

Catatan Atas Laporan Keuangan

Audited

SEKRETARIAT JENDERAL (01)

Periode yang Berakhir 31 Desember 2023



**Kantor Wilayah Kementerian Agama
Provinsi Sulawesi Barat**

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 Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Sekretariat Jenderal Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal **Tahun 2023** Sekretariat Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan 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 Sekretariat Jenderal **Tahun 2023** ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Sekretariat Jenderal Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat. Di samping 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).

Mamuju, 13 Mei 2024

Kasasa Pengguna Anggaran,



Dr. H. Syamsul, M.Pd

NIP.197105121997031006

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	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	23
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	31
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	46
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	54
F. Pengungkapan Penting Lainnya	58



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI SULAWESI BARAT

Jalan. HAM. PattanaEndeng No.46 Mamuju 91511
Telepon (0426) 2325293, Fax (0426) 2325294
Website: <http://sulbar.kemenag.go.id>

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan **Tahun 2023** Sekretariat Jenderal Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan **Tahun 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 Pemerintahan.

Mamuju, 13 Mei 2024

Kuasa Pengguna Anggaran,



Dr. H. Syamsul, M.Pd

NIP.1971051219970310

Laporan Keuangan **Tahun 2023** Sekretariat Jenderal Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Tahun 2023 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

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 pada Tahun 2023 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar **Rp. 386,873,755** atau mencapai **0.00** persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar **Rp. 0**.

Realisasi Belanja Negara pada Tahun 2023 adalah sebesar **Rp. 396,897,929,479** atau mencapai **99** persen dari alokasi anggaran sebesar **Rp. 398,908,744,000**.

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 **Rp. 111,469,184,537** yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar **Rp. 12,628,000** Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar **Rp.0**, Aset Tetap (neto) sebesar **Rp. 110,548,232,795** dan Aset Lainnya (neto) sebesar **Rp. 908,323,742**.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar **Rp. 110,067,257** dan **Rp. 111,359,117,280**.

LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsure pendapatan-LO, beban, surplus/deficit dari operasi, surplus/deficit dari kegiatan non operasional, surplus/deficit 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 **Rp. 17,063,068**

sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar **Rp. 398,111,618,787** sehingga terdapat defisit dari Kegiatan Operasional senilai **Rp.(398,094,555,719)**. Surplus Kegiatan Non Operasional dan surplus Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar **Rp. 230,085,087** dan sebesar **Rp.0** sehingga entitas mengalami defisit-LO sebesar **Rp.(397,864,470,632)**.

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2023 adalah sebesar **Rp. 112,701,002,986** dikurangi defisit-LO sebesar **Rp.(397,864,470,632)** dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai **Rp. 295,158,202** dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar **Rp. 396,227,426,724** sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2023 adalah senilai **Rp. 111,359,117,280**.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**SEKRETARIAT JENDERAL KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI
BARAT
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 DAN 2022***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	Tahun 2023		% thd Angg	Tahun 2022
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	-	386.873.755	0,00	11.091.287
JUMLAH PENDAPATAN		-	386.873.755	0,00	11.091.287
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	385.906.430.000	383.911.407.415	99,48	23.714.983.047
Belanja Barang	B.4	11.766.114.000	11.751.441.464	99,88	11.887.830.059
Belanja Modal	B.5	1.236.200.000	1.235.080.600	99,91	1.977.250.505
Belanja Bantuan Sosial	B.6	-	-	0,00	-
JUMLAH BELANJA		398.908.744.000	396.897.929.479	99,50	37.580.063.611

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

**SEKRETARIAT JENDERAL KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI
BARAT
NERACA
PER 31 Desember 2023 DAN 2022**

URAIAN	CATATAN	TA 2023	TA 2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.2	-	
Piutang Bukan Pajak	C.3	-	
Persediaan	C.4	12.628.000	8.938.000
Jumlah Aset Lancar		12.628.000	8.938.000
ASET TETAP			
Tanah	C.5	74.061.095.073	74.021.504.073
Peralatan dan Mesin	C.6	15.628.836.981	16.445.925.981
Gedung dan Bangunan	C.7	39.316.930.525	39.072.849.925
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.8	1.578.694.600	1.578.694.600
Aset Tetap Lainnya	C.9	80.907.000	80.907.000
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.10	-	3.000.000
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.11	(20.118.231.384)	(19.498.546.090)
Jumlah Aset Tetap		110.548.232.795	111.704.335.489
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.12	296.011.000	296.011.000
Aset Lain-lain	C.13	3.020.593.000	1.755.661.000
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI A LAINNYA	C.14	(2.408.280.258)	(1.063.942.503)
JUMLAH ASET LAINNYA		908.323.742	987.729.497
JUMLAH ASET		111.469.184.537	112.701.002.986
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.15	110.067.257	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.16	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.17	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.18	-	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		110.067.257	-
JUMLAH KEWAJIBAN		110.067.257	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.19	111.359.117.280	112.701.002.986
JUMLAH EKUITAS		111.359.117.280	112.701.002.986
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		111.469.184.537	112.701.002.986

(Dalam Rupiah)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

III. LAPORAN OPERASIONAL

SEKRETARIAT JENDERAL KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI BARAT LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 DAN 2022

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2023	TA 2022
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	17.063.068	191.839
JUMLAH PENDAPATAN		17.063.068	191.839
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	384.021.474.672	23.714.983.047
Beban Persediaan	D.3	218.864.500	256.648.300
Beban Barang dan Jasa	D.4	6.825.871.210	6.856.941.087
Beban Pemeliharaan	D.5	823.577.131	832.034.632
Beban Perjalanan	D.6	3.879.438.623	3.956.550.340
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	550.000
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	2.342.392.651	2.440.352.264
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		398.111.618.787	38.058.059.670
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(398.094.555.719)	(38.057.867.831)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	D.11	120.274.097	3.878.300
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		259.999.697	3.878.300
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		139.725.600	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		109.810.990	7.021.148
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		109.810.990	7.021.148
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		230.085.087	10.899.448
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(397.864.470.632)	(38.046.968.383)
POS LUAR BIASA			
Pendapatan PNB	D.12	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(397.864.470.632)	(38.046.968.383)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**SEKRETARIAT JENDERAL KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI
BARAT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 Desember 2023 DAN 2022***(Dalam Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	TA 2023	TA 2022
EKUITAS AWAL	E.1	112.701.002.986	113.171.557.860
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(397.864.470.632)	(38.046.968.383)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	158.432.602	7.441.185
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3.1	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.2	-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.3.3	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.5	295.158.202	7.441.185
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
JUMLAH		295.158.202	7.441.185
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	396.227.426.724	37.568.972.324
EKUITAS AKHIR	E.5	111.359.117.280	112.701.002.986

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat

<i>Dasar</i>	Kantor Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat
<i>Hukum</i>	Dibentuk Berdasarkan Peraturan Menteri Agama RI Nomor
<i>Entitas</i>	32 Tahun 2004 Tentang Pembentukan Provinsi Sulawesi
<i>dan</i>	Barat, Untuk Meningkatkan Pelayanan Serta Pembinaan
<i>Rencana</i>	Kehidupan Beragama Dipandang Perlu Membentuk Kantor
<i>Strategis</i>	Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Yang Didasarkan Pada Peraturan Menteri Agama RI Nomor 13 Tahun 2005. Sebagai Instansi Vertikal Di Daerah, Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Berkedudukan Di Mamuju Mempunyai Tugas Melaksanakan Bimbingan Dan Pelayanan Di Bidang Kehidupan Beragama Di Provinsi Sulawesi Barat Berdasarkan Kebijakan Menteri Agama Dan Peraturan Perundang-Undangan Yang Berlaku. Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Berlokasi Di Gedung Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Lantai I di Jln. H.A.M. Pattana Endeng No. 46 Mamuju. Untuk Mewujudkan Tujuan Diatas Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Berdasarkan Surat Keputusan Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Berkomitmen Dengan Visi “ Terwujudnya masyarakat Sulawesi Barat yang taat beragama, rukun,cerdas dan sejahtera lahir dan batin dalam rangka mewujudkan Indonesia yang berdaulat, mandiri dan berkepribadian berlandaskan gotong royong. ” Untuk Mewujudkan Visi Tersebut Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Melakukan Beberapa Langkah-Langkah Strategis Atau Misi Sebagai

Berikut:

- ✚ Meningkatkan Kualitas Pelayanan Dan Kehidupan Beragama.
- ✚ Meningkatkan Kualitas Pemahaman Dan Pengembangan Nilai-Nilai Agama.
- ✚ Meningkatkan Kualitas Pendidikan Agama Dan Lembaga –Lembaga Sosial Keagamaan.
- ✚ Meningkatkan Kualitas Pelayanan Ibadah Haji Dan Umrah.
- ✚ Meningkatkan Tata Kelola Adminitrasi Secara Profesionalisme.

