

Catatan Atas Laporan Keuangan

Audited

**DITJEN BIMBINGAN
MASYARAKAT ISLAM (03)**

Periode yang Berakhir 31 Desember 2022



**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.

Bimbingan Masyarakat Islam Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barata dalah 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 **Audited** Bimbingan Masyarakat Islam 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 **Audited** ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Bimbingan Masyarakat Islam 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, 11 Mei 2023

Kuasa Pengguna Anggaran,



Dr. H. Syafrudin Baderung ✓
NIP. 197105111997031002

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	22
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	29
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 *Audited* Bimbingan Masyarakat Islam 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 2022 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Mamuju, 11 Mei 2023

Kuasa Pengguna Anggaran,


Dr. H. Syaffudin Baderung
NIP. 197105111997031002

Laporan Keuangan Audited Bimbingan Masyarakat Islam Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Tahun 2022 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 2022.

Realisasi Pendapatan Negara pada Tahun 2022 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp. 3,680,553,528 atau mencapai 105.24 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp.3,497,400,000.

Realisasi Belanja Negara pada Tahun 2022 adalah sebesar Rp. 94,881,224,640 atau mencapai 98.53 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp.96,298,725,000.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2022. Nilai Aset per 31 Desember 2022 dicatat dan disajikan sebesar Rp.52,334,879,405 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp.312,287,868 Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp.0, Aset Tetap (neto) sebesar Rp.52,010,991,537 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp.0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.52,334,879,405.

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 2022 adalah sebesar Rp. 3,662,400,002, sedang kan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp.91,999,922,298 sehingga terdapat defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp.(88,337,522,296). Surplus Kegiatan Non Operasional dan surplus Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp.19,433,526 dan sebesar Rp.0 sehingga entitas mengalami defisit-LO sebesar

Rp.(88,318,088,770).

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2022 adalah sebesar **Rp.48,797,592,890** dikurangi defisit-LO sebesar **Rp.(88,318,088,770)** dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai **Rp.3,129,500** dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar **Rp.91,852,245,785** sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai **Rp.52,334,879,405**.

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 2022 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2022 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI
BARAT
LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	Tahun 2022		% thd Angg	Tahun 2021
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	3.497.400.000	3.680.553.528	105,24	21.146.204
JUMLAH PENDAPATAN		3.497.400.000	3.680.553.528	0,00	21.146.204
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	80.172.288.000	79.290.719.830	98,90	76.824.131.827
Belanja Barang	B.4	10.958.068.000	10.495.606.640	95,78	10.137.343.633
Belanja Modal	B.5	5.168.369.000	5.094.898.170	98,58	6.190.863.260
Belanja Bantuan Sosial	B.6	-	-	0,00	-
JUMLAH BELANJA		96.298.725.000	94.881.224.640	98,53	93.152.338.720

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

**BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI
BARAT
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2022	TA 2021
ASET			
ASET LANCAR			
Persediaan	C.1	312.287.868	245.216.864
Jumlah Aset Lancar		312.287.868	245.216.864
ASET TETAP			
Tanah	C.2	4.209.019.860	4.209.019.860
Peralatan dan Mesin	C.3	12.187.990.300	10.852.843.727
Gedung dan Bangunan	C.4	49.294.505.897	46.534.897.527
Aset Tetap Lainnya	C.5	7.998.000	7.998.000
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.6	1.406.435.800	
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.7	(15.094.958.320)	(13.063.983.088)
Jumlah Aset Tetap		52.010.991.537	48.540.776.026
ASET LAINNYA			
Aset Tak Berwujud	C.8	43.599.000	43.599.000
Aset Lain-lain	C.9	118.680.000	128.680.000
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	C.10	(150.679.000)	(160.679.000)
JUMLAH ASET LAINNYA		11.600.000	11.600.000
JUMLAH ASET		52.334.879.405	48.797.592.890
EKUITAS			
Ekuitas	C.11	52.334.879.405	48.797.592.890
JUMLAH EKUITAS		52.334.879.405	48.797.592.890
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		52.334.879.405	48.797.592.890

