024, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 16.510.124.082,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.998.537.551),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 108.850.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 15.432.285.007,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing.

Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419928)	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						
	- Bentuk Pendidikan Dasar dan Menengah	1.000.640.000	1.000.504.075	99,99	Orang	944	944

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

1. Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah yaitu berupa Pemberian Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah dengan memberikan siswa Dana BOS.

NO	Kode Rincian Output	Uraian/Rincian Output	PN /Tematik	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	PersentasePenyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	ProgresCapaian Output
1		Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
		Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah		1.900.640.000	1.000.504.075	99,99	944 Orang	944 Orang	100,00
		Jumlah		1.000.640.000	1.000.504.075	99,99			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 209 Tahun 2023, tanggal 15 Mei 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

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

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
Asmuni, S.Ag, M.pd.I
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
Aminudin, S.Pd.I

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 September 2023

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2022	Per 30-09-2023	SD Periode ini	Per 30-09-2023
A	Tanah						
1	Tanah	-	6.686.400.000	-	-	-	6.686.400.000
	Jumlah		6.686.400.000	-	-	-	6.686.400.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	66.957.000	37.042.714	4.985.714	42.028.428	24.928.572
2	Alat Pengolahan	5	2.900.000	2.900.000	4.985.714	2.900.000	-
3	Alat Kantor	5	343.297.500	219.165.950	37.548.650	256.714.600	86.582.900
4	Alat Rumah Tangga	5	393.132.000	231.469.500	36.343.000	267.812.500	125.319.500
5	Alat Studio	5	26.170.000	26.170.000	-	26.170.000	-
6	Alat Komunikasi	4	2.500.000	2.500.000	4.985.714	2.500.000	-
7	Alat Kedokteran	4	314.000	314.000	4.985.714	314.000	-
8	Komputer Unit	4	534.914.300	187.234.363	115.143.587	302.377.950	232.536.350
9	Peralatan Komputer	4	102.221.200	56.741.952	15.034.624	73.776.776	28.444.424
	Jumlah		1.472.406.000	765.538.479	109.514.124	974.594.254	497.811.746
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	10.004.306.374	727.753.747	251.301.550	979.055.297	9.025.253.077
	Jumlah		10.004.306.374	727.753.747	251.301.550	979.055.297	9.025.253.077
D	Aset Tetap Lainnya						
1	Bahan Perpustakaan Tercebak	4	258.118.259	-	-	-	258.118.259
2	Barang Bercorak Keseman	4	87.173.000	44.888.000	-	44.888.000	42.285.000
	Jumlah		345.291.259	44.888.000	-	44.888.000	300.403.259
	Total		18.508.495.633	1.538.180.226	186.646.796	1.996.527.551	16.508.888.062



LAMPIRAN-LAMPIRAN



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI - SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2023-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,815,170,000	1,815,170,000	0
2	Belanja	1,810,744,151	1,810,744,151	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	4,772,000	4,772,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mulasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	800,000,000	800,000,000	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-24





LAPORAN GLP SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:35 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	256,000	1,532,800	(1,276,800)	(83.30)
JUMLAH ASET LANCAR	256,000	1,532,800	(1,276,800)	(83.30)
ASET TETAP				
Tanah	6,886,400,000	5,886,400,000	800,000,000	13.59
Peralatan dan Mesin	1,472,406,000	1,103,216,000	369,190,000	33.46
Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	5,768,563,889	4,235,724,485	73.43
Aset Tetap Lainnya	345,291,259	327,792,184	17,499,075	5.34
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,998,537,551)	(1,538,180,226)	(460,357,325)	29.93
JUMLAH ASET TETAP	16,509,868,082	11,547,811,847	4,962,056,235	42.97
JUMLAH ASET	16,510,124,082	11,549,344,647	4,960,779,435	42.95
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	682,460	0	682,460	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	682,460	0	682,460	
JUMLAH KEWAJIBAN	682,460	0	682,460	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	16,509,441,622	11,549,344,647	4,960,096,975	42.95
JUMLAH EKUITAS	16,509,441,622	11,549,344,647	4,960,096,975	42.95
JUMLAH EKUITAS	16,509,441,622	11,549,344,647	4,960,096,975	42.95
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	16,510,124,082	11,549,344,647	4,960,779,435	42.95

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Peranggung Jawab LIAKPA

KUASA PENGUNA ANGGARAN



**NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)**

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

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

Tgl. Cetak 09/05/2024 11:37 AM
lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_safker --rekon17

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,532,800	0
0.0	131111	Tanah	5,886,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,103,216,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	5,768,563,889	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	765,538,479
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	727,753,747
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,868,000
0.0	391111	Ekuitas	0	11,549,344,847
JUMLAH			13,087,524,873	13,087,524,873

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



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

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:35 AM
Halaman : 2
lap_ra_face_satker_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	1,815,170,000	1,810,744,151	(4,425,849)	100	10,369,168,000	10,362,610,698	(6,557,402)	100
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
Kepala Pengguna Anggaran
KUPA PENGUNA ANGGARAN
WAWAN SERINADA
16683251994031001



LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:35 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	8,634,233,898	(8,634,233,898)	(100)
Beban Persediaan	33,023,400	52,780,150	(19,756,750)	(37.432)
Beban Barang dan Jasa	1,200,806,136	1,248,908,700	(48,102,564)	(3.852)
Beban Pemeliharaan	63,519,800	66,852,000	(3,332,200)	(4.984)
Beban Perjalanan Dinas	128,665,000	79,445,000	49,220,000	61.955
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM
 Tgl Cetak : 09/05/24 11:35 AM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	453.932.004	313.861.811	140.070.193	44.628
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1.879.946.340	10.396.081.559	(8.516.135.219)	(81.917)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1.879.946.340)	(10.396.081.559)	8.516.135.219	(81.917)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	(231.759.125)	(1.157.440.833)	925.681.708	(79.977)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	26.279.999	(26.279.999)	(100)
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	231.759.125	1.183.720.832	(951.961.707)	(80.421)
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4.772.000	5.130.140	(358.140)	(6.981)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4.772.000	5.130.140	(358.140)	(6.981)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(226.987.125)	(1.152.310.693)	925.323.568	(80.302)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2.106.933.465)	(11.548.392.252)	9.441.458.787	(81.756)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2.106.933.465)	(11.548.392.252)	9.441.458.787	(81.756)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Mengetahui Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA
9999321998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:35 AM

Halaman : 1

lap_ipe_satker

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	11,549,344,647	11,946,536,440	(397,191,793)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,106,933,465)	(11,548,392,252)	9,441,458,787	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(45,061,196)	0	(45,061,196)	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(45,061,196)	0	(45,061,196)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	7,112,091,636	11,151,200,459	(4,039,108,823)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	4,960,096,975	(397,191,793)	5,357,288,768	-
EKUITAS AKHIR	16,509,441,622	11,549,344,647	4,960,096,975	-

Keterangan :

FINAL

Karangasem, 9 Mei 2024
 Bertanggung Jawab UAKPA
 MUJIBA RENDANA ANGGARAN

 WISNYAN BERINADA
 190903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:27 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:36 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	256,000	0
0.0	131111	Tanah	6,686,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	0
0.0	136121	Aset Tetap Lainnya	345,291,250	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	974,594,254
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	979,055,297
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	682,460
0.0	313111	Ditagikan ke Entitas Lain	0	1,810,744,151
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	4,772,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	4,506,119,485
0.0	361111	Ekuitas	0	11,549,344,647
0.0	361116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	45,061,196	0
0.0	361131	Pengesahan Hibah Langsung	0	800,000,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	4,772,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	645,605,400	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	64,680,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5,770,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	321,560,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	32,230,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	62,900,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	13,929,668	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	24,635,756	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	8,284,850	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	17,460,460	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	3,750,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	52,720,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10,799,800	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	111,900,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,965,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	800,000	0
3.0	561111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	209,055,775	0
3.0	561211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	244,876,229	0
3.0	563111	Beban Persediaan konsumsi	33,023,400	0
3.0	566111	Kerugian Pelepasan Aset	231,759,125	0
JUMLAH			20,670,200,294	20,670,200,294

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024
Pertanggung Jawab UAKPA
NOMOR PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA
0000211998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 8:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:38 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,810,744,151
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	4,772,000	0
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	4,772,000
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	645,805,400	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	64,680,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	5,770,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	321,560,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	32,230,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	62,900,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	31,746,600	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	13,929,668	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	24,635,758	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,977,650	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	17,085,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	3,750,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	52,720,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10,799,800	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	111,900,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	15,965,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	800,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369,190,000	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	17,499,075	0
JUMLAH			1,815,516,151	1,815,516,151