Sementara Tujuan Jangka Panjang Pembangunan Di Bidang Keagamaan Hendak Ingin Dicapai Oleh Kanwil Terwujudnya Masyarakat Sulawesi Barat Yang Religius, Rukun, Santun, Cerdas Dan *Mala'bi* Dalam Bingkai Negara Kesatuan Republik Indonesia.

Dengan Mempertimbangkan Kondisi, Potensi, Dan Permasalahan Yang Ada Dan Sinerjik Dengan Visi, Misi Dan Tujuan Jangka Panjang Yang Telah Ditentukan Maka Kanwil Kementerian Agama Menetapkan Sasaran Strategi Yang Hendak Di Capai Dalam Periode 2020-2025 Dengan Skala Bidang Prioritas Yaitu:

- ✚ Pelayanan Dan Kehidupan Beragama.
- ✚ Pemahaman Dan Pengembangan Nilai-Nilai Agama.
- ✚ Pelayanan Pendidikan Agama Dan Lembaga–Lembaga Sosial Keagamaan.
- ✚ Tata Kelola Administrasi Secara Profesionalisme.

1. Pelayanan Kehidupan Beragama

Sasaran strategis bidang pelayanan dan kehidupan beragama merupakan rencana tindakan dan alokasi sumber daya dan Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat bidang pelayanan dan kehidupan beragama adalah terwujudnya suatu Kondisi

Keberagaman masyarakat yang agamais, dinamis dan mampu mendukung percepatan pembangunan, kegiatan ini dilakukan melalui :

- ✓ Meningkatkan kualitas pemahaman, penghayatan, dan pengalaman ajaran agama dengan.
- ✓ Meningkatkan kualitas pengenalan ajaran agama, dikalangan pemeluknya dalam kehidupan sehari-hari.
- ✓ Meningkatkan motivasi dan partisipasi umat beragama dalam pembangunan nasional.
- ✓ Meningkatkan kesadaran masyarakat dalam dalam membayar *zakat, wakaf, infak, dan shadaq*.
- ✓ Meningkatkan kualitas pribadi umat beragama yang berakhlak mulia dan santun.
- ✓ Meningkatkan kualitas penataan dan pengelolaan serta pengembangan fasilitas peribadatan.
- ✓ Meningkatkan peran umat beragama dalam membangun harmonis antar peradaban.
- ✓ Meningkatkan pemberdayaan potensi ekonomi keagamaan.
- ✓ Meningkatkan *sinerjik* kebijakan dalam pengelolaan potensi ekonomi keagamaan.
- ✓ Meningkatkan akses umat beragama terhadap sumber daya ekonomi keagamaan dalam upaya meningkatkan taraf hidup dan kesejahteraan umat beragama.
- ✓ Meningkatkan bantuan untuk rehabilitas rumah ibadah.
- ✓ Meningkatkan peran dan kualitas Penyuluh Agama.

2. Bidang Pemahaman Dan Pengembangan Nilai-Nilai Agama

Sasaran strategis bidang pemahaman dan pengembangan nilai-nilai agama adalah terwujudnya kehidupan pemahaman dan pengembangan nilai-nilai

ajaran agama bagi setiap individu, keluarga, dan penyelenggara Negara yaitu ditandai dengan:

- ✓ Meningkatkannya kesadaran masyarakat dalam memahami nilai-nilai ajaran agamanya.
- ✓ Meningkatkan kualitas tenaga pengelola *zakat, infaq* dan *shadaqah*.
- ✓ Meningkatkan kualitas penyuluh agama.
- ✓ Meningkatkan kerukunan intern dan antar umat beragama.
- ✓ Berkembangnya pemahaman keagamaan masyarakat yang berwawasan *multikural gender* dan HAM.

3. Bidang Tata Kelola administrasi Secara Profesional

Sasaran strategis dibidang tata kelola *administratif* secara *Efektif, Efisien* dan *Akutanbel* serta tersediannya aparatur pelayanan keagamaan yang profesional ditandai dengan:

- ✓ Terwujudnya reformasi dan *birokrasi* secara *Komperatif* baik Tingkat Kanwil maupun Kabupaten.
- ✓ Meningkatnya jumlah aparatur yang mengikuti diklat dengan siklus minimal 5 Tahun.
- ✓ Terwujudnya struktur organisasi *istansi vertikal* Kementerian Agama yang sesuai dengan tuntutan Perkembangan.
- ✓ Meningkatnya Jumlah dan nilai temuan hasil pemeriksaan *BPK, BPKP*, dan inspektorat jenderal.
- ✓ Tercapainya laporan Keuangan Kanwil Kementerian Agama dengan *Opini WTP* (Wajar tanpa pengecualian).
- ✓ Meningkatnya kualitas aparatur *SDM* melalui Sistem *rekrutmen*, penempatan dan pembinaan yang professional.
- ✓ Terbangunnya sistem informasi dan Komunikasi yang Efektif dan efektif.
- ✓ Terbangunnya citra Positif Kanwil kementerian Agama

sebagai Instansi pemerintah yang bersih dan berwibawa.

- ✓ Terwujudnya tertib tata kelola *administratif* yang professional.

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan **Tahun 2023** ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Sekretariat Jenderal Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat. Laporan 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.

Laporan Keuangan **Tahun 2023** Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Unit Eselon 01 Sekretariat Jenderal adalah 7 satuan kerja. Rincian satuan kerja tersebut tersaji sebagai berikut :

Rekapitulasi Jumlah Satker UAPPA-W

No	Kode Wil	Satker	Jumlah/Jenis Kewenangan				JumlahSatker
			KP	KD	DK	TP	

1	340 0	Kantor Wilayah Kementerian Agama Prov. Sulbar	-	1	-	-	1
2	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamuju	-	1	-	-	1
3	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Majene	-	1	-	-	1
4	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Polman	-	1	-	-	1
5	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamasa	-	1	-	-	1
6	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Pasangkayu	-	1	-	-	1
7	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamuju Tengah	-	1	-	-	1
Jumlah			-	7	-	-	7

Basis

Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat 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 dibayar. Hal 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 Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

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

*Kebijakan
Akuntansi*

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2022 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan

keuangan. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat adalah sebagai berikut:

Pendapata **(1) Pendapatan- LRA**

n-LRA

Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).

- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Pendapata **(2) Pendapatan- LO**

n-LO

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 Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

- a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
- b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode sewa.
- c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.

Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan

bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber.