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI BARAT LAPORAN OPERASIONAL UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2022	TA 2021
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	3.662.400.002	-
JUMLAH PENDAPATAN		3.662.400.002	-
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	79.290.719.830	76.824.131.827
Beban Persediaan	D.3	190.606.350	114.800.954
Beban Barang dan Jasa	D.4	5.338.450.446	5.243.832.600
Beban Pemeliharaan	D.5	320.394.200	287.121.600
Beban Perjalanan	D.6	4.652.159.494	4.421.472.633
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	69.681.416	110.718.504
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	2.137.910.562	2.003.919.999
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		91.999.922.298	89.005.998.117
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(88.337.522.296)	(89.005.998.117)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.11		
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar		1.688.300	(418.878.215)
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		1.688.300	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		-	418.878.215
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		17.745.226	21.146.140
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		17.745.226	21.146.140
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		19.433.526	(397.732.075)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(88.318.088.770)	(89.403.730.192)
POS LUAR BIASA	D.12		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(88.318.088.770)	(89.403.730.192)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI
BARAT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2022	TA 2021
EKUITAS AWAL	E.1	48.797.592.890	42.944.154.878
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(88.318.088.770)	(89.403.730.128)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	3.129.500	(902.877.969)
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	3.129.500	(902.877.969)
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
JUMLAH		3.129.500	(902.877.969)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	91.852.245.785	96.160.046.109
EKUITAS AKHIR	E.5	52.334.879.405	48.797.592.890

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

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis Kantor Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Dibentuk Berdasarkan Peraturan Menteri Agama RI Nomor 32 Tahun 2004 Tentang Pembentukan Provinsi Sulawesi Barat, Untuk Meningkatkan Pelayanan Serta Pembinaan Kehidupan Beragama Dipandang Perlu Membentuk Kantor 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. Bimbingan Masyarakat Islam 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 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 peradabad.
- ✓ 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 struktrur 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 Audited Tahun 2022 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Bimbingan Masyarakat Islam 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 Audited Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Tahun 2022 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 03 Bimbingan Masyarakat Islam adalah 4 satuan kerja. Rincian satuan kerja tersebut tersaji sebagai berikut:

Rekapitulasi Jumlah Satker UAPPA-W

No	Kode Wil	Satker	Jumlah/Jenis Kewenangan				JumlahSat ker
			KP	KD	DK	TP	
1	3400	Kantor Wilayah Kementerian Agama Prov. Sulbar	-	1	-	-	1
2	3400	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamuju	-	1	-	-	1
3	3400	Kantor Kementerian Agama Kab. Majene	-	1	-	-	1
4	3400	Kantor Kementerian Agama Kab. Polman	-	1	-	-	1
5	3400	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamasa	-	1	-	-	1
6	3400	Kantor Kementerian Agama Kab. Pasangkayu	-	1	-	-	1
7	3400	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamuju Tengah	-	1	-	-	1
Jumlah			-	4	-	-	4

Basis

Akuntansi

A.3. Basis Akuntansi

Bimbingan Masyarakat Islam 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 Bimbingan Masyarakat Islam 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 Audited 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 Audited Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat adalah sebagai berikut:

*Pendapatan
-LRA*

(1) Pendapatan- LRA

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

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

*Pendapatan
-LO*

(2) Pendapatan- LO

Pendapatan-LO 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.

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)
Software	4
Franchise	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu.	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim.	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, 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, Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat melakukan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal, pagu awal sebesar Rp. 97,717,984,000 setelah revisi terakhir menjadi Rp. 96,298,725,000.

Rincian Perubahan DIPA Tahun Anggaran 2022

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2022	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Pendapatan PNB	3.497.400.000	0
Jumlah Pendapatan	3.497.400.000	0
Belanja		
Belanja Pegawai	81.316.776.000	80.172.288.000
Belanja Barang	11.101.109.000	10.958.068.000
Belanja Modal	5.300.099.000	5.168.369.000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	97.717.984.000	96.298.725.000

*Realisasi
Pendapatan
Rp.
3,680,553,528*

B.1. Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 3,680,553,528 atau mencapai 105.24 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp. 3,497,400,000 Rincian pendapatan dapat dilihat sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2022		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha	0	1.688.300	0,00
Pendapatan Kesehatan, Perlindungan	3.497.400.000	3.662.400.002	104,72
Pendapatan Lain-lain	0	16.465.226	0,00
Jumlah	3.497.400.000	3.680.663.628	105,24

Realisasi Pendapatan TA 2022 mengalami perubahan 77,73

persen dibandingkan TA 2021 yang dapat dirinci sebagai berikut:

*Perbandingan Realisasi Pendapatan TA 2022 dan TA 2021
(dalam Rupiah)*

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan	1.688.300	0	100,00
Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan	3.662.400.002	0	100,00
Pendapatan Lain-Lain	16.465.226	21.146.204	(22,14)
Jumlah	3.680.553.528	21.146.204	17.305,27

*Realisasi
Belanja
Negara Rp.
94,881,224,64
0*

B.2. Belanja

Realisasi Belanja instansi pada TA 2022 adalah sebesar Rp. 94,881,224,640 atau 98.59% dari anggaran belanja sebesar Rp. 96,298,725,000. Rincian anggaran dan realisasi belanja Tahun 2022 adalah sebagai berikut:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2022
(dalam Rupiah)*

Uraian	Tahun Anggaran 2022		
	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	80.172.288.000	79.353.665.431	98,98
Belanja Barang	10.958.068.000	10.495.606.640	95,78
Belanja Modal	5.168.369.000	5.094.898.170	98,58
Belanja Bantuan Sosial	0	0	0,00
Total Belanja Kotor	96.298.725.000	94.944.170.241	98,59
Pengembalian	0	62.945.601	0,00
Jumlah	96.298.725.000	94.881.224.640	98,53

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 mengalami kenaikan sebesar 1,86 persen dibandingkan dengan periode yang berakhir 31 Desember 2021. Hal ini disebabkan antara lain karena adanya penambahan pagu anggaran belanja pegawai di akhir tahun 2022 dalam rangka penyelesaian pagu minus belanja pegawai serta belanja kenaikan pagu anggaran belanja barang operasional.

*Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2022 dan 2021*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	79.290.719.830	78.824.131.827	3,21
Belanja Barang	10.495.606.640	10.137.343.633	3,53
Belanja Modal	5.094.898.170	6.190.883.260	(17,70)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	0,00
Jumlah	94.881.224.640	93.162.338.720	1,86

**Belanja
Pegawai Rp.
79,290,719,830**

B.2 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 79,290,719,830 dan Rp. 76,824,131,827. 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 TA2022 mengalami kenaikan 3,21 % dari TA 2021. Hal ini disebabkan antara lain adanya kenaikan tunjangan kinerja pegawai yakni kenaikan pembayaran grade.

Perbandingan Belanja Pegawai TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	45.051.156.485	45.141.298.768	-0,20%
Belanja Gaji dan Tunjangan Non PNS	5.309.000.000	5.337.000.000	-0,52%
Belanja Lembur	707.389.000	397.040.000	76,17%
Belanja Tunjangan Khusus	28.285.119.966	26.004.460.417	8,77%
Jumlah Belanja Kotor	79.353.665.431	76.879.799.185	3,22%
Pengembalian Belanja Pegawai	62.945.601	55.667.358	13%
Jumlah Belanja	79.290.719.830	76.824.131.827	3,21%

**Belanja Barang
Rp.
10,495,606,640**

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 10,495,606,640 dan Rp 10,137,343,633. Realisasi Belanja Barang TA 2022 mengalami kenaikan sebesar 3,53 % dari Realisasi Belanja Barang TA 2021, Hal ini disebabkan antara lain disebabkan meningkatnya anggaran Belanja Barang Non Operasional dan belanja perjalanan dinas dalam rangka mendukung tuisi Bimbingan Masyarakat Islam.

Perbandingan Belanja Barang TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Barang Operasional	1.561.867.750	1.565.757.860	(0,25)
Belanja Barang Non Operasional	1.912.648.430	1.573.938.900	21,52
Belanja Barang Persediaan	144.796.000	84.562.800	71,23
Belanja Jasa	1.835.190.266	2.104.660.840	(12,80)
Belanja Pemeliharaan	317.194.700	286.950.600	10,54
Belanja Perjalanan Dinas	4.652.159.494	4.421.472.633	5,22
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat	71.750.000	100.000.000	(28,25)
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	10.495.606.640	10.137.343.633	3,63
Pengembalian Belanja	-	-	0,00
Jumlah Belanja	10.495.606.640	10.137.343.633	3,63

Belanja Modal

Rp.