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 9 Mei 2024

Pananggung Jawab UAKPA

KORSA PENGGUNA ANGGARAN



SRIWYAN SERINADA

099803251998031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



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

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

Kode Lap : LRA.B.8.2
Tanggal : 09/05/24 11:36 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker
Tgl Data : 9/5/24 7:40 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGENBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	725,200,000	847,922,000	645,605,400	0	645,605,400	99.64	2,316,800
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	71,400,000	64,680,000	64,680,000	0	64,680,000	100	0
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9,600,000	5,770,000	5,770,000	0	5,770,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	806,200,000	718,372,000	716,055,400	0	716,055,400	99.68	2,316,800
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	305,970,000	321,580,000	321,560,000	0	321,560,000	99.99	20,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	23,670,000	32,230,000	32,230,000	0	32,230,000	100	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	39,750,000	62,900,000	62,900,000	0	62,900,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	369,390,000	416,710,000	416,690,000	0	416,690,000	100	20,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	36,370,000	31,776,000	31,746,600	0	31,746,600	99.91	29,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	36,370,000	31,776,000	31,746,600	0	31,746,600	99.91	29,400
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	21,300,000	14,064,000	13,929,668	0	13,929,668	99.04	134,332
522112	Belanja Langganan Telepon	25,500,000	25,020,000	24,635,758	0	24,635,758	96.46	384,242
522113	Belanja Langganan Air	11,700,000	8,610,000	7,977,850	0	7,977,850	92.66	632,150
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	25,160,000	17,842,000	17,085,000	0	17,085,000	95.76	757,000
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	1,200,000	0	0	0	0	0	0
522141	Belanja Sewa	7,300,000	0	0	0	0	0	0
522151	Belanja Jasa Profesi	0	3,750,000	3,750,000	0	3,750,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	92,160,000	69,286,000	67,378,276	0	67,378,276	97.25	1,907,724
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29,580,000	52,720,000	52,720,000	0	52,720,000	100	0
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	25,800,000	10,826,000	10,799,800	0	10,799,800	99.76	26,200
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	55,380,000	63,546,000	63,519,800	0	63,519,800	99.96	26,200
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	50,770,000	111,900,000	111,900,000	0	111,900,000	100	0
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	16,100,000	15,965,000	15,965,000	0	15,965,000	99.91	15,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	800,000	800,000	0	800,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	66,870,000	128,665,000	128,665,000	0	128,665,000	99.99	15,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,428,370,000	1,428,370,000	1,424,055,076	0	1,424,055,076	99.7	4,314,924
53	BELANJA MODAL							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**



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

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

Kode Lap : LRA.B.5.2
 Tanggal : 09/05/24 11:35 AM
 Halaman : 2
 Prtg ID : lap_lra_bel_akun_satker
 Tgl Data : 9/5/24 7:40 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	BISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	369.300.000	369.300.000	369.190.000	0	369.190.000	99.97	110.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	369.300.000	369.300.000	369.190.000	0	369.190.000	99.97	110.000
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	17.500.000	17.500.000	17.499.075	0	17.499.075	99.99	925
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	17.500.000	17.500.000	17.499.075	0	17.499.075	99.99	925
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	386.800.000	386.800.000	386.689.075	0	386.689.075	99.97	110.925
	JUMLAH BELANJA	1.815.170.000	1.815.170.000	1.810.744.151	0	1.810.744.151	99.76	4.425.849

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam rupiah)**

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

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 09/05/24 11:37 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_ka_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	4,772,000	0	4,772,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	4,772,000	0	4,772,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	4,772,000	0	4,772,000	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	4,772,000	0	4,772,000	

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA DALAM RANGKA COVID-19
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

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

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 09/05/24 11:36 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_covid--rekon17
 Tgl Data : 20/5/19 12:00 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	9.600,000	5.770,000	5.770,000	0	5.770,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	9.600,000	5.770,000	5.770,000	0	5.770,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	9.600,000	5.770,000	5.770,000	0	5.770,000	100	0
	JUMLAH BELANJA	9.600,000	5.770,000	5.770,000	0	5.770,000	100	0



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



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2023
Nomor: B-92 / Kk.18.5.3/KS.01.5/01/2024**

Pada hari ini Kamis tanggal Delapanbeles Tahunan tahun dua ribu dua puluh empat, 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 (025.04.2200.419928.000 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 (025.04.2200.419928.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Tahunan Tahun Anggaran 2023, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

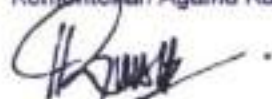
No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2023		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	11.564.272.397	3.759.162.610	15.323.435.007
A	ASET LANCAR	16.460.550	-16.204.550	256.000
1	Persediaan	16.460.550	-16.204.550	256.000
B	ASET TETAP	11.547.811.847	3.775.367.160	15.323.179.007
1	Tanah	5.886.400.000	0	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000	0	1.103.216.000
3	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	4.235.724.485	10.004.308.374
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	327.792.184	0	327.792.184
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Aset Tetap	(1.493.292.226)	(460.357.325)	(1.953.649.551)
8	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44.888.000)	-	(44.888.000)
9	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
10	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	162.835.000	-53.985.000	108.850.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	162.835.000	-53.985.000	108.850.000
1	BMN Ekstrakomptabel	319.115.001	0	319.115.001

2	Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel	(156.280.001)	(53.985.000)	(210.265.001)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		11.727.107.397	3.706.177.610	15.432.285.007

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

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

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mesgetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



WAYAN BERHADA, S. Pd, M. Si
NIP. 080903251998031011

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

[Signature] keuangan *[Signature]* barang

II. PERIODE

23 / 23
bulan/bulannya / tahun

III. UNIT ORGANISASI

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

2 Nama KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENDIDIKAN ISLAM)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.225.142.448	11.225.142.448	11.225.142.448
A	ASET LANCAR	16.460.550	16.460.550	16.460.550
1	Persediaan	16.460.550	16.460.550	16.460.550
B	ASET TETAP	11.208.681.898	11.208.681.898	11.208.681.898
1	Tanah	5.886.400.000	5.886.400.000	5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000	1.103.216.000	1.103.216.000
3	Akum. Penyusutan	-1.246.807.086	-1.246.807.086	-1.246.807.086
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889	5.768.583.889	5.768.583.889
5	Akum. Penyusutan	-585.615.109	-585.615.109	-585.615.109
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	327.792.184	327.792.184	327.792.184
9	Akum. Penyusutan	-44.888.000	-44.888.000	-44.888.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	162.835.000	162.835.000	162.835.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	162.835.000	162.835.000	162.835.000
1	BMN Ekstrakomptabel	319.115.001	319.115.001	319.115.001
2	Akum. Penyusutan	-156.280.001	-156.280.001	-156.280.001
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	11.387.977.448	11.387.977.448	11.387.977.448

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	11.225.142.448			11.225.142.448
A	ASET LANCAR	18.460.550			18.460.550
1	Persediaan	18.460.550			18.460.550
B	ASET TETAP	11.208.681.898			11.208.681.898
1	Tanah	5.886.400.000			5.886.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.103.216.000			1.103.216.000
3	Akum. Penyusutan	-1.246.807.066			-1.246.807.066
4	Gedung dan Bangunan	5.768.583.889			5.768.583.889
5	Akum. Penyusutan	-585.615.109			-585.615.109
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	327.792.184			327.792.184
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	162.835.000			162.835.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	162.835.000			162.835.000
1	BMN Ekstrakomptabel	319.115.001			319.115.001
2	Akum. Penyusutan	-156.280.001			-156.280.001
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	11.387.977.448			11.387.977.448

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

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

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Tanah	Hibah Tanah	1000	800.000.000
2	Aset Tetap Renovasi	Transfer Masuk	2	4.506.119.485
3	Gedung dan Bangunan	Reklasifikasi Masuk	2	4.506.119.485
TOTAL				9.812.238.970

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	Aset Tetap Renovasi	Reklasifikasi Keluar	2	4.506.119.485
TOTAL				4.506.119.485

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	Aset Tak Berwujud Lainnya		
TOTAL			

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

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

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Tahunan Tahun Anggaran 2023 tidak terdapat selisih antara penyajian riil BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2023 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2023**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 09/05/24 8:00 AM
Tgl.Cetak : 09/05/24 11:39 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	256,000
131111	Tanah	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000
133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374
135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(974,594,254)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(979,055,297)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
J U M L A H		16,510,124,082

Anlapura, 9 Mei 2024
 Bertanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang

 WIDYAN BERINADA, S.Pd.,M.Si
 06903251898031001

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
 POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2023(SALDO AWAL)
 TAHUN ANGGARAN 2023**

UAPB : 026 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 09/05/24 11:39 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,532,800
131111	Tanah	5,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,103,216,000
133111	Gedung dan Bangunan	5,768,583,889
135121	Aset Tetap Lainnya	327,792,184
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(765,538,479)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(727,753,747)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
J U M L A H		11,549,344,647

**LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tanggal : 09/05/24 11:38 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satker

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11



 Denpasar, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang
 WATI AN BERINADA, S.Pd., M.Si
 195903251988031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:38 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	BALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				BALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		1.049	319.115,001	78	62.900,000	0	0	1.127	382.015,001
30501	ALAT KANTOR	-	22	2.080,000	8	7.600,000	0	0	30	9.680,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1.026	316,795,001	70	55,300,000	0	0	1.096	372,095,001
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
TOTAL				319.115,001		62.900,000		0		382.015,001

Ambojura, 19 Januari 2024
Penganggung Jawab UAKPB
Kuarsa Pengguna Barang



LWANYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
0850325 998031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM

Tgl Cetak : 09/05/24 11:38 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_gab_kei_satker