Belanja

(3) Belanja

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 akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban, terjadinya konsumsi aset, dan 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, 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 Bank Indonesia pada tanggal neraca.
- 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
 - c) 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	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%

Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/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:
 - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi 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

sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);

- c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi 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 zaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
 - Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

*Penyusutan
Aset
Tetap*

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah
 - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
 - 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

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

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat
Peralatan dan Mesin	2 s.d. 20 tahun
Gedung dan Bangunan	10 s.d. 50 tahun
Jalan, Jaringan dan Irigasi	5 s.d 40 tahun
Aset Tetap Lainnya	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 dapat 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) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- ATB disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tak Berwujud	Masa Manfaat (tahun)
<i>Software</i>	4
<i>Franchise</i>	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu.	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas	20

Tanaman Semusim.	
Hak Cipta Karya Seni Terapan, 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 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 nominal, 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, Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat melakukan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal, pagu awal sebesar Rp. **371,837,391,000** setelah revisi terakhir menjadi Rp. **398,908,744,000**.

*Rincian Perubahan DIPA
Tahun Anggaran 2023*

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2023	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Pendapatan PNB	0	0
Jumlah Pendapatan	0	0
Belanja		
Belanja Pegawai	358.801.138.000	385.906.430.000
Belanja Barang	12.082.053.000	11.766.114.000
Belanja Modal	954.200.000	1.236.200.000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	371.837.391.000	398.908.744.000

*Realisasi
Pendapatan
Rp.
386,873,755*

B.1. Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar **Rp. 386,873,755** atau mencapai **00.00** persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar **Rp. 0** Rincian pendapatan dapat dilihat sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2023		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17.777.000	0,00
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin		47.900.000	0,00
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan		17.063.068	0,00
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya		194.322.697	
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	109.810.990	0,00
Jumlah	0	386.873.755	0,00

Realisasi Pendapatan Tahun 2023 Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama mengalami kenaikan **3.388,09** persen jika dibandingkan dengan realisasi pendapatan di tahun 2022. Kenaikan Pendapatan di tahun 2023 akibat meningkatnya jumlah pendapatan dari lelang Gedung, Peralatan dan Mesin berupa mobiler, alat pengolah data Kantor Urusan Agama yang dapat dirinci sebagai berikut:

Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2023 dan TA 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	17.777.000	1.765.000	907,20
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	47.900.000	2.113.300	2.166,60
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	17.063.068	191.839	8.794,47
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	194.322.697		
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	109.810.990	7.021.148	1.464,00
Jumlah	386.873.755	11.091.287	3.388,09

*Realisasi
Belanja*

B.2. Belanja

Realisasi Belanja instansi pada Tahun 2023 adalah sebesar

Negara.Rp.
396,897,929,
479

Rp. **396,897,929,479** atau **99,50** persen dari anggaran belanja sebesar Rp. **398,908,744,000**. Rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2023

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2023		
	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	385.906.430.000	384.064.219.036	99,52
Belanja Barang	11.766.114.000	11.751.891.464	99,88
Belanja Modal	1.236.200.000	1.235.080.600	99,91
Belanja Bantuan Sosial	0	0	0,00
Total Belanja Kotor	398.908.744.000	397.051.191.100	99,53
Pengembalian	0	153.261.621	0,00
Jumlah	398.908.744.000	396.897.929.479	99,50

Realisasi Belanja tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar **956,14** persen dibandingkan dengan realisasi anggaran di tahun 2022. Kenaikan realisasi anggaran di tahun 2023 akibat meningkatnya alokasi anggaran belanja pegawai karena adanya kebijakan pembayaran belanja pegawai dengan sistem satu pin yang dibebankan pada DIPA Sekretariat Jenderal.

*Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2023 dan 2022*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	383.911.407.415	23.714.983.047	1.518,86
Belanja Barang	11.751.441.464	11.887.830.059	(1,15)
Belanja Modal	1.235.080.600	1.977.250.505	(37,54)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	0,00
Jumlah	396.897.929.479	37.580.063.611	956,14

Belanja
Pegawai Rp.
383,911,407,
415

B.2 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 383,911,407,415** dan **Rp. 23,714,983,047**. 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 PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Realisasi belanja Tahun 2023 mengalami kenaikan sebesar **1518.62** persen dari realisasi anggaran belanja pegawai di tahun 2022. Kenaikan Belanja Pegawai tersebut akibat besarnya alokasi anggaran belanja pegawai pada Sekretariat Jenderal dampak dari pembebanan pembayaran Gaji ASN lingkup Kementerian Agama. Salah satu penyebab lain meningkatnya realisasi anggaran pada Sekretariat Jenderal adalah adanya pembebanan anggaran pembayaran belanja gaji PPPK.

*Perbandingan Belanja Pegawai
TA 2023 dan 2022*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	277.142.932.011	13.719.032.726	1920,13%
Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS	8.638.448.000	-	10000,00%
Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	20.865.414.951	-	10000,00%
Belanja Lembur	2.209.856.000	985.407.000	124,26%
Belanja Tunjangan Khusus	75.207.568.074	9.023.429.396	733,47%
Jumlah Belanja Kotor	384.064.219.036	23.727.869.122	1518,62%
Pengembalian Belanja Pegawai	152.811.621	12.886.075	1086%
Jumlah Belanja	383.911.407.415	23.714.983.047	1518,86%

*Belanja
Barang Rp.
11,751,441,4
64*

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 11,751,441,464** dan **Rp. 11,887,830,059** . Realisasi Belanja Barang Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar **(1,15)** % dari Realisasi Belanja Barang TA 2022, penyebab menurunnya realisasi belanja barang di tahun 2023 adalah

karena adanya pemangkasan anggaran.

*Perbandingan Belanja Barang
TA 2023 dan 2022*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Belanja Barang Operasional	4.383.720.656	4.640.558.032	(5,53)
Belanja Barang Non Operasional	772.151.350	627.659.000	23,02
Belanja Barang Persediaan	222.554.500	253.984.000	(12,37)
Belanja Jasa	1.669.999.204	1.586.944.055	5,23
Belanja Pemeliharaan	823.577.131	835.511.432	(1,43)
Belanja Perjalanan Dinas	3.879.888.623	3.956.550.340	(1,94)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	0,00
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	11.751.891.464	11.901.206.859	(1,25)
Pengembalian Belanja	450.000	13.376.800	(96,64)
Jumlah Belanja	11.751.441.464	11.887.830.059	(1,15)

Belanja Modal **B.5 Belanja Modal**

Rp.

1,235,080,60

0

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 1,235,080,600** dan **Rp. 1,977,250,505**. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar **(37,54)** persen menurunnya realisasi anggaran belanja modal tahun 2023 akibat dapat dari moratorium belanja modal.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2023 dan TA 2022*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2023	Realisasi 2022	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	713.610.000	1.357.758.505	(47,44)
Belanja Gedung dan Bangunan	521.470.600	614.492.000	(15,14)
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0,00
Belanja Modal Lainnya	0	5.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	1.235.080.600	1.977.250.505	(37,54)
Pengembalian	0	0	0,00
Jumlah Belanja	1.235.080.600	1.977.250.505	(37,54)

Belanja
Modal Tanah
Rp.0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 0**. Tidak adanya alokasi anggaran belanja modal tanah di tahun 2023 dan 2022.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja Modal	0	0	0,00

Belanja
Modal
Peralatan
dan Mesin
Rp.
713,610,000

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahun 2023 sebesar **Rp. 713,610,000** mengalami penurunan sebesar **(47,44)** persen bila dibandingkan dengan TA 2022 sebesar **Rp. 1,357,758,505**. Beberapa pembelian belanja modal peralatan dan mesin sudah terlaksana di tahun 2022. Umumnya pembelian belanja modal peralatan dan mesin berupa Alat pengolah data, serta mobiler perlengkapan kantor.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022	%
Belanja Modal Peralatan & Mesin	713.610.000	1.357.758.505	(47,44)
Jumlah Belanja Kotor	713.610.000	1.357.758.505	(47,44)
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja	713.610.000	1.357.758.505	(47,44)

Belanja
Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp.
446,240,000

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 446,240,000** dan **Rp. 614,492,000**. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2023 mengalami penurunan sebesar **(27,38)** persen dibandingkan Realisasi TA 2022. Penurunan realisasi anggaran belanja modal gedung dan bangunan tahun 2023 akibat dari moratorium, beberapa pelaksanaan pembangunan gedung dan bangunan telah terlaksana di tahun 2022. Adapun belanja modal di tahun 2023 adalah rehab gedung Kantor Wilayah Kementerian Agama.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan TA 2023 dan 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	175.700.000	0	100,00
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola		0	
Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan Bangunan	39.300.600	57.300.000	(31,41)
Belanja Modal Perizinan Gedung dan Bangunan	0	0	0,00
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	306.470.000	557.192.000	(45,00)
Jumlah Belanja Kotor	521.470.600	614.492.000	(15,14)
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja	521.470.600	614.492.000	(15,14)

Belanja
Modal Jalan,
Irigasi dan
Jaringan Rp.
0

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Tidak ada alokasi anggaran belanja modal jalan, irigasi dan jaringan di tahun 2023 dan 2022.