5,094,898,170

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 5,094,898,170 dan Rp. 6,190,863,260. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal TA 2022 tidak mengalami penurunan sebesar (17,70) % dibandingkan TA 2021. Realisasi belanja modal tahun 2022 menurun akibat pelaksanaan pembangunan fisik mengalami penurunan khususnya pembangunan serta rehab gedung KUA yang dimana pekerjaannya telah dilaksanakan ditahun 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal TA 2022 dan TA 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2022	Realisasi 2021	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	5.094.898.170	6.190.863.260	(17,70)
Belanja Gedung dan Bangunan	0	0	0,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0,00
Belanja Modal Lainnya	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	5.094.898.170	6.190.863.260	(17,70)
Pengembalian	0	0	0,00
Jumlah Belanja	5.094.898.170	6.190.863.260	(17,70)

Belanja Modal
Tanah Rp.0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 0 dan Rp. 0. Realisasi tersebut pada TA 2022 tidak mengalami kenaikan/penurunan sebesar 0,00 persen dibandingkan TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja modal tanah selama TA 2022 dan TA 2021.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2022	Realisasi TA 2021	%
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.
926,854,000

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 adalah sebesar Rp. 926,854,000 mengalami kenaikan sebesar 46,36 persen bila dibandingkan dengan TA 2021 sebesar Rp. 633,281,960. Belanja modal Peralatan dan Mesin Tahun 2022 berupa pembelian beberapa alat pengolah data pada Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil dan Kabupaten.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2022	Realisasi TA 2021	%
Belanja Modal Peralatan & Mesin	926.854.000	633.281.960	46,36
Jumlah Belanja Kotor	926.854.000	633.281.960	46,36
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja	926.854.000	633.281.960	46,36

Belanja Modal
Gedung dan

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022

**Bangunan Rp.
4,168,044,170**

dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 4,168,044,170 dan Rp. 5,557,581,300. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2022 tidak mengalami penurunan sebesar (25,00) % dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh menurunnya anggaran rehab gedung Kantor yakni Gedung Kantor Urusan Agama

*Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2022 dan 2021*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2022	Realisasi TA 2021	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3.709.573.000	3.769.939.000	(1,60)
Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan Bangunan	458.471.170	596.392.300	(23,13)
Belanja Modal Perizinan Gedung dan Bangunan	0	0	0,00
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan		1.191.250.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	4.168.044.170	5.557.581.300	(25,00)
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja	4.168.044.170	5.557.581.300	(25,00)

**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 2022 dan TA 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan TA 2022 tidak mengalami kenaikan/penurunan sebesar 0,00 % persen dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja modal jalan, irigasi dan jaringan selama TA 2022 lebih kecil dari pada TA 2021

**Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan
Jaringan**

TA 2022 dan 2021

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2022	Realisasi TA 2021	%
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
Bantuan
Sosial Rp. 0*

B. 6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Realisasi Belanja Bantuan Sosial TA 2022 tidak mengalami penurunan/kenaikan sebesar 00,00 persen dibandingkan Realisasi TA 2021. Hal ini disebabkan oleh karena tidak tersedianya anggaran belanja Bantuan Sosial selama TA 2022 dan 2021.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Aset Lancar

Aset Lancar
Rp.312,287,86
8

Jumlah Aset Lancar Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat, per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp.312,287,868** dan **Rp.245,216,864**. 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 Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021*

(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021
Uang Tunai	0	0
	0	0
Jumlah	0	0

Kas di
bendahara
Penerimaan
Rp.0

C. 1. 2 Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**

Rincian Kas di Bendahara Penerimaan
TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021
Uang Tunai	0	0
	0	0
Jumlah	0	0

*Kas Lainnya
dan Setara
Kas Rp.0*

C. 1. 3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 31 Desember 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021
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. 4 Piutang Bukan Pajak

Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
Piutang PNBK	0	0
Piutang Lainnya	0	0
Jumlah	0	0

C.1.5 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan /Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan/Tuntutan
Ganti Rugi
(TP/TGR)
Rp.0

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan Tagihan TP/TGR merupakan Tagihan TP/TGR yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No	Nama	Tahun 2022	Tahun 2021
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
Jumlah		0	0

C.1.6 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp.0

Saldo Bagian lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Bagian Lancar tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan (TPA) yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar TPA untuk masing-masing Satker disajikan sebagai berikut :

Rincian Bagian Lancar TP/TGR TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
Jumlah		0	0

C.1.7 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Pendek

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih-
Piutang Jk.
Pendek Rp.0

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0 yang merupakan estimasi atas ketidak tertagihan Piutang Jangka Pendek yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang, masing-masing debitor. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Pendek

(dalam rupiah)