UAPB : 025
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	1,000	800,000,000	0	0	3,830	6,686,400,000
20101	TANAH PERSIL	-	2,830	5,886,400,000	1,000	800,000,000	0	0	3,830	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,946	1,422,331,001	203	432,090,000	0	0	2,149	1,854,421,001
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
30501	ALAT KANTOR	-	127	275,977,500	36	77,000,000	0	0	163	352,977,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,724	588,037,001	142	177,190,000	0	0	1,866	765,227,001
30601	ALAT STUDIO	-	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	3	554,000	0	0	0	0	3	554,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	47	380,414,300	18	154,500,000	0	0	65	534,914,300
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	36	78,821,200	7	23,400,000	0	0	43	102,221,200
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,768,583,889	2	4,506,119,485	1	270,395,000	13	10,004,308,374
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	12	5,768,583,889	2	4,506,119,485	1	270,395,000	13	10,004,308,374
135111	Aset Tetap Renovasi		0	0	2	4,506,119,485	2	4,506,119,485	0	0
80703	GEDUNG DAN BANGUNAN DALAM RENOVASI	-	0	0	2	4,506,119,485	2	4,506,119,485	0	0
135121	Aset Tetap Lainnya		13,120	327,792,184	783	17,499,075	0	0	13,903	345,291,259
80101	BAHAN PERPUSTAKAAN TER CETAK	-	12,864	240,619,184	783	17,499,075	0	0	13,647	258,118,259
80201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	256	87,173,000	0	0	0	0	256	87,173,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	270,395,000	1	270,395,000	0	0
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	0	0	1	270,395,000	1	270,395,000	0	0
TOTAL				13,405,187,074		10,532,223,045		5,046,909,485		18,890,420,634

Amlapura, 9 Mei 2024

Panganggung Jawab UAKPB

Kelompok Pengguna Barang



WIDYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

195903251998031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 05/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:38 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_brrn_intra_kel_selker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2023		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED	
			KJANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KJANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN					KJANTITAS	NILAI	KJANTITAS		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		2,830	5,886,400,000	1,000	800,000,000	0	0	1,830	6,686,400,000
00101	TANAH PERSIL	-	2,830	5,886,400,000	1,000	800,000,000	0	0	1,830	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		897	1,103,216,000	125	369,190,000	0	0	1,022	1,472,406,000
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
30501	ALAT KANTOR	-	105	273,897,500	28	89,400,000	0	0	133	343,297,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	698	271,242,000	72	121,890,000	0	0	770	393,132,000
30601	ALAT STUDIO	-	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
30802	ALAT KOMUNIKASI	-	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	47	360,414,300	18	154,500,000	0	0	65	534,914,300
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	36	78,821,200	7	23,400,000	0	0	43	102,221,200
133111	Gedung dan Bangunan		12	5,768,583,889	2	4,506,119,485	1	270,395,000	13	10,004,308,374
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	12	5,768,583,889	2	4,506,119,485	1	270,395,000	13	10,004,308,374
135111	Aset Tetap Renovasi		0	0	2	4,506,119,485	2	4,506,119,485	0	0
60703	GEDUNG DAN BANGUNAN DALAM RENOVASI	-	0	0	2	4,506,119,485	2	4,506,119,485	0	0
135121	Aset Tetap Lainnya		13,120	327,792,184	783	17,489,075	0	0	13,903	345,281,259
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	-	12,864	240,619,184	783	17,489,075	0	0	13,647	258,108,259
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	256	87,173,000	0	0	0	0	256	87,173,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	270,395,000	1	270,395,000	0	0
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	0	0	1	270,395,000	1	270,395,000	0	0
TOTAL				13,085,992,073		10,469,323,045		5,046,909,485		18,508,405,633

Amilapura, 9 Mei 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 Pengguna Barang

 WAWAN BERINADA, S.Pd., M.Si
 194903251998031001

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tanggal : 09/05/24 11:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301006	Ordner Dan Map	70,000
1010302001	Kertas HVS	186,000
Jumlah Barang Konsumsi		256,000
TOTAL		256,000

Keterangan :

- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
- Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 131111 Tanah

Tanggal : 09/05/2024 11.40.47
 Halaman : 1 dari 10
 Kode Lap : lap_crbrmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah		3,830	6,686,400,000	3,830	6,686,400,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	M2	2,830	5,886,400,000	2,830	5,886,400,000	0	0
103	Hibah Masuk	M2	1,000	800,000,000	1,000	800,000,000	0	0
TOTAL				6,686,400,000		6,686,400,000		0

Amstapura, 09 May 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang

 YAN BER NADA, S.Pd.,M.Si
 196903251998031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.47

Halaman : 2 dari 10

Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3020104001	Sepeda Motor		3	66,957,000	3	66,957,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	3	66,957,000	3	66,957,000	0	0
3040104004	Lemari Penyimpan		2	2,900,000	2	2,900,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	2,900,000	2	2,900,000	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal		12	23,830,000	4	16,030,000	8	7,600,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	8,030,000	2	8,030,000	0	0
101	Pembelian	Buah	10	15,800,000	2	8,000,000	8	7,600,000
3050104002	Lemari Kayu		33	57,509,000	32	57,109,000	1	400,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	29	45,209,000	28	44,809,000	1	400,000
101	Pembelian	Buah	4	12,300,000	4	12,300,000	0	0
3050104004	Rek Kayu		36	63,547,000	36	63,547,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	31	51,047,000	31	51,047,000	0	0
101	Pembelian	Buah	5	12,500,000	5	12,500,000	0	0
3050104005	Filing Cabinet Besi		3	4,685,000	3	4,685,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	4,685,000	3	4,685,000	0	0
3050104007	Brandkas		2	13,000,000	2	13,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	13,000,000	2	13,000,000	0	0
3050104999	Alat Penyimpan Perengkapan Kantor Lainnya		2	1,131,000	2	1,131,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	dummy	2	1,131,000	2	1,131,000	0	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System		1	12,500,000	1	12,500,000	0	0
101	Pembelian	Buah	1	12,500,000	1	12,500,000	0	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama		21	1,680,000	0	0	21	1,680,000

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48

Halaman : 3 dari 10

Kode Lap : lap_crbtn_atker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL	Buah	21	1,680,000	0	0	21	1,680,000
3050105010	White Board		28	40,264,000	28	40,264,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	12	16,164,000	12	16,164,000	0	0
101	Pembelian	Buah	16	24,100,000	16	24,100,000	0	0
3050105017	Mesin Absensi		4	13,769,500	4	13,769,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	13,769,500	4	13,769,500	0	0
3050105048	LCD Projector/Infocus		20	120,112,000	20	120,112,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	20	120,112,000	20	120,112,000	0	0
3050105082	Bel		1	1,150,000	1	1,150,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,150,000	1	1,150,000	0	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal		165	180,100,000	52	78,000,000	113	102,100,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	77	69,300,000	0	0	77	69,300,000
101	Pembelian	Buah	88	110,800,000	52	78,000,000	36	32,800,000
3050201002	Meja Kerja Kayu		563	271,738,000	469	231,004,000	94	40,734,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	546	246,836,000	452	206,104,000	94	40,734,000
101	Pembelian	Buah	17	24,900,000	17	24,900,000	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal		142	98,680,000	9	8,930,000	133	89,650,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	106	76,080,000	9	8,930,000	99	67,150,000
101	Pembelian	Buah	34	22,500,000	0	0	34	22,500,000
3050201004	Kursi Kayu		976	156,030,000	222	16,669,000	754	139,361,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	976	156,030,000	222	16,669,000	754	139,361,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu		2	688,000	2	688,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	688,000	2	688,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48
Halaman : 4 dari 10
Kode Lap : lap_crbrmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050204004	A.C. Split		2	11,990,000	2	11,990,000	0	0
101	Pembelian	Buah	2	11,990,000	2	11,990,000	0	0
3050205002	Kompas Gas (Alat Dapur)		1	132,000	1	132,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	132,000	1	132,000	0	0
3050206002	Televisi		1	1,800,000	1	1,800,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,800,000	1	1,800,000	0	0
3050206007	Loudspeaker		2	1,566,000	2	1,566,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	1,566,000	2	1,566,000	0	0
3050206008	Sound System		5	19,400,001	4	19,400,000	1	1
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	12,400,001	3	12,400,000	1	1
101	Pembelian	Buah	1	7,000,000	1	7,000,000	0	0
3050208012	Wireless		3	12,675,000	3	12,675,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	12,675,000	3	12,675,000	0	0
3050206030	Tiang Bendera		2	550,000	1	300,000	1	250,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	550,000	1	300,000	1	250,000
3050206037	Mimbar/Podium		1	648,000	1	648,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	648,000	1	648,000	0	0
3050206046	Handy Cam		1	9,350,000	1	9,350,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	9,350,000	1	9,350,000	0	0
3060102128	Camera Digital		3	26,170,000	3	26,170,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	26,170,000	3	26,170,000	0	0
3060201010	Facsimile		1	2,500,000	1	2,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	2,500,000	1	2,500,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48