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

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	0,00
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Jaringan	-	-	0,00
Jumlah Belanja Kotor	-	-	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	0,00
Jumlah Belanja	-	-	0,00

Belanja Modal Lainnya Rp. 0

B.5.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2023 dan TA 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 5,000,000**. Realisasi Belanja Modal Lainnya di Tahun 2023 mengalami penurunan sebesar **(100,00)** persen jika dibandingkan Realisasi modal lainnya di Tahun 2022. Di Tahun 2023 Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat tidak mengalokasikan belanja modal lainnya.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya
TA 2023 dan 2022*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2023	Realisasi TA 2022	%
Belanja Modal Lainnya	-	5.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	-	5.000.000	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	0,00
Jumlah Belanja	-	5.000.000	(100,00)

Belanja Bantuan Sosial Rp. 0

B. 6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Tidak ada realisasi belanja Bantuan Sosial di tahun 2023 dan 2022.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Aset Lancar

Rp.12,628,00

0

C.1 Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat, per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.12,628,000** dan **Rp.8,938,000**. Aset Lancar merupakan asset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tertanggal pelaporan.

Kas di

Bendahara

Pengeluaran

Rp.0

C.1.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah kas yang dikuasai, dikelola, dan menjadi tanggungjawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan / Tambahan Uang Persediaan (UP/TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara pertanggal Neraca.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0** dengan rincian sebagai berikut : Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
TA 2023 dan 2022*

(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2023	Tahun 2022
Kas di Bendahara	0	0
	0	0
Jumlah	0	0

*Kas Lainnya
dan Setara
Kas Rp.0*

C. 1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp.0**. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan Kas pada Bendahara Pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara Kas yaitu Investasi Jangka Pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas adalah sebagai berikut :

*Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas TA 2023 dan
2022*

(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2023	Tahun 2022
Kas Lainnya di bendahara Pengeluaran	0	0
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	0	0
Kas Lainnya dari Hibah	0	0
Jumlah	0	0

*Piutang
Bukan Pajak
Rp.0*

C.1.3 Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0** dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
Piutang PNBPF	0	0
Piutang Lainnya	0	0
Jumlah	0	0

Persediaan
Rp.
12,628,000

C.1.4 Persediaan

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.

Nilai Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 12,628,000** dan **Rp. 8,938,000**.

Rincian Persediaan TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2023	Tahun 2022
Barang Konsumsi	12.628.000	8.938.000
Barang untuk Pemeliharaan	0	0
Suku Cadang	0	0
Persediaan Lainnya	0	0
Jumlah	12.628.000	8.938.000

Semua Jenis Persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Aset Tetap
Rp.
110,548,232,
795

C. 2 Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 110,548,232,795** dan **Rp. 111,704,335,489**. Aset Tetap merupakan aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung Bangunan, Jalan Irigasi dan Jaringan, dan Aset Tetap Lainnya.

C. 2.1 Tanah

Tanah
Rp.
74,061,095,0
73

Tanah yang dimiliki oleh Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 74,061,095,073** dan **Rp. 74,021,504,073**.

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	74.021.504.073
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Hibah	39.591.000
Mutasi Kurang :	
Revaluasi Aset	-
Saldo per 31 Desember 2023	74.061.095.073
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	74.061.095.073

Mutasi Tambah :

Penambahan nilai aset Tanah bersumber dari Hibah tanah dari Pemerintah Daerah Kabupaten Mamuju Tengah ke Kantor Kementerian Agama Kabupaten Mamuju Tengah dalam rangka pembangunan Kantor.

C. 2.2 Peralatan dan Mesin

Peralatan
dan Mesin
Rp.
15,628,836,9
81

Nilai Perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 15,628,836,981** dan **Rp. 16,445,925,981**. Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut :

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	16.445.925.981
Mutasi tambah :	
Pembelian	713.610.000
Koreksi Pencatatan	-
Mutasi kurang :	
Penghapusan	- 1.530.699.000
Saldo per 31 Desember 2023	15.628.836.981
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	- 13.175.662.800
Nilai Buku per 31 Desember 2023	2.453.174.181

Mutasi Tambah :

Pembelian peralatan dan mesin berupa alat pengolah data dan Mobiler Kantor.

Mutasi Kurang :

Adanya beberapa penghapusan peralatan dan mesin pada satuan kerja lingkup Sekretariat Jenderal.

*Gedung dan
Bangunan
Rp.
39,316,930,5
25*

C. 2.3 Gedung dan Bangunan

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 39,316,930,525** dan **Rp.39,072,849,925**. Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2023

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	39.072.849.925
Mutasi tambah :	
Pembangunan Gedung	521.470.600
Mutasi Kurang	-
Reklas Aset	-
Penghapusan Aset	- 277.390.000
Saldo per 31 Desember 2023	39.316.930.525
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	- 6.219.308.205
Nilai Buku per 31 Desember 2023	33.097.622.320

Mutasi Tambah :

Penambahan nilai gedung dan bangunan bersumber pada pembayaran perencanaan dan pengawasan rehab gedung rumah jabatan Kepala Kantor

Mutasi Kurang :

Telah dilakukan penghapusan aset gedung dan bangunan.

C. 2.4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

*Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp.1,578,694
,600*

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.1,578,694,600** dan **Rp.1,578,694,600**.

Rincian Mutasi Jalan, irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	1.578.694.600
Mutasi tambah :	
Pengembangan Jaringan Teknologi Informasi	-
Mutasi Kurang	-
Koreksi Pencatatan	
Saldo per 31 Desember 2023	1.578.694.600
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	- 668.924.360
Nilai Buku per 31 Desember 2023	909.770.240

*Aset Tetap
Lainnya*

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan beserta Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2023 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Rp.80,907,00
0

C. 2.5 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 masing-masing adalah sebesar **Rp.80,907,000** dan **Rp.80,907,000** dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	80.907.000
Mutasi tambah :	
-	-
Mutasi Kurang	-
-	
Saldo per 31 Desember 2023	80.907.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2023	-
Saldo per 31 Desember 2023	80.907.000

Rincian Aset Tetap Lainnya dan Akumulasi disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp.0

C. 2.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.3000,000**.

Akumulasi
Penyusutan
Aset Rp.(
20,118,231,3
84)

C. 2.7 Akumulasi Penyusutan Aset

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing – masing adalah sebesar **Rp.(20,118,231,384)** dan **Rp.(19,498,546,090)**.