Kualitas Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-	0%	-
Bagian Lancar TP/TGR			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah	-	0%	-
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	0%	-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak tertagih	-	0%	-

Beban
Dibayar
Dimuka Rp.0

C.1.8 Beban Dibayar Dimuka

Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 dan 2021 masing -masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Beban Dibayar Dimuka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari

barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Beban Dibayar Dimuka Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Dibayar Dimuka TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Pembayaran Internet	0	0
Pembayaran Sewa Peralatan dan Mesin	0	0
Pembayaran Sewa Gedung Kantor	0	0
Jumlah	0	0

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp.0

C.1.9 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan Hak Pemerintah atas layanan yang telah diberikan namun belum diterima tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing - masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0, dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Pendapatan Jasa Pelatihan	0	0
Pendapatan Jasa Pelayanan Pendidikan	0	0
Jumlah	0	0

Persediaan Rp. 312,287,868

C.1.10 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 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp. 312,287,868** dan **Rp.245,216,864**.

Rincian Persediaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2022	Tahun 2021
Barang Konsumsi	265.560.916	193.832.996
Barang Persediaan Lainnya unt	46.726.952	51.388.368
Suku Cadang	0	0
Persediaan Lainnya	0	0
Jumlah	312.287.868	245.221.364

Semua Jenis Persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

C. 2 Aset Tetap

Aset Tetap

Rp.

52,010,991,53

7

Saldo Aset Tetap Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp. 52,010,991,537** dan **Rp. 48,540,776,026**. Aset Tetap merupakan asset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap Bimbingan Masyarakat Islam 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.4,209,019,

860

Tanah yang dimiliki oleh Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp.4,209,019,860** dan **Rp. 4,209,019,860**

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	4.209.019.860
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Mutasi Kurang :	
Revaluasi Aset	-
Penghapusan	-
Saldo per 31 Desember 2022	4.209.019.860
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	-
Nilai Buku per 31 Desember 2022	4.209.019.860

Peralatan dan

Mesin

Rp.

12,187,990,30

0

C. 2. 2 Peralatan dan Mesin

Nilai Perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 12,187,990,300 dan Rp. 10,852,843,727. Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut :

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	10.852.843.727
Mutasi tambah :	
Pembelian	926.854.000
Koreksi Pencatatan	408.292.573
Mutasi kurang :	
Penghapusan	-
Saldo per 31 Desember 2022	12.187.990.300
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	- 10.104.590.558
Nilai Buku per 31 Desember 2022	2.083.399.742

Mutasi Tambah :

Pembelian peralatan dan mesin berupa alat pengolah data

Koreksi pencatatan aset akibat ketidak sesuaian penggunaan kodefikasi barang.

Mutasi Kurang :

C. 2. 3 Gedung dan Bangunan

Gedung dan
Bangunan
Rp.
49,294,505,89
7

Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 49,294,505,897 dan Rp. 46,534,897,527. Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan TA 2022

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	46.534.897.527
Mutasi tambah :	
Pembangunan Gedung	4.168.044.170
Mutasi Kurang	-
Penghapusan Gedung	- 1.408.435.800
Saldo per 31 Desember 2022	49.294.505.897
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	4.986.369.762
Nilai Buku per 31 Desember 2022	54.280.875.659

Mutasi Tambah :

Penambahan nilai Gedung dan Bangunan bersumber dari pembangunan Gedung KUA Kecamatan Bambaiana Kabupaten Pasangkayu dan KUA Kecamatan Mambi Kabupaten Mamasa

Mutasi Kurang

Penghapusan aset Gedung dan Bangunan KUA Kecamatan Mambi Kabupaten Mamasa.

C. 2. 4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp.0

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp. 0.

Rincian Mutasi Jalan, irigasi dan Jaringan

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	-
Mutasi tambah :	
Pengembangan Jaringan Teknologi Informasi	-
Mutasi Kurang	-
Koreksi Pencatatan	
Saldo per 31 Desember 2022	-
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	-
Nilai Buku per 31 Desember 2022	-

Rincian Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan beserta Akumulasi Penyusutannya per 31 Desember 2022 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Aset Tetap
Lainnya
Rp.7,998,000*

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 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp.7,998,000** dan **Rp.7,998,000** dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2021	7.998.000
Mutasi tambah :	
-	-
Mutasi Kurang	-
-	
Saldo per 31 Desember 2022	7.998.000
Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2022	-
Nilai Buku per 31 Desember 2022	7.998.000

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

*Konstruksi
Dalam
Pengerjaan*

C. 2. 6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan Bimbingan Masyarakat Islam Karwil Kementerian Agama Provinsi

Rp.1,406,435,
800

Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.1,406,435,800 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan Bimbingan Masyarakat Islam bersumber dari belum dilakukannya pendetailan aset gedung dan bangunan nilai perolehan tahun 2022 dengan alasan akan terjadi kesalahan pembebanan akun.