Halaman : 5 dari 10

Kode Lap : lap_crbrmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)		1	240,000	0	0	1	240,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	240,000	0	0	1	240,000
3070101005	Tensimeter		2	314,000	2	314,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	314,000	2	314,000	0	0
3100102001	P.C Unit		8	86,209,500	8	86,209,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	7	57,709,500	7	57,709,500	0	0
101	Pembelian	Buah	1	8,500,000	1	8,500,000	0	0
3100102002	Lap Top		57	468,704,800	57	468,704,800	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	40	322,704,800	40	322,704,800	0	0
101	Pembelian	Buah	17	146,000,000	17	146,000,000	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		36	84,647,900	36	84,647,900	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	30	66,647,900	30	66,647,900	0	0
101	Pembelian	Buah	6	18,000,000	6	18,000,000	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		4	14,158,100	4	14,158,100	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	8,758,100	3	8,758,100	0	0
101	Pembelian	Buah	1	5,400,000	1	5,400,000	0	0
3100203017	External/ Portable Hardisk		3	3,415,200	3	3,415,200	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	3,415,200	3	3,415,200	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48
Halaman : 6 dari 10
Kode Lap : lap_crbmn_salkar

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TOTAL				1,854,421,001		1,472,406,000		382,015,001

Amlapura, 09 May 2024

Pananggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



WISMAN FERINADA, S.Pd., M.Si
09003251998031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 41992B KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 133111 Gedung dan Bangunan

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48
 Halaman : 7 dari 10
 Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen		12	9.904.308,374	12	9.904.308,374	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	10	5.396.188,889	10	5.396.188,889	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	Unit	2	4.506.119,485	2	4.506.119,485	0	0
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen		1	100.000,000	1	100.000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	2	370.395,000	2	370.395,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Unit	(1)	(270.395,000)	(1)	(270.395,000)	0	0
TOTAL				10.004.308,374		10.004.308,374		0

Amlapura, 09 May 2024

Ditanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

0903211998031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

135111 Aset Tetap Renovasi

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48

Halaman : 8 dari 10

Kode Lap : lap_crbtnm_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6070301001	Gedung dan Bangunan Dalam Renovasi		0	0	0	0	0	0
102	Transfer Masuk	dummy	2	4,506,119,485	2	4,506,119,485	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	dummy	(2)	(4,506,119,485)	(2)	(4,506,119,485)	0	0
TOTAL				0		0		0

Amlapura, 09 May 2024

Pertanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



WYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

09600325/998031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 41992B KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
135121 Aset Tetap Lainnya

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48
Halaman : 9 dari 10
Kode Lap : lap_crbrmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6010101001	Monograf		13,647	258,118,259	13,647	258,118,259	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	12,864	240,619,184	12,864	240,619,184	0	0
101	Pembelian	Buah	783	17,499,075	783	17,499,075	0	0
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah		32	18,785,000	32	18,785,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	32	18,785,000	32	18,785,000	0	0
6020101002	Alat Musik Modern/Band		71	44,888,000	71	44,888,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	71	44,888,000	71	44,888,000	0	0
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya		153	23,500,000	153	23,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	dummy	153	23,500,000	153	23,500,000	0	0
TOTAL				345,291,259		345,291,259		0

Amlapura, 09 May 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Kwarta Pengguna Barang

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



LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 09/05/2024 11.40.48

Halaman : 10 dan 10

Kode Lap : lap_crbtn_saker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Unit	1	270,395,000	1	270,395,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Unit	(1)	(270,395,000)	(1)	(270,395,000)	0	0
TOTAL				0		0		0

Amrapura, 09 May 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

131111 Tanah

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18

Halaman : 1 dari 10

Kode Lap : lap_crbmn_satkar

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah		3,830	6,686,400,000	3,830	6,686,400,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	M2	2,830	5,886,400,000	2,830	5,886,400,000	0	0
103	Hibah Masuk	M2	1,000	800,000,000	1,000	800,000,000	0	0
TOTAL				6,686,400,000		6,686,400,000		0

Amlapura, 09 May 2024

Pananggung Jawab UAKPB
Kode Pengguna Barang



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
199003251199031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18

Halaman : 2 dari 10

Kode Lap : lap_crbmn_salker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3020104001	Sepeda Motor		3	66,957,000	3	66,957,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	3	66,957,000	3	66,957,000	0	0
3040104004	Lemari Penyimpan		2	2,900,000	2	2,900,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	2,900,000	2	2,900,000	0	0
3050104001	Lemari Besi/Metal		12	23,630,000	4	16,030,000	8	7,600,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	8,030,000	2	8,030,000	0	0
101	Pembelian	Buah	10	15,600,000	2	8,000,000	8	7,600,000
3050104002	Lemari Kayu		33	57,509,000	32	57,109,000	1	400,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	29	45,209,000	28	44,809,000	1	400,000
101	Pembelian	Buah	4	12,300,000	4	12,300,000	0	0
3050104004	Rak Kayu		36	63,547,000	36	63,547,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	31	51,047,000	31	51,047,000	0	0
101	Pembelian	Buah	5	12,500,000	5	12,500,000	0	0
3050104005	Filing Cabinet Besi		3	4,685,000	3	4,685,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	4,685,000	3	4,685,000	0	0
3050104007	Brandkas		2	13,000,000	2	13,000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	13,000,000	2	13,000,000	0	0
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya		2	1,131,000	2	1,131,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	dummy	2	1,131,000	2	1,131,000	0	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System		1	12,500,000	1	12,500,000	0	0
101	Pembelian	Buah	1	12,500,000	1	12,500,000	0	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama		21	1,680,000	0	0	21	1,680,000

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18

Halaman : 3 dari 10

Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
000	Saldo Awal TAYL	Buah	21	1,680,000	0	0	21	1,680,000
3050105010	White Board		28	40,264,000	28	40,264,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	12	16,164,000	12	16,164,000	0	0
101	Pembelian	Buah	16	24,100,000	16	24,100,000	0	0
3050105017	Mesin Absensi		4	13,789,500	4	13,789,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	13,789,500	4	13,789,500	0	0
3050105048	LCD Projector/Infocus		20	120,112,000	20	120,112,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	20	120,112,000	20	120,112,000	0	0
3050105062	Bel		1	1,150,000	1	1,150,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,150,000	1	1,150,000	0	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal		165	180,100,000	52	78,000,000	113	102,100,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	77	89,300,000	0	0	77	89,300,000
101	Pembelian	Buah	88	110,800,000	52	78,000,000	36	32,800,000
3050201002	Meja Kerja Kayu		563	271,736,000	469	231,004,000	94	40,734,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	546	246,836,000	452	206,104,000	94	40,734,000
101	Pembelian	Buah	17	24,900,000	17	24,900,000	0	0
3050201003	Kursi Besi/Metal		142	98,650,000	9	8,830,000	133	89,820,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	108	78,080,000	9	8,830,000	99	67,150,000
101	Pembelian	Buah	34	22,500,000	0	0	34	22,500,000
3050201004	Kursi Kayu		976	156,030,000	222	16,669,000	754	139,361,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	976	156,030,000	222	16,669,000	754	139,361,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu		2	668,000	2	668,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	668,000	2	668,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18
 Halaman : 4 dari 10
 Kode Lap : lap_crbrn_satker

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3050204004	A.C. Split		2	11,990,000	2	11,990,000	0	0
101	Pembelian	Buah	2	11,990,000	2	11,990,000	0	0
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)		1	132,000	1	132,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	132,000	1	132,000	0	0
3050206002	Televisi		1	1,800,000	1	1,800,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	1,800,000	1	1,800,000	0	0
3050206007	Loudspeaker		2	1,566,000	2	1,566,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	1,566,000	2	1,566,000	0	0
3050206008	Sound System		5	19,400,001	4	19,400,000	1	1
000	Saldo Awal TAYL	Buah	4	12,400,001	3	12,400,000	1	1
101	Pembelian	Buah	1	7,000,000	1	7,000,000	0	0
3050206012	Wireless		3	12,675,000	3	12,675,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	12,675,000	3	12,675,000	0	0
3050206030	Tiang Bendera		2	550,000	1	300,000	1	250,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	550,000	1	300,000	1	250,000
3050206037	Mimbar/Podium		1	648,000	1	648,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	648,000	1	648,000	0	0
3050206046	Handy Cam		1	9,350,000	1	9,350,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	9,350,000	1	9,350,000	0	0
3060102126	Camera Digital		3	26,170,000	3	26,170,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	26,170,000	3	26,170,000	0	0
3060201010	Facsimile		1	2,500,000	1	2,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	2,500,000	1	2,500,000	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18

Halaman : 5 dari 10

Kode Lap : lap_crbm_n_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)		1	240,000	0	0	1	240,000
000	Saldo Awal TAYL	Buah	1	240,000	0	0	1	240,000
3070101005	Tensimeter		2	314,000	2	314,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	2	314,000	2	314,000	0	0
3100102001	P.C Unit		8	66,209,500	8	66,209,500	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	7	57,709,500	7	57,709,500	0	0
101	Pembelian	Buah	1	8,500,000	1	8,500,000	0	0
3100102002	Lap Top		57	468,704,800	57	468,704,800	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	40	322,704,800	40	322,704,800	0	0
101	Pembelian	Buah	17	146,000,000	17	146,000,000	0	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)		36	84,647,900	36	84,647,900	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	30	66,647,900	30	66,647,900	0	0
101	Pembelian	Buah	6	18,000,000	6	18,000,000	0	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)		4	14,158,100	4	14,158,100	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	8,758,100	3	8,758,100	0	0
101	Pembelian	Buah	1	5,400,000	1	5,400,000	0	0
3100203017	External/ Portable Hardisk		3	3,415,200	3	3,415,200	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	3	3,415,200	3	3,415,200	0	0