Akumulasi Penyusutan Aset merupakan kontra akun

Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain bentuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset per 31 Desember 2023 :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	74.061.095.073	-	74.061.095.073
2	Peralatan dan Mesin	15.628.836.981	(13.175.662.800)	2.453.174.181
3	Gedung dan Bangunan	39.316.930.525	(6.219.308.205)	33.097.622.320
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.578.694.600	(723.260.379)	855.434.221
5	Aset Tetap Lainnya	80.907.000	-	80.907.000
	Akumulasi Penyusutan	130.666.464.179	(20.118.231.384)	110.548.232.795

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Piutang
Jangka
Panjang
Rp.0*

C.3 Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

*Piutang
TagihanTuntutan
Perbendaharaan/
Tuntutan Ganti Rugi*

C.3.1 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah

(TP/TGR)
Rp.0

sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Tagihan Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tagihan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Tagihan TP/TGR untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Tagihan TP/TGR TA 2023 dan 2022
(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
Jumlah		0	0

Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp.0

C.3.2 Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Rincian TPA untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang TPA TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
Jumlah		0	0

Penyisihan
Piutang
Tidak
Tertagih –
Piutang
Jangka

C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Panjang Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi

Panjang Rp.0

atas ketidak tertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut :

*Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang
Jk. Panjang TA 2023*

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-	0%	-
Tagihan TPA			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-	0%	-
Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih	-	0%	-

Aset Lainnya

Rp.

908,323,742

C.4 Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 908,323,742** dan **Rp. 987,729,497**.

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Aset Tak

Berwujud

Rp.

296,011,000

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 296,011,000** dan **Rp. 296,011,000**.

Aset Tak Berwujud merupakan asset yang dapat

diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak memiliki wujud fisik.

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2022	296.011.000
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Saldo per 31 Desember 2023	296.011.000
Amortisasi s.d 31 Desember 2023	-
Nilai Buku per 31 Desember 2023	296.011.000

Rincian Aset Tak Berwujud TA 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Nilai
1	Sofwer	216.011.000
2	Aset Tak Berwujud Lainnya	80.000.000
	Jumlah	296.011.000

*Aset Lain -
lain
Rp.
3,020,593,00
0*

C.4.2. Aset Lain -lain

Aset Lain - lain per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 3,020,593,000** dan **Rp. 1,755,661,000**. Aset Lain-lain berupa Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional.

Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Aset lain-lain

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2022	1.755.661.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi dari Aset Tetap	1.264.932.000
Mutasi kurang :	
Penggunaan kembali BMN yang dihentikan	-
Penghapusan BMN	-
Saldo per 31 Desember 2023	3.020.593.000
Amortisasi s.d 31 Desember 2023	- 2.408.280.258
Nilai Buku per 31 Desember 2023	4.163.941.258

Mutasi Kurang :

Beberapa aset lain – lain berupa aset yang sudah tidak digunakan lagi telah dihapus.

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

*Akumulasi
Penyusutan
dan
Amortisasi
Aset Lainnya
Rp.(2,408,28
0,258)*

C.4.3.Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya per tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.(2,408,280,258)** dan **Rp.(1,063,942,503)**.

Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi aset lainnya adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset Lainnya TA 2023

(dalam rupiah)

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
A.	Aset Tak Berwujud			
1	Aset Tak Berwujud Lainnya	80.000.000	-	80.000.000
2	Softwer	216.011.000	- 197.261.000	18.750.000
	Jumlah	296.011.000	- 197.261.000	98.750.000
B	Aset Lain-lain	3.020.593.000	- 2.211.019.258	809.573.742
	Total	3.316.604.000	- 2.408.280.258	908.323.742

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.

*Kewajiban
Jangka
Pendek Rp.0*

C. 5 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atas jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca. Kewajiban Jangka Pendek Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**.

*Utang
kepada
Pihak Ketiga
Rp.110,067,2
57*

C. 5.1. Utang kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 110,067,257** dan **Rp.0**, Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan.

Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2023

(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Pendapatan Jasa Giro yang belum disetor	-
2	Potong Pajak yang belum disetor	-
3	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	110.067.257
	Total	110.067.257

Pendapatan Jasa Giro merupakan bunga bank pada rekening penampungan lainnya yang belum terdaftar pada **Treasury National Pooling (TNP)** dan belum disetorkan ke kas Negara per tanggal pelaporan.

Potongan Pajak merupakan pungutan pajak bendahara pengeluaran atas transaksi Uang Persediaan yang belum disetorkan ke kas Negara per tanggal pelaporan. Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya merupakan Uang Makan Desember 2022 yang belum dibayarkan kepada para pegawai Sekretariat Jenderal Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat.

*Utang Yang
Belum
Ditagihkan
Rp. 0*

C. 5.2. Utang Yang Belum Ditagihkan

Utang yang belum ditagihkan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar. **Rp. 0** dan **Rp.0**.

*Uang Muka
dari KPPN
Rp. 0*

C. 5.3. Uang Muka dari KPPN

Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 0** dan **Rp.0**, merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Utang
Jangka
Pendek
Lainnya Rp.
0*

C. 5.4. Utang Jangka Pendek Lainnya

Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar. **Rp.0** dan **Rp.0**.

Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah disetor ke kas Negara, namun barang / jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBP. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Penapatan Diterima di Muka TA 2023

(dalam rupiah)

Uraian	Jumlah
-	-
-	-
-	-
Jumlah	

Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan.

Ekuitas

Rp.

111,359,117,

280

C. 6. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2023 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp111,359,117,280** dan **Rp. 112,701,002,986**.

Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang Ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

*Pendapatan
PNBP
Rp.17,063,06
8*

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebesar **Rp. 17,063,068** dan **Rp. 191,839**. Pendapatan tersebut terdiri dari:

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak
TA 2023 dan 2022*

(dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	17.063.068	191.839	879447,30%
Jumlah	17.063.068	191.839	879447,30%

*Beban
Pegawai Rp.
384,021,474,
672*

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 384,021,474,672** dan **Rp. 23,714,983,047**. Beban Pegawai adalah beban 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 PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Rincian Beban Pegawai Tahun 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

URAIAN	2023	2022	%
Beban Gaji dan Tunjangan	193.763.168.799	13.716.811.473	1.312,60
Beban Tunjangan Profesi Guru	83.343.980.415	0	100,00
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	8.638.448.000	0	100,00
Beban Gaji dan Tunjangan PPPK	20.864.452.951	0	100,00
Beban Lembur	2.209.856.000	985.407.000	124,26
Beban Tunjangan Khusus	69.958.951.458	9.012.764.574	676,22
Beban Tunjangan Khusus PPPK	5.242.617.049	0	100,00
Jumlah Beban	384.021.474.672	23.714.983.047	1.519,32

D.3 Beban Persediaan

*Beban
Persediaan
Rp.
218,864,500*

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 218,864,500** dan **Rp. 256,648,300**. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Persediaan Konsumsi	218.834.500	256.648.300	(14,73)
Beban Persediaan Bahan Baku	30.000	0	100,00
Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	0	0	0,00
Jumlah Beban	218.864.500	256.648.300	(14,72)

D.4 Beban Barang dan Jasa

*Beban
Barang dan
Jasa Rp.
6,825,871,21
0*

Jumlah Beban Barang dan Jasa Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 6,825,871,210** dan **Rp. 6,856,941,087**. 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.

Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Keperluan Perkantoran	3.668.873.333	3.964.775.621	(7,46)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4.507.000	8.963.000	(49,72)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	706.920.000	661.464.000	6,87
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	3.420.323	5.355.411	(36,13)
Beban Bahan	431.751.350	356.109.000	21,24
Beban Honor Output Kegiatan	10.400.000	5.550.000	87,39
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam Bentuk Uang	320.000.000	265.000.000	20,75
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	10.000.000	1.000.000	900,00
Beban Langganan Listrik	741.525.938	621.335.583	19,34
Beban Langganan Air	38.464.800	29.170.700	31,86
Beban Langganan Telepon	20.075.419	18.217.989	10,20
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	40.749.967	41.000.000	(0,61)
Beban Sewa	699.133.080	823.878.425	(15,14)
Beban Jasa Profesi	128.300.000	51.400.000	149,61
Beban Jasa Pos dan Giro	1.750.000	1.200.000	45,83
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	0	741.358	(100,00)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	0	1.780.000	(100,00)
Jumlah Beban	6.825.871.210	6.856.941.087	(0,45)

*Beban
Pemeliharaan
Rp.
823,577,131*

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp 823,577,131** dan **Rp. 832,034,632**. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pemeliharaan
TA 2023 dan 2022*

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	255.078.450	419.288.000	(39,16)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	568.498.681	402.846.632	41,12
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	0	0	0,00
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	0	9.900.000	(100,00)
Jumlah Beban	823.577.131	832.034.632	(1,02)

*Beban
Perjalanan
Dinas Rp.
3,879,438,623*

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 3,879,438,623** dan **Rp. 3,956,550,340**. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

*Rincian Beban Perjalanan Dinas
TA 2023 dan 2022*

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Perjalanan Biasa	3.504.373.623	3.574.018.090	(1,95)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	180.945.000	130.930.000	38,20
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	169.270.000	106.664.000	58,69
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	24.850.000	144.938.250	(82,85)
Jumlah Beban	3.879.438.623	3.956.550.340	(1,95)

*Beban
Barang untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp. 550,000*

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 550,000** . Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2023 dan 2022

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Persediaan Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada	0	0	0,00
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0,00
Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	0	550.000	(100,00)
Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0,00
Jumlah Beban	0	550.000	(100,00)

*Beban
Bantuan
Sosial Rp. 0*

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Beban

bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial Tahun 2023 dan Tahun 2022

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial	0	0	0,00
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial	0	0	0,00
Beban Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Kemiskinan	0	0	0,00
Jumlah Beban	0	0	0,00

*Beban
Penyusutan
dan
Amortisasi
Rp.
2,342,392,65
1*

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 2,342,392,651** dan **Rp. 2,440,352,264**. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat lokasi sistematis atas nilai suatu asset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat 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
Tahun 2023 dan Tahun 2022*

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.028.578.948	1.103.913.935	(6,82)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1.125.735.912	1.127.615.539	(0,17)
Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	108.672.036	108.672.035	0,00
Jumlah Penyusutan	2.262.986.896	2.340.201.509	(3,30)
Beban Amortisasi Software	12.500.000	21.245.000	(41,16)
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	0	0,00
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak digunakan	66.905.755	78.905.755	(15,21)
Jumlah Amortisasi	79.405.755	100.150.755	(20,71)
Jumlah Beban	2.342.392.651	2.440.352.264	(4,01)

*Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp.0*

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidak tertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
Tahun 2023 dan 2022*

(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			
- Piutang Lancar	0	0	0,00
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			
- Piutang Non Lancar	0	0	0,00
Jumlah Beban	0	0	0,00

Kegiatan Non **D.11 Kegiatan Non Operasional**

Operasional
Rp.
(230,085,087
)

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Tahun 2023 dan Tahun 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. (230,085,087)** dan **Rp. (10,899,448)**. Rinciannya adalah sebagai berikut;

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2023 dan 2022
(dalam rupiah)

Uraian	2023	2022	%
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	(194.322.697)	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	(109.810.990)	(7.021.148)	1.464,00
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	(17.777.000)	(1.765.000)	100,00
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	0	
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	(47.900.000)	(2.113.300)	100,00
Beban Kerugian Pelepasan Aset	139.725.600	0	100,00
Jumlah Beban	(230.085.087)	(10.899.448)	2.010,98

Pos Luar
Biasa Rp.0

D.12 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban Pos Luar Biasa untuk Tahun 2023 dan 2022.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.
112,701,002,9
86

E.1 Ekuitas Awal

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar **Rp. 112,701,002,986** dan **Rp. 113,171,557,860**.

Defisit LO
Rp.(
397,864,470,6
32)

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah deficit sebesar **Rp.(397,864,470,632)** dan **Rp.(38,046,968,383)**. Surplus (Defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/deficit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

Dampak
Kumulatif
Perubahan
Kebijakan
Akuntansi
Rp.0

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Transaksi Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah sebesar **Rp.0**.

Penyesuaian
Nilai Aset Rp.0

E. 4. 1. Penyesuaian Nilai Aset

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai
Persediaan
Rp.0

E. 4. 2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode

sebelumnya.

Koreksi Nilai Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Rincian Nilai Persediaan untuk 31 Desember Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2023

(dalam rupiah)

No	Jenis Persediaan	Koreksi
1	Barang Konsumsi	-
2	Suku Cadang	-
	Jumlah	-

Selisih

E. 4. 3 Selisih Revaluasi Aset

Revaluasi Aset

Rp.0

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**

Koreksi Aset

E. 4. 4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Tetap Non

Revaluasi Rp.

295,158,202

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. 295,158,202** dan **Rp 7,441,185**.

Koreksi Lain-

E. 4.5 Koreksi Lain-Lain

Lain Rp.0

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

*Transaksi
Antar Entitas
Rp.
(396,227,426,7
24)*

E. 5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebesar **Rp. (396,227,426,724)** dan **Rp. (37,568,972,324)**. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

Transaksi Antar Entitas TA 2023

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	386.873.755
Ditagihkan ke Entitas Lain	- 396.897.929.479
Transfer Keluar	283.629.000
Transfer Masuk	
Pengesahan Hibah Langsung	
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	
Jumlah	(396.227.426.724)

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2023, DDEL sebesar **Rp. 386,873,755** sedangkan DKEL sebesar **Rp. (396,897,929,479)**.

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 dan antara KL dengan BA-BUN.

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 31 Desember

2023 **Rp.0**. Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp. 283,629,000**

E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp.0**. dari total **Rp.0**.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 adalah **Rp.0**

Ekuitas Akhir **E. 6. Ekuitas Akhir**

Rp.
111,359,117,2
80

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing Adalah sebesar **Rp. 111,359,117,280** dan **Rp. 112,701,002,986** ,-

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Masih terdapat kekurangan pada penyusunan Laporan Keuangan pada tingkat wilayah ini. Beberapa data secara detail tidak dapat disajikan antara lain :

1. Informasi terkait aset yang belum dapat dijelaskan secara detail akibat kurangnya informasi dari satuan kerja.
2. Opname Barang secara rinci belum dapat disajikan dikarenakan belum dilaksanakan opname barang persediaan di tingkat Satuan Kerja.

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 01 **SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI : 025013400KD BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 6:59 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw --rekon17

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	107,384,257,000	136,910,104,000	136,888,584,700	13,247,500	136,875,337,200	99.97	34,766,800
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	317,190,000	2,237,000	2,146,613	10,433	2,136,180	95.49	100,820
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	9,760,914,000	9,127,143,000	9,125,213,814	3,425,080	9,121,788,734	99.94	5,354,266
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	3,140,259,000	2,997,481,000	2,996,457,554	685,016	2,995,772,538	99.94	1,708,462
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	901,112,000	793,154,000	669,680,000	0	669,680,000	84.43	123,474,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	8,408,032,000	8,864,026,000	8,862,781,000	2,858,850	8,859,922,150	99.95	4,103,850
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	314,825,000	139,236,000	138,828,675	0	138,828,675	99.71	407,325
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	8,226,443,000	7,825,074,000	7,825,063,140	1,593,240	7,823,469,900	99.98	1,604,100
511129	Belanja Uang Makan PNS	29,780,791,000	25,423,086,000	24,580,038,300	3,268,950	24,576,769,350	96.67	846,316,650
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	4,047,234,000	2,718,635,000	2,718,460,000	18,995,928	2,699,464,072	99.29	19,170,928
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	77,976,921,000	83,443,410,000	83,335,678,215	0	83,335,678,215	99.87	107,731,785
511155	Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	951,200,000	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	251,209,178,000	278,244,586,000	277,142,932,011	44,084,997	277,098,847,014	99.6	1,145,738,986
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	2,439,870,000	8,639,844,000	8,638,448,000	0	8,638,448,000	99.98	1,396,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	2,439,870,000	8,639,844,000	8,638,448,000	0	8,638,448,000	99.98	1,396,000
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	3,405,542,000	14,336,218,000	14,229,023,300	0	14,229,023,300	99.25	107,194,700
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	64,000	201,000	184,301	0	184,301	91.69	16,699
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	269,949,000	815,308,000	815,194,200	0	815,194,200	99.99	113,800
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	105,486,000	287,108,000	287,097,870	0	287,097,870	100	10,130
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	375,398,000	1,545,324,000	1,545,244,000	0	1,545,244,000	99.99	80,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	277,802,000	896,853,000	896,849,280	0	896,849,280	100	3,720
511628	Belanja Uang Makan PPPK	946,608,000	3,117,180,000	3,091,822,000	962,000	3,090,860,000	99.16	26,320,000
511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	0	100,000	0	0	0	0	100,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	5,380,849,000	20,998,292,000	20,865,414,951	962,000	20,864,452,951	99.37	133,839,049
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	2,697,226,000	2,337,026,000	2,209,856,000	0	2,209,856,000	94.56	127,170,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	2,697,226,000	2,337,026,000	2,209,856,000	0	2,209,856,000	94.56	127,170,000