Akumulasi
Penyusutan
Aset Rp.(
15,094,958,32
0)

C. 2. 7 Akumulasi Penyusutan Aset

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing – masing adalah sebesar Rp.(15,094,958,320) dan Rp.(13,063,983,088).

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 2022 :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	12.187.990.300	(10.104.590.558)	2.083.399.742
2	Gedung dan Bangunan	49.294.505.897	(4.986.369.762)	44.308.136.135
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	7.998.000	(3.998.000)	4.000.000
	Akumulasi Penyusutan	61.490.494.197	(15.094.958.320)	46.395.535.877

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Piutang
Jangka
Panjang

C.3 Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah

Rp.0

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
Tagihan Tuntutan
an
Perbendaharaan/Tuntutan
Ganti Rugi
(TP/TGR)
Rp.0

C.3. 1 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah 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 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
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 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Rincian TPA untuk masing -masing debitor adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang TPA TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

No	Uraian	Tahun 2022	Tahun 2021
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
Jumlah		0	0

*Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih –
Piutang
Jangka
Panjang Rp.0*

C.3. 3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Panjang Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih-Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi 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 2022

(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.

11,600,000

C.4 Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 11,600,000 dan Rp. 11,600,000.

Aset Tak

Berwujud

Rp. 43,599,000

C.4.1. Aset Tak Berwujud

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 43,599,000 dan Rp. 43,599,000.

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 2021	43.599.000
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Saldo per 31 Desember 2022	-
Amortisasi s.d 31 Desember 2022	-
Nilai Buku per 31 Desember 2022	-

Rincian Aset Tak Berwujud TA 2022

(dalam rupiah)

No	Uraian	Nilai
1	Software	31.999.000
2	Aset Tak Berwujud Lainnya	11.600.000
	Jumlah	43.599.000

Aset Lain -

lain

Rp.

118,680,000

C.4.2. Aset Lain -lain

Aset Lain - lain per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 118,680,000 dan Rp. 128,680,000. 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 2021	128.680.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi dari Aset Tetap	-
Mutasi kurang :	
Penggunaan kembali BMN yang dihentikan	-
Penghapusan BMN	- 10.000.000
Saldo per 31 Desember 2022	118.680.000
Amortisasi s.d 31 Desember 2022	118.680.000
Nilai Buku per 31 Desember 2022	10.000.000

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.150,679,000**

C.4.3. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.150,679,000 dan Rp.160,679,000.

Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi asset lainnya adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset Lainnya TA 2022

(dalam rupiah)

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
A.	Aset Tak Berwujud			
1	Software	31.999.000	- 31.999.000	-
2	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi	118.680.000	- 118.680.000	-
	Jumlah	150.679.000	- 150.679.000	-
B	Aset Lain-lain	-	-	-
	Jumlah	-	-	-

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 Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0.

*Utang Muka
dari KPPN
Rp.0*

C. 5.1. Utang Muka dari KPPN

Utang Muka dari KPPN per 31 Desember 2022 dan 2021 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 kepada
Pihak Ketiga
Rp.0*

C. 5.2. Utang kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 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 Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga TA 2022

(dalam rupiah)

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

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 Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat.

C. 5.3. Pendapatan Diterima di Muka

*Pendapatan
Diterima di
Muka Rp.0*

Pendapatan Diterima di Muka per 31 Desember 2022 dan 2021 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 PNBK. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Penempatan Diterima di Muka TA 2022

(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.

*Beban yang
Maih Harus
Dibayar*

C. 5.4. Beban yang Masih Harus Dibayar

Beban yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**,

Rp.0

merupakan kewajiban pemerintah kepada Pihak Ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar
TA 2022 dan 2022

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021
Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
Belanja Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Jumlah	-	-

Ekuitas

Rp.

52,334,879,40

5

C. 7. Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 52,334,879,405 dan Rp. 48,797,592,890.

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

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

*Pendapatan
PNBP
Rp.