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
132111 Peralatan dan Mesin

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18
Halaman : 6 dari 10
Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TOTAL				1,854,421,001		1,472,406,000		382,015,001

Amlapura, 09 May 2024

Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



WISMA AN SERINADA, S.Pd.,M.Si
06203251198031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
 GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
 RINCIAN FER SUB SUB KELOMPOK BARANG
 UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 133111 Gedung dan Bangunan

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18
 Halaman : 7 dari 10
 Kode Lap : lap_crbrmn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen		12	9.904.308,374	12	9.904.308,374	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	10	5.396.188,889	10	5.396.188,889	0	0
107	Reklasifikasi Masuk	Unit	2	4.506.119,485	2	4.506.119,485	0	0
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen		1	100.000,000	1	100.000,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Unit	2	370.395,000	2	370.395,000	0	0
401	Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	Unit	(1)	(270.395,000)	(1)	(270.395,000)	0	0
TOTAL				10.004.308,374		10.004.308,374		0

Amlapura, 09 May 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



WYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
 70903251998031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

135111 Aset Tetap Renovasi

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18

Halaman : 8 dari 10

Kode Lap : lap_crbtn_satkar

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6070301001	Gedung dan Bangunan Dalam Renovasi		0	0	0	0	0	0
102	Transfer Masuk	dummy	2	4,506,119,485	2	4,506,119,485	0	0
304	Reklasifikasi Keluar	dummy	(2)	(4,506,119,485)	(2)	(4,506,119,485)	0	0
TOTAL				0		0		0

Amlapura, 09 May 2024

Penganggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
135121 Aset Tetap Lainnya

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18
Halaman : 9 dari 10
Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6010101001	Monografi		13,647	258,118,259	13,647	258,118,259	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	12,864	240,619,184	12,864	240,619,184	0	0
101	Pembelian	Buah	783	17,499,075	783	17,499,075	0	0
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah		32	18,785,000	32	18,785,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	32	18,785,000	32	18,785,000	0	0
6020101002	Alat Musik Modern/Band		71	44,888,000	71	44,888,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	Buah	71	44,888,000	71	44,888,000	0	0
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya		153	23,500,000	153	23,500,000	0	0
000	Saldo Awal TAYL	dummy	153	23,500,000	153	23,500,000	0	0
TOTAL				345,291,259		345,291,259		0

Amiapura, 09 May 2024

Paranggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



IWAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si

196503251995031001

LAPORAN CRBMN KUASA PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NAMA UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

166112 Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan

Tanggal : 09/05/2024 11.40.18

Halaman : 10 dari 10

Kode Lap : lap_crbtn_satker

JENIS TRANSAKSI		SAT	GABUNGAN INTRA & EKSTRAKOMPTABEL		INTRAKOMPTABEL		EKSTRAKOMPTABEL	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen		0	0	0	0	0	0
188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	Unit	1	270,395,000	1	270,395,000	0	0
911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	Unit	(1)	(270,395,000)	(1)	(270,395,000)	0	0
TOTAL				0		0		0

Amlapura, 09 May 2024

Responsible Jaweb UAKPB
Kuasa Pengguna Barang



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

0690325198031001

**DAFTAR BMN RUSAK BERAT YANG SUDAH DIUSULKAN KE PENGELOLA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

NAMA UAKPB : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KODE UAKPB : 419928

TANGGAL : 09-05-2024
Kode LAP : daftar_bmn_dbr
HALAMAN : 1 dari 1

NO	KODE BARANG	NUP	NAMA BARANG	IDENTITAS BARANG			RUPIAH
				MERK/TIPE	NO DOKUMEN	TGL DOK	
1	4.01.01.16.001	2	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	-	-	18-12-2006	270,395,000
JUMLAH							270,395,000

AMLAPURA, 09 MEI 2024

PENANGGUNG JAWAB UAKPB

Kepala Pengguna Barang



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

**LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
 Tanggal : 09/05/24 11:39 AM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	BEBAN AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10=5-9

Amilapura, 9 Mei 2024
 Bertanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang



WAYAN BERTHADA, S.Pd., M.Si
 196903251998031001

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419923 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:39 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN		KUANITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BESAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6+7+8	10=5-9
132111	Peralatan dan Mesin		1,127	382,815,001	(156,280,001)	(53,985,000)	0	(210,265,001)	171,750,000
30501	ALAT KANTOR	-	30	9.680.000	(1.880.000)	(1.600.000)	0	(3.480.000)	4.200.000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,096	372,095,001	(154,180,001)	(52,385,000)	0	(206,545,001)	165,550,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	240.000	(240.000)	0	0	(240.000)	0
JUMLAH			1,127	382,815,001	(156,280,001)	(53,985,000)	0	(210,265,001)	171,750,000

Amiapura, 9 Mei 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

JWAYAN SERINADA, S.Pd, M.Si
196903251998031001



**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419928 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 09/05/24 6:00 AM
Tgl Cetak : 09/05/24 11:39 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_sakker

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG			BALDO 31 DESEMBER 2023 - AUDITED						
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU
					SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	KOREKSI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=5+7+8	10=5-9
12111	Tanah		3,838	6.686.400,000	0	0	0	0	6.686.400,000
30101	TANAH PERSEI	-	3,838	6.686.400,000	0	0	0	0	6.686.400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,022	1.472.406,000	(765,338,479)	(209,885,779)	0	(975,224,258)	497,171,742
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	69.957,000	(37,042,714)	(4,585,714)	0	(42,028,428)	24,928,572
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,900,000	(2,900,000)	0	0	(2,900,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	130	343,297,500	(219,165,950)	(37,348,850)	0	(256,514,800)	86,782,650
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	770	369,132,000	(231,489,800)	(36,343,000)	0	(267,832,800)	101,299,200
30601	ALAT STUDIO	-	3	26,170,000	(26,170,000)	0	0	(26,170,000)	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	1	2,500,000	(2,500,000)	0	0	(2,500,000)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	2	314,000	(314,000)	0	0	(314,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	65	534,914,300	(187,234,363)	(115,143,567)	0	(302,377,930)	232,536,370
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	43	102,221,200	(59,741,352)	(15,354,824)	0	(75,097,176)	26,884,024
133111	Gedung dan Bangunan		13	10.004.308,374	(727,753,747)	(251,301,550)	0	(979,055,297)	9,025,253,077
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	13	10.004.308,374	(727,753,747)	(251,301,550)	0	(979,055,297)	9,025,253,077
135121	Aset Tetap Lainnya		13,903	345,291,259	(44,888,208)	0	0	(44,888,208)	290,403,051
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	-	13,947	256,118,209	0	0	0	0	256,118,209
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	256	87,173,000	(44,888,000)	0	0	(44,888,000)	42,285,000
JUMLAH			18,768	18.503.405,633	(1.326,180,226)	(460,207,325)	0	(1.998,537,851)	16,504,867,782

Amlapura, 9 Mei 2024
Panggilan Jawab UAKPB
Kendali Pengguna Barang



WIDYANI BERNADA, S.Pd., M.Si
19590325 998031001



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 29 bulan Desember tahun 2023, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652734199281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00094/DRPP/119928/2023

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari:

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

C. Selisih pembukuan (A4-B7)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fiskal)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

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

Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

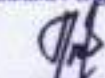
A. Selisih Kas (II.B)

Nihil

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Nihil

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



AMINUDIN

N/c 198012282006041010



LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2023

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 30 November 2022 , DIPA-025.04.2.419928/2023

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2023

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

KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00084/DRPP/419928/2023

1	2	3	4	5	6
Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)	
A	BP Kas, BPP dan UM	30.000.000,00	22.838.703,00	52.838.703,00	0,00
1.	BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	22.838.703,00	52.838.703,00	0,00
2.	BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	30.000.000,00	22.838.703,00	52.838.703,00	0,00
1.	BP UP*)	30.000.000,00	20.055.000,00	50.055.000,00	0,00
2.	BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	BP Pajak	0,00	2.783.703,00	2.783.703,00	0,00
5.	BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Nihil

2. Nihil

Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran

I WAYAN SERINADA
IV/b 196903251998031001

KAB. KARANGASEM, Desember 2023

Bendahara Pengeluaran


AMINUDDIN
III/c 198011282006041010

Ditandatangani tanggal 20 Desember 2023

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

SATKER 419928

BULAN : DESEMBER 2023

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652734199281000	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S-6761/WPB.12/KP.04/2020	21-12-2020	2023-12-28	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



[Handwritten Signature]
AMINUDDIN
III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2023