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 01 **SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI : 025013400KD BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 6:59 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw --rekon17

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transit							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	96,358,279,000	70,388,789,000	69,961,389,542	104,203,141	69,857,186,401	99.24	531,602,599
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	715,736,000	5,297,893,000	5,246,178,532	3,561,483	5,242,617,049	98.96	55,275,951
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	97,074,015,000	75,686,682,000	75,207,568,074	107,764,624	75,099,803,450	99.37	586,878,550
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	358,801,138,000	385,906,430,000	384,064,219,036	152,811,621	383,911,407,415	99.52	1995022585
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	3,957,667,000	3,669,399,000	3,668,873,333	0	3,668,873,333	99.99	525,667
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	9,000,000	4,712,000	4,507,000	0	4,507,000	95.65	205,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	702,960,000	707,640,000	706,920,000	0	706,920,000	99.9	720,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	6,920,000	3,459,000	3,420,323	0	3,420,323	98.88	38,677
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	4,676,547,000	4,385,210,000	4,383,720,656	0	4,383,720,656	99.97	1,489,344
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	352,890,000	432,837,000	431,751,350	0	431,751,350	99.75	1,085,650
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	15,300,000	10,400,000	10,400,000	0	10,400,000	100	0
521231	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	320,000,000	320,000,000	320,000,000	0	320,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	688,190,000	773,237,000	772,151,350	0	772,151,350	99.86	1,085,650
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	255,504,000	222,776,000	222,554,500	0	222,554,500	99.9	221,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	255,504,000	222,776,000	222,554,500	0	222,554,500	99.9	221,500
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	871,464,000	741,737,000	741,525,938	0	741,525,938	99.97	211,062
522112	Belanja Langganan Telepon	52,116,000	20,174,000	20,075,419	0	20,075,419	99.51	98,581
522113	Belanja Langganan Air	57,984,000	38,465,000	38,464,800	0	38,464,800	100	200
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	41,000,000	41,000,000	40,749,967	0	40,749,967	99.39	250,033
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	0	1,800,000	1,750,000	0	1,750,000	97.22	50,000
522141	Belanja Sewa	871,560,000	699,160,000	699,133,080	0	699,133,080	100	26,920
522151	Belanja Jasa Profesi	82,500,000	128,500,000	128,300,000	0	128,300,000	99.84	200,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1,976,624,000	1,670,836,000	1,669,999,204	0	1,669,999,204	99.95	836,796

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 01 **SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI : 025013400KD BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 13/05/24 6:59 AM
Halaman : 3
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw --rekon17

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	230,645,000	255,210,000	255,078,450	0	255,078,450	99.95	131,550
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	415,174,000	568,602,000	568,498,681	0	568,498,681	99.98	103,319
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	645,819,000	823,812,000	823,577,131	0	823,577,131	99.97	234,869
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,481,089,000	3,512,087,000	3,504,823,623	450,000	3,504,373,623	99.78	7,713,377
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	190,186,000	183,061,000	180,945,000	0	180,945,000	98.84	2,116,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	168,094,000	170,230,000	169,270,000	0	169,270,000	99.44	960,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	0	24,865,000	24,850,000	0	24,850,000	99.94	15,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	3,839,369,000	3,890,243,000	3,879,888,623	450,000	3,879,438,623	99.73	10,804,377
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	12,082,053,000	11,766,114,000	11,751,891,464	450,000	11,751,441,464	99.88	14672536
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	461,900,000	713,920,000	713,610,000	0	713,610,000	99.96	310,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	461,900,000	713,920,000	713,610,000	0	713,610,000	99.96	310,000
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	176,000,000	175,700,000	0	175,700,000	99.83	300,000
533113	Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis	2,000,000	0	0	0	0	0	0
533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	40,000,000	39,400,000	39,300,600	0	39,300,600	99.75	99,400
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	450,300,000	306,880,000	306,470,000	0	306,470,000	99.87	410,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	492,300,000	522,280,000	521,470,600	0	521,470,600	99.85	809,400
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	954,200,000	1,236,200,000	1,235,080,600	0	1,235,080,600	99.91	1119400
	JUMLAH BELANJA	371,837,391,000	398,908,744,000	397,051,191,100	153,261,621	396,897,929,479	99.53	2,010,814,521

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

Kode Lap : LRA.P.W.1

WILAYAH/PROVINSI : 025013400KD

BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tanggal : 13/05/24 7:00 AM

Halaman : 1

Prg ID : lap_lra_pond_akun_uappaw --rekon17

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					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17,777,000	0	17,777,000	0
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	47,900,000	0	47,900,000	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	194,322,697	0	194,322,697	0
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17,063,068	0	17,063,068	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	277,062,765	0	277,062,765	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	109,810,990	0	109,810,990	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	109,810,990	0	109,810,990	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	386,873,755	0	386,873,755	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	386,873,755	0	386,873,755	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:58 AM

Halaman : 1

lap_lo_uappaw

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	17,063,068	191,839	16,871,229	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	17,063,068	191,839	16,871,229	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	17,063,068	191,839	16,871,229	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	384,021,474,672	23,714,983,047	360,306,491,625	-
Beban Persediaan	218,864,500	256,648,300	(37,783,800)	-
Beban Barang dan Jasa	6,825,871,210	6,856,941,087	(31,069,877)	-
Beban Pemeliharaan	823,577,131	832,034,632	(8,457,501)	-
Beban Perjalanan Dinas	3,879,438,623	3,956,550,340	(77,111,717)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	550,000	(550,000)	-
Beban Bunga	0	0	0	-

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:58 AM

Halaman : 2

lap_lo_uappaw

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	2,342,392,651	2,440,352,264	(97,959,613)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	398,111,618,787	38,058,059,670	360,053,559,117	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(398,094,555,719)	(38,057,867,831)	(360,036,687,888)	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	120,274,097	3,878,300	116,395,797	-
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	259,999,697	3,878,300	256,121,397	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	139,725,600	0	139,725,600	-
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	109,810,990	7,021,148	102,789,842	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	109,810,990	7,021,148	102,789,842	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	230,085,087	10,899,448	219,185,639	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(397,864,470,632)	(38,046,968,383)	(359,817,502,249)	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(397,864,470,632)	(38,046,968,383)	(359,817,502,249)	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:58 AM