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

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2023			30.000.000,00
01-12-2023	00439/KW/419928/2023	Biaya Penggandaan Soal Ulangan Semester I Tahun Pelajaran 2023/2024	0,00	9.009.000,00	20.991.000,00
01-12-2023	00441/KW/419928/2023	Biaya Penggandaan Soal Ulangan Semester I Tahun Pelajaran 2023/2024	0,00	7.638.000,00	13.353.000,00
01-12-2023	00440/KW/419928/2023	Biaya Penggandaan Lembar Jawaban Ulangan Semester I Tahun Pelajaran 2023/2024	0,00	1.833.000,00	11.520.000,00
01-12-2023	00442/KW/419928/2023	Biaya Penggandaan Lembar Jawaban Ulangan Semester I Tahun Pelajaran 2023/2024	0,00	1.575.000,00	9.945.000,00
04-12-2023	00132/BP/419928/2023	PPn	892.784,00	0,00	10.837.784,00
04-12-2023	00133/BP/419928/2023	PPn	756.919,00	0,00	11.594.703,00
05-12-2023	FPK-PENG-EI3MAgh1Y3LLysE	GUP	10.842.000,00	0,00	22.436.703,00
05-12-2023	FPK-PENG-3TdOFNF19lyOC4n	GUP	9.213.000,00	0,00	31.649.703,00

1	2	3	4	5	6
05-12-2023	00174/SSP/419928/2023	Penggandaan Soal Ulangan Semester I MIN 1 Karangasem	0,00	892.784,00	30.756.919,00
05-12-2023	00175/SSP/419928/2023	Penggandaan Soal Ulangan Semester I MIN 2 Karangasem	0,00	756.919,00	30.000.000,00
06-12-2023	00134/BP/419928/2023	PPh Ps1 21	430.000,00	0,00	30.430.000,00
06-12-2023	00136/BP/419928/2023	PPh Ps1 21	430.000,00	0,00	30.860.000,00
06-12-2023	00137/BP/419928/2023	PPh Ps1 21	24.500,00	0,00	30.884.500,00
06-12-2023	00135/BP/419928/2023	PPh Ps1 21	24.500,00	0,00	30.909.000,00
06-12-2023	00451/KW/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan Desember 2023	0,00	5.000.000,00	25.909.000,00
06-12-2023	00449/KW/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan Nopember 2023	0,00	5.000.000,00	20.909.000,00
06-12-2023	00446/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Desember 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	832.780,00	20.076.220,00
06-12-2023	00448/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Desember 2023 MIN 3 Karangasem	0,00	679.600,00	19.396.620,00
06-12-2023	00444/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Desember 2023 MIN 2 Karangasem	0,00	645.020,00	18.751.600,00
06-12-2023	00447/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Desember 2023 MIN 2 Karangasem	0,00	529.750,00	18.221.850,00
06-12-2023	00450/KW/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan November 2023	0,00	490.000,00	17.731.850,00
06-12-2023	00452/KW/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan Desember 2023	0,00	490.000,00	17.241.850,00
06-12-2023	00453/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Undangan Kegiatan Ngobrol Pendidikan Islam (NGOPI) Bareng Anggota Legislatif Tahun 2023 Angkatan 13 tanggal 4 Desember 2023 di 100 Sunset Hotel Kabupaten Badung	0,00	450.000,00	16.791.850,00

1	2	3	4	5	6
06-12-2023	00443/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langgananan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Desember 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	375.776,00	16.416.074,00
06-12-2023	00445/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langgananan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Desember 2023 MIN 3 Karangasem	0,00	75.730,00	16.340.344,00
07-12-2023	00176/SSP/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan November 2023	0,00	430.000,00	15.910.344,00
07-12-2023	00178/SSP/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan Desember 2023	0,00	430.000,00	15.480.344,00
07-12-2023	00454/KW/419928/2023	Pembayaran Langgananan Iconet bulan November 2023	0,00	375.500,00	15.104.844,00
07-12-2023	00179/SSP/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan Desember 2023	0,00	24.500,00	15.080.344,00
07-12-2023	00177/SSP/419928/2023	Honor Pengelola Keuangan Satker bulan November 2023	0,00	24.500,00	15.055.844,00
08-12-2023	00457/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas ke Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Dalam Rangka Menghadiri Undangan Peresmian Gedung SBSN pada Jajaran Kementerian Agama tanggal 7 Desember 2023 di Denpasar	0,00	450.000,00	14.605.844,00
08-12-2023	00456/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Undangan Ngopi Bareng Anggota Legislatif Tahun 2023 Angkatan 12 di 100 Sunset Hotel tanggal 4 Desember 2023 di Kabupaten Badung	0,00	450.000,00	14.155.844,00
08-12-2023	00455/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas ke Kantor Wilayah Provinsi Bali dalam rangka Koordinasi dan Konsul Pengadaan Lahan tanggal 26 November 2023 di Denpasar	0,00	450.000,00	13.705.844,00
08-12-2023	00459/KW/419928/2023	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa service mesin	0,00	303.000,00	13.402.844,00
08-12-2023	00458/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langgananan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Desember 2023 MIN 3 Karangasem	0,00	54.000,00	13.348.844,00
11-12-2023	00460/KW/419928/2023	BAST Pembelian ATK berupa Kertas HVS A4 dan Map	0,00	299.600,00	13.049.244,00

1	2	3	4	5	6
12-12-2023	00461/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Tagihan berupa Rekening Air bulan November 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	211.850,00	12.837.394,00
18-12-2023	00464/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Undangan Kegiatan Pendidikan Islam Award Tahun 2023 di 100 Sunset Hotel Kabupaten Badung	0,00	450.000,00	12.387.394,00
18-12-2023	00462/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas ke KPKNL Singaraja Tanggal 13 Desember 2023	0,00	450.000,00	11.937.394,00
18-12-2023	00463/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan November 2023	0,00	325.500,00	11.611.894,00
19-12-2023	00139/BP/419928/2023	PPh Psl 21	75.000,00	0,00	11.686.894,00
19-12-2023	00138/BP/419928/2023	PPh Psl 21	75.000,00	0,00	11.761.894,00
19-12-2023	00468/KW/419928/2023	Honor Bendahara Pengeluaran Pembantu Pengelola BOS Semester 2 Tahun 2023 MIN 2 Karangasem	0,00	1.500.000,00	10.261.894,00
19-12-2023	00466/KW/419928/2023	Honor Bendahara Pengeluaran Pembantu Pengelola BOS Semester 2 Tahun 2023 MIN 1 Karangasem	0,00	1.500.000,00	8.761.894,00
19-12-2023	00465/KW/419928/2023	Penggandaan dan Penjilidan Laporan BOS	0,00	800.000,00	7.961.894,00
19-12-2023	00467/KW/419928/2023	Biaya Penggandaan dan Penjilidan Laporan BOS	0,00	800.000,00	7.161.894,00
21-12-2023	00140/BP/419928/2023	PPh Psl 21	75.000,00	0,00	7.236.894,00
21-12-2023	00472/KW/419928/2023	Honor Bendahara Pengeluaran Pembantu Pengelola BOS Bulan Juli s.d Desember 2023	0,00	1.500.000,00	5.736.894,00
21-12-2023	00471/KW/419928/2023	Biaya Penggandaan dan Penjilidan Laporan BOS Semester 2 Tahun 2023	0,00	500.000,00	5.236.894,00
21-12-2023	00469/KW/419928/2023	Biaya Pendaftaran Lomba di SMPN 3 Karangasem	0,00	350.000,00	4.886.894,00
21-12-2023	00473/KW/419928/2023	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Tagihan Listrik berupa Pulsa.	0,00	308.000,00	4.578.894,00
21-12-2023	00470/KW/419928/2023	Biaya Pendaftaran Peserta Lomba KOMPASENA MTsN 3 Jembrana	0,00	250.000,00	4.328.894,00
21-12-2023	00181/SSP/419928/202	Honor Bendahara Pengeluaran Pembantu	0,00	75.000,00	4.253.894,00

1	2	3	4	5	6
	3	Pengelola BOS Semester 2 Tahun 2023			
21-12-2023	00180/SSP/419928/2023	Honor Bendahara Pengeluaran Pembantu Pengelola BOS Semester 2 Tahun 2023	0,00	75.000,00	4.178.894,00
21-12-2023	00182/SSP/419928/2023	Honor Bendahara Pengeluaran Pembantu Pengelola BOS Semester 2 Tahun 2023	0,00	75.000,00	4.103.894,00
22-12-2023	00474/KW/419928/2023	Biaya Perjalanan Dinas Dalam Rangka Mendampingi Peserta Lomba Aksi Siswa Berprestasi (ASPI) tanggal 4 Nopember 2023 di MTsN 4 Jembrana	0,00	450.000,00	3.653.894,00
27-12-2023	00002/SSBP/419928/2023	Pengembalian Sisa Uang Persediaan Tahun 2023	0,00	3.653.894,00	0,00
28-12-2023	FPK-PENG-6Mk6C4Toe4L7Vx4	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
28-12-2023	FPK-PENG-ACIFrAe8oZ6ZRry	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
28-12-2023	FPK-PENG-NbXG65aNkEvX7E	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
28-12-2023	FPK-PENG-fpgJNxeYCuVD6qo	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
Jumlah			22.838.703,00	52.838.703,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN



Aminuddin

AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

** Kode Rsk. 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: 021-5758865-4E, 54, 46 Fax: 021-5790914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (025)

DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM (04)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEW (419028)

Rekening Injak : RKK DIT.JEN PENDIDIKAN (025001xxxxxx008)

Virtual Account : 882734199281000 | BRg 194 Kemnag Kab Karangasem 04

Periode : 01-12-2023 s/d 29-12-2023

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2023-12-01	15:28:38	21762183	VA852734199281000Penggandaan Sial Ulang	30.400.000,00	6.146.216,00	0,00	24.253.784,00	CMS	
2023-12-01	15:29:08	21762051	VA852734199281000Penggandaan Lembar Jawa	21.683.794,00	1.833.800,00	0,00	19.850.000,00	CMS	
2023-12-01	15:29:34	21763287	VA852734199281000Penggandaan Sial Ulang	20.050.794,00	6.681.081,00	0,00	13.369.713,00	CMS	
2023-12-01	15:30:30	21763265	VA852734199281000Penggandaan Lembar Jawa	13.100.703,00	1.575.000,00	0,00	11.525.703,00	CMS	
2023-12-05	08:42:18	22172167	MPN 028331905445059 CMS Single	11.584.703,00	882.784,00	0,00	10.701.919,00	CMS	
2023-12-05	08:43:23	22172349	MPN 028331905884098 CMS Single	10.701.919,00	756.918,00	0,00	9.945.000,00	CMS	
2023-12-05	08:43:40	22172362	PLNPOSTPAID003604331162-551500130268	9.945.000,00	372.279,00	0,00	9.572.724,00	CMS	
2023-12-05	08:43:52	22172406	FEE PLNPOSTPAID003604331162-551500130268	9.572.724,00	3.500,00	0,00	9.569.224,00	CMS	
2023-12-05	08:44:35	22172570	PLNPOSTPAID003604331205-55150006817	9.569.224,00	641.520,00	0,00	8.927.704,00	CMS	
2023-12-05	08:44:56	22172616	FEE PLNPOSTPAID000004331205-55150006817	8.927.704,00	3.500,00	0,00	8.924.204,00	CMS	
2023-12-05	08:45:08	22172637	PLNPOSTPAID000004331226-551500263721	8.924.204,00	72.233,00	0,00	8.851.974,00	CMS	
2023-12-05	08:45:24	22172673	FEE PLNPOSTPAID000004331226-551500263721	8.851.974,00	3.500,00	0,00	8.848.474,00	CMS	
2023-12-05	08:58:18	22178448	Bayar Pasokan Telekom BRI FEE036322688	8.848.474,00	830.280,00	0,00	8.018.194,00	ATM	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-05	08:58:18	22175447	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE036322660	8.016.194,00	2.500,00	0,00	8.015.694,00	ATM	
2023-12-05	08:59:31	22175757	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE036321448	8.015.694,00	527.250,00	0,00	7.488.444,00	ATM	
2023-12-05	08:59:31	22175756	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE036321448	7.488.444,00	2.500,00	0,00	7.485.944,00	ATM	
2023-12-05	09:00:25	22176855	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE0172403227614	7.485.944,00	677.100,00	0,00	6.808.844,00	ATM	
2023-12-05	09:00:25	22176856	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE0172403227614	6.808.844,00	2.500,00	0,00	6.806.344,00	ATM	
2023-12-08	09:09:40	22180399	Penggantian Uang Persediaan RM untuk Keperluan Belanja Barang 231541301060364000001	6.806.344,00	0,00	10.842.000,00	17.648.344,00	SPAN	
2023-12-08	09:09:40	22180390	Penggantian Uang Persediaan RM untuk Keperluan Belanja Barang 231541301060364000001	17.648.344,00	0,00	9.213.000,00	26.861.344,00	SPAN	
2023-12-08	14:50:56	22415431	VA652734198281800Honor Bulan November 20	26.861.344,00	850.000,00	0,00	26.011.344,00	CMS	
2023-12-08	14:50:57	22415432	VA652734198281800Honor Bulan November 20	26.011.344,00	1.105.000,00	0,00	24.906.344,00	CMS	
2023-12-08	14:50:57	22415433	VA652734198281800Honor Bulan November 20	24.906.344,00	475.000,00	0,00	24.431.344,00	CMS	
2023-12-08	14:50:59	22415436	VA652734198281800Honor Bulan November 20	24.431.344,00	265.000,00	0,00	24.166.344,00	CMS	
2023-12-08	14:50:59	22415439	VA652734198281800Honor Bulan November 20	24.166.344,00	380.000,00	0,00	23.786.344,00	CMS	
2023-12-08	14:51:19	22415466	VA652734198281800Honor Bulan November 20	23.786.344,00	237.500,00	0,00	23.548.844,00	CMS	
2023-12-08	14:51:20	22415564	VA652734198281800Honor Bulan November 20	23.548.844,00	207.500,00	0,00	23.341.344,00	CMS	
2023-12-08	14:51:20	22415586	VA652734198281800Honor Bulan November 20	23.341.344,00	237.500,00	0,00	23.103.844,00	CMS	
2023-12-08	14:51:20	22415587	VA652734198281800Honor Bulan November 20	23.103.844,00	212.500,00	0,00	22.891.344,00	CMS	
2023-12-08	14:51:20	22415588	VA652734198281800Honor Bulan November 20	22.891.344,00	237.500,00	0,00	22.653.844,00	CMS	
2023-12-08	14:51:20	22415589	VA652734198281800Honor Bulan November 20	22.653.844,00	212.500,00	0,00	22.441.344,00	CMS	
2023-12-08	14:51:39	22415590	VA652734198281800Honor Bulan November 20	22.441.344,00	142.500,00	0,00	22.298.844,00	CMS	
2023-12-08	14:51:39	22415598	VA652734198281800Honor Bulan November 20	22.298.844,00	190.000,00	0,00	22.108.844,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2023-12-06	14:51:41	22415777	VAG52734199291000Honor Bulan November 20	21.859.844,00	38.000,00	0,00	21.851.844,00	CMS	
2023-12-06	14:51:41	22415778	VAG52734199291000Honor Bulan November 20	21.851.844,00	38.000,00	0,00	21.821.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:46	22415782	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	21.821.844,00	380.000,00	0,00	21.441.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:47	22415788	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	21.441.844,00	950.000,00	0,00	20.491.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:47	22415789	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	20.491.844,00	1.105.000,00	0,00	19.386.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:47	22415771	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	19.386.844,00	475.000,00	0,00	18.911.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:48	22415784	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	18.911.844,00	237.500,00	0,00	18.674.344,00	CMS	
2023-12-06	14:52:48	22415785	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	18.674.344,00	237.500,00	0,00	18.436.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:48	22415780	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	18.436.844,00	285.000,00	0,00	18.151.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:48	22415781	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	18.151.844,00	237.500,00	0,00	17.914.344,00	CMS	
2023-12-06	14:52:48	22415785	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	17.914.344,00	212.500,00	0,00	17.701.844,00	CMS	
2023-12-06	14:52:54	22415914	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	17.701.844,00	212.500,00	0,00	17.489.344,00	CMS	
2023-12-06	14:52:54	22415918	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	17.489.344,00	237.500,00	0,00	17.251.844,00	CMS	
2023-12-06	14:53:29	22415905	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	17.251.844,00	190.000,00	0,00	17.061.844,00	CMS	
2023-12-06	14:53:29	22415906	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	17.061.844,00	142.500,00	0,00	16.919.344,00	CMS	
2023-12-06	14:53:29	22415908	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	16.919.344,00	95.000,00	0,00	16.824.344,00	CMS	
2023-12-06	14:53:29	22415909	VAG52734199291000Honor Bulan Desember 20	16.824.344,00	38.000,00	0,00	16.786.344,00	CMS	
2023-12-06	14:54:30	22418134	VAG52734199291000Obiaya Perbaikan Dinaw	16.786.344,00	490.000,00	0,00	16.296.344,00	CMS	
2023-12-07	11:04:06	22558183	VAG52734199291000Pembayaran Iconet bola	16.296.344,00	375.500,00	0,00	15.920.844,00	CMS	
2023-12-07	11:08:21	22558932	MPN 02833107201075 CMS Single	15.920.844,00	430.000,00	0,00	15.490.844,00	CMS	
2023-12-07	11:08:24	22558954	MPN 02833108483059 CMS Single	15.490.844,00	34.500,00	0,00	15.515.344,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2023-12-07	11:08:34	22505975	MPN 0253331090731167 CMS Single	15.570.844,00	430.000,00	0,00	15.090.844,00	CMS	
2023-12-07	11:08:42	22507000	MPN 025333110789019 CMS Single	15.090.844,00	24.500,00	0,00	14.845.844,00	CMS	
2023-12-08	13:58:31	22790672	VA652734199281000Biaya Perjalanan Dinas	14.845.844,00	450.000,00	0,00	14.395.844,00	CMS	
2023-12-08	13:58:53	22790756	VA652734199281000Biaya Perjalanan Dinas	14.395.844,00	450.000,00	0,00	13.945.844,00	CMS	
2023-12-08	13:58:43	22791074	VA652734199281000Biaya Perjalanan Dinas	13.945.844,00	450.000,00	0,00	13.495.844,00	CMS	
2023-12-08	14:00:21	22791176	VA652734199281000Pembayaran Air bulan No	13.495.844,00	54.000,00	0,00	13.051.844,00	CMS	
2023-12-08	13:22:18	22808629	VA652734199281000Biaya Pemeliharaan Roda	13.051.844,00	323.000,00	0,00	12.728.844,00	CMS	
2023-12-11	14:17:28	23162163	BRIVA1236293011103495CMS Digbay AMNUDO	12.728.844,00	298.000,00	0,00	12.430.844,00	CMS	
2023-12-15	09:43:40	22864636	VA652734199281000Pembayaran Air bulan No	12.430.844,00	211.850,00	0,00	12.218.994,00	CMS	
2023-12-18	09:44:48	20604768	VA652734199281000Biaya Perjalanan Dinas	12.218.994,00	480.000,00	0,00	11.738.994,00	CMS	
2023-12-18	13:20:21	24021865	VA652734199281000Pembayaran Air bulan No	11.738.994,00	325.500,00	0,00	11.413.494,00	CMS	
2023-12-18	13:21:37	24022137	VA652734199281000Biaya Perjalanan Dinas	11.413.494,00	450.000,00	0,00	10.963.494,00	CMS	
2023-12-21	07:38:21	24707331	VA652734199281000Penggandaan dan Perijil	10.963.494,00	800.000,00	0,00	10.163.494,00	CMS	
2023-12-21	07:38:40	24707416	VA652734199281000Honor Pembantu Bendahar	10.163.494,00	1.425.000,00	0,00	8.738.494,00	CMS	
2023-12-21	07:38:19	24707106	VA652734199281000Penggandaan dan Perijil	8.738.494,00	800.000,00	0,00	7.938.494,00	CMS	
2023-12-21	07:38:59	24707617	VA652734199281000Honor Pembantu Bendahar	7.938.494,00	1.425.000,00	0,00	6.513.494,00	CMS	
2023-12-21	08:45:33	24722670	MPN 025336964633073 CMS Single	6.513.494,00	75.000,00	0,00	6.268.494,00	CMS	
2023-12-21	08:46:19	24722344	MPN 0253369624161144 CMS Single	6.268.494,00	75.000,00	0,00	6.013.494,00	CMS	
2023-12-21	08:48:17	24722818	VA652734199281000Biaya Pendaftaran Lomba	6.013.494,00	350.000,00	0,00	5.663.494,00	CMS	
2023-12-21	08:48:55	24723107	VA652734199281000Pendaftaran Lomba KOMPE	5.663.494,00	250.000,00	0,00	5.413.494,00	CMS	
2023-12-21	08:51:08	24723437	VA652734199281000Penggandaan dan Perijil	5.413.494,00	500.000,00	0,00	4.913.494,00	CMS	