Halaman : 1

lap_lpe_uappaw

URAIAN	2023	2022	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	112,701,002,986	113,171,557,860	(470,554,874)	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(397,864,470,632)	(38,046,968,383)	(359,817,502,249)	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	295,158,202	7,441,185	287,717,017	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	295,158,202	7,441,185	287,717,017	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	396,227,426,724	37,568,972,324	358,658,454,400	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,341,885,706)	(470,554,874)	(871,330,832)	-
EKUITAS AKHIR	111,359,117,280	112,701,002,986	(1,341,885,706)	-

Keterangan :

FINAL

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
UAPPAW : BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT 025013400KD

Tgl Data : 13/05/24 12:27 AM
Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_uappaw_new

URAIAN	2023				2022			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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)	398,908,744,000	396,897,929,479	(2,010,814,521)	99	39,664,218,000	37,580,063,611	(2,084,154,389)	95
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
UAPPAW : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM

Halaman : 1

lap_neraca_uappaw_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2023	2022	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	12,628,000	8,938,000	3,690,000	41.28
JUMLAH ASET LANCAR	12,628,000	8,938,000	3,690,000	41.28
ASET TETAP				
Tanah	74,061,095,073	74,021,504,073	39,591,000	0.05
Peralatan dan Mesin	15,628,836,981	16,445,925,981	(817,089,000)	(4.97)
Gedung dan Bangunan	39,316,930,525	39,072,849,925	244,080,600	0.62
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1,578,694,600	1,578,694,600	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	80,907,000	80,907,000	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	3,000,000	(3,000,000)	(100.00)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(20,118,231,384)	(19,498,546,090)	(619,685,294)	3.18
JUMLAH ASET TETAP	110,548,232,795	111,704,335,489	(1,156,102,694)	(1.03)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	296,011,000	296,011,000	0	0.00
Aset Lain-lain	3,020,593,000	1,755,661,000	1,264,932,000	72.05
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(2,408,280,258)	(1,063,942,503)	(1,344,337,755)	126.35
JUMLAH ASET LAINNYA	908,323,742	987,729,497	(79,405,755)	(8.04)
JUMLAH ASET	111,469,184,537	112,701,002,986	(1,231,818,449)	(1.09)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	110,067,257	0	110,067,257	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	110,067,257	0	110,067,257	
JUMLAH KEWAJIBAN	110,067,257	0	110,067,257	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	111,359,117,280	112,701,002,986	(1,341,885,706)	(1.19)
JUMLAH EKUITAS	111,359,117,280	112,701,002,986	(1,341,885,706)	(1.19)
JUMLAH EKUITAS	111,359,117,280	112,701,002,986	(1,341,885,706)	(1.19)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	111,469,184,537	112,701,002,986	(1,231,818,449)	(1.09)

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2023 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

WILAYAH/PROVINSI :

BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl. Cetak 13/05/2024

lap_neraca_percobaan_sawal_akrua_uappaw --rekon17

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	8,938,000	0
0.0	131111	Tanah	74,021,504,073	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	16,445,925,981	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	39,072,849,925	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	871,468,000	0
0.0	134112	Irigasi	510,264,000	0
0.0	134113	Jaringan	196,962,600	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	80,907,000	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	3,000,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	13,677,782,852
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	5,206,174,895
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	450,131,735
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	99,270,922
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	65,185,686
0.0	162151	Software	216,011,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	80,000,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	1,755,661,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	879,181,503
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	184,761,000
0.0	391111	Ekuitas	0	112,701,002,986
JUMLAH			133,263,491,579	133,263,491,579

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	12,628,000	0
0.0	131111	Tanah	74,061,095,073	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	15,628,836,981	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	39,316,930,525	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	871,468,000	0
0.0	134112	Irigasi	510,264,000	0
0.0	134113	Jaringan	196,962,600	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	80,907,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	13,175,662,800
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	6,219,308,205
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	534,398,988
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	118,013,371
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	70,848,020
0.0	162151	Software	216,011,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	80,000,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	3,020,593,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	2,211,019,258
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	197,261,000
0.0	212111	Beban pegawai yang masih harus dibayar	0	110,067,257
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	396,897,929,479
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	386,873,755	0
0.0	313211	Transfer Keluar	283,629,000	0
0.0	391111	Ekuitas	0	112,701,002,986
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	295,158,202
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17,777,000
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	47,900,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	194,322,697
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17,063,068
3.0	425911	Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	109,810,990
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	136,875,337,200	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	2,136,180	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	9,121,788,734	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	2,995,772,538	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	669,680,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	8,859,922,150	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	138,828,675	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	7,823,469,900	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	24,576,769,350	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	2,699,464,072	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	83,343,980,415	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	8,638,448,000	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	14,229,023,300	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	184,301	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	815,194,200	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	287,097,870	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	1,545,244,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	896,849,280	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	3,090,860,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	2,209,856,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	69,958,951,458	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	5,242,617,049	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	3,668,873,333	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,507,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	706,920,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	3,420,323	0
3.0	521211	Beban Bahan	431,751,350	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	10,400,000	0
3.0	521231	Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	10,000,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	320,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	741,525,938	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	20,075,419	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	38,464,800	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	40,749,967	0
3.0	522121	Beban Jasa Pos dan Giro	1,750,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	699,133,080	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	128,300,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	255,078,450	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	568,498,681	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	3,504,373,623	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	180,945,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	169,270,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	24,850,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1,028,578,948	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,125,735,912	0
3.0	591311	Beban Penyusutan Jalan dan Jembatan	84,267,253	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	18,742,449	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM

Halaman : 3

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	5,662,334	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	12,500,000	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak	66,905,755	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	218,834,500	0
3.0	593131	Beban Persediaan bahan baku	30,000	0
3.0	596111	Kerugian Pelepasan Aset	139,725,600	0
JUMLAH			532,917,543,321	532,917,543,321

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	396,897,929,479
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	386,873,755	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17,777,000
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	47,900,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	194,322,697
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	17,063,068
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	109,810,990
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	136,888,584,700	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	2,146,613	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	9,125,213,814	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	2,996,457,554	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	669,680,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	8,862,781,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	138,828,675	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	7,825,063,140	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	24,580,038,300	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	2,718,460,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	83,335,678,215	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	8,638,448,000	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	14,229,023,300	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	184,301	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	815,194,200	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	287,097,870	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	1,545,244,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	896,849,280	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	3,091,822,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	2,209,856,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	69,961,389,542	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	5,246,178,532	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	3,668,873,333	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	4,507,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	706,920,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-	3,420,323	0
3.0	521211	Belanja Bahan	431,751,350	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	10,400,000	0
3.0	521231	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	10,000,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	320,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	222,554,500	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 31 DESEMBER 2023 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025013400KD) BA(025) ES1(01) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 13/05/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 13/05/24 6:59 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	741,525,938	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	20,075,419	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	38,464,800	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	40,749,967	0
3.0	522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	1,750,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	699,133,080	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	128,300,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	255,078,450	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	568,498,681	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,504,823,623	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	180,945,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	169,270,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	24,850,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	713,610,000	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	175,700,000	0
3.0	533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	39,300,600	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	306,470,000	0
3.1	511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	0	13,247,500
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	10,433
3.1	511121	Pengembalian Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	0	3,425,080
3.1	511122	Pengembalian Belanja Tunj. Anak PNS	0	685,016
3.1	511124	Pengembalian Belanja Tunj. Fungsional PNS	0	2,858,850
3.1	511126	Pengembalian Belanja Tunj. Beras PNS	0	1,593,240
3.1	511129	Pengembalian Belanja Uang Makan PNS	0	3,268,950
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	18,995,928
3.1	511628	Pengembalian Belanja Uang Makan PPPK	0	962,000
3.1	512411	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan	0	104,203,141
3.1	512414	Pengembalian Belanja Pegawai Tunjangan	0	3,561,483
3.1	524111	Pengembalian Belanja Perjalanan Dinas Biasa	0	450,000
JUMLAH			397,438,064,855	397,438,064,855

Keterangan :

FINAL