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 28-12-2023

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	05-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	DD2F580J71A26R63 231205352599	411211	IDR	892,784	ADA
2	037	525606	21-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	9186E0T78860M24V 231221563781	411121	IDR	75,000	ADA
3	037	525606	21-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	F255D2M286J3RF1H 231221544194	411121	IDR	75,000	ADA
4	037	525606	07-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	5403660J72DVN03R 231207162639	411121	IDR	24,500	ADA
5	037	525606	07-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	865AA80J72DTGKVJ 231207162596	411121	IDR	24,500	ADA
6	037	525606	05-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	280C0745N8NN50D8 231205352833	411211	IDR	756,919	ADA
7	037	525606	21-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	85B503IFO15DULP8 231221544384	411121	IDR	75,000	ADA
8	037	525606	07-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	517274ET704ALH1J 231207162514	411121	IDR	430,000	ADA
9	037	525606	07-DEC-23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	364FE67O7D95SNQL 231207162620	411121	IDR	430,000	ADA
TOTAL								2,783,703	

Petugas Konfirmasi Penerimaan Negara MPN



Dijandatangani secara elektronik
Rizky Yonlestan Octaria
NIP 199910292019122001



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekori : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419928 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001,002
 Tanggal : 29 Desember 2023
 Tahun Anggaran : 2023
 Keterangan : Beban Langganan Air dan Langganan Internet bulan Desember 2023

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	522113 Beban Langganan Air	307.000	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		307.000
2	D	522119 Belanja Langganan Days dan Jasa Lainnya	375.460	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		375.460

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 29 Desember 2023

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

Wayan Semada, S.Pd., M.Si
Tanggal : 29 Desember 2023

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 29 Desember 2023

Tagihan Internet Min 2 Karangasem



Referensi

Pembayaran Berhasil

01/01/2024 08:00:00 WIB - 01/01/2024 08:00:00 WIB

Referensi Transaksi

ICONNET

89450122010309042 - MADRASAH IBTIDAIYAH NEGERI 2 KARANGASEM

Detail Pembayaran

Nominal Pembayaran	Rp 375.460
Biaya Transaksi	Gratis
Total Transaksi	Rp 375.460

Referensi Customer

HERMANSYAH

Bank Mandiri - *****0212

Transaksi Tagihan

NOMOR VA	89450122010309042
PRODUK	ICONNET 50 MBPS
BLN TAGIH	202401
NAMA	MADRASAH IBTIDAIYAH NEGERI 2 KARANGASEM
ID PLGN	151000519902
LAVAN TMBH	

Tagihan Air Minum MIN 2 Karangasem

NOOR: KARA2781:
M878105741

Tanggal:
03-Jan-2024

Instansi:
POAM

Institusi:
Pusat Air Tirta Karangasem

Unit Lokasi:
No. Sempulak:
4355

Area:
MIN SUBAGAN

Kode:
POAM KARANGASEM

Alamat:
JLN. NERAS

Kelompok:
K1 42

Area:
1/4/2008

Unit Lokasi:
UNIT KARANGASEM

Tahun:
2023

Bulan:
DES2023

Meter Bulan Ini:
11,799

Meter Bulan Lalu:
11,751

Total Penekakan:
38

Biaya Penekakan:
126,450

Beban Tetap Berlangganan:
19,000

Total tagihan:
145,450

Admin Bank:
2.000

Total Pembayaran:
147,450

Status:
Skses

159.00



Tagihan Air Minum MIN 3 Karangasem

Nomor Referensi: ME70106024
Tanggal: 03 Jan 2024 11:07
Transaksi: PDAM
Instansi: Perumda Tirta Tirtatiga Karangasem
Karangasem
No Sambangan: 11151
Nama: MRS NURSA DEGAN
No: PDAM KARANGASEM
Alamat: JL. PALASAN TUMBU
Kode Pos: 87 81
Area: 1/7/2012
Unit Lokasi: UNIT KARANGASEM
Tahun: 2023
Bulan: DES2023
Meter Bulan Ini: 4.527
Meter Bulan Lalu: 4.518
Total Pemakaian: 9
Biaya Pemakaian: 28.000
Beban Tetap Berlangganan: 19.000
Dana Meter: 0
Abonemen: 0
Administrasi: 0
Denda Rekening: 0
Biaya Buka: 0
Denda Segel: 0
P.P.N: 0
No Piutang: 0112072023120191
Keterangan:
No Ref Biller: 4169909733
Total tagihan: 47.000
Admin Bank: 7.000
Total Pembayaran: 54.000
Status: Sukses



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 : kab Karangasem@kemenag.go.id

AMLAPURA 80813

**BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023**

NOMOR : B- 16 /Kk.18.05.1/KU.01/01/2024

Pada hari ini *Selasa* tanggal *Dua* bulan *Januari* tahun *Dua Ribu Dua Puluh Empat*, yang bertanda dibawah ini :

Nama : I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.

NIP : 196801241999032001

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

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **31 Desember 2023** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Map Kertas Cetak Logo Buffalo	10	Buah	7.000	70.000	Baik
2	HVS A4 70 Gram	3	Rim	62.000	186.000	Baik
JUMLAH					256.000	

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

Mengakui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 2 Januari 2024
Pengurus Barang Persediaan

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



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 209 TAHUN 2023

TENTANG

PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 5 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN
PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR
KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2023, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2023 tanggal 30 November 2022.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM NOMOR 5 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2023

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

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

2	Aamuni, S. Ag., M. Pd. I. 197506052003121002	Kepala Seksi Pendidikan Islam	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S. Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Aminuddin, S. Pd. I. 198011282006041010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Diniawati 198610092009102001	Pengadministrasian Pendidik dan Tenaga Kependidikan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7	Heri Mashuri, S. Pd. I. 197701032006041007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 1
8	Rahmat Kurniawan, S. Pd. I. 198008032005011005	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 2
9	Azamuddin, M. A. 197707092001121007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 3
10	I Gede Badung, S. Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Penyimpan BMN pada MIN
11	I Made Gunawan, S. Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Penyimpan BMN pada MIN

- KEDUA** : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA** : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2023 tanggal 30 November 2022.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2023 Nomor 025.04.2.419928/2023 tanggal 30 November 2022.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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

I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 209 TAHUN 2023

TENTANG
PERUBAHAN PERTAMA KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN
KARANGASEM NOMOR 5 TAHUN 2023 TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS
PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2023

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

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

I WAYAN SERINADA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

Ditjen Pendidikan Islam (419928)

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUN ANGGARAN 2023 (AUDITED)**

Kode dan Nama UAKPA : (419928) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (04) Ditjen Pendidikan Islam


Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

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

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

7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST		V	Ya
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)		V	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	V		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V		Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X) - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua	V		Ya/Tidak

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN				
<i>"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan,</i>				
 <p>KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA KANTOR KEMENTERIAN KEUANGAN Jl. Sisinga No. 100 Jakarta</p>		<p>Amlapura, 13 Mei 2024 Penelaah</p> <p><i>(Signature)</i></p> <p>(I Gene Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001</p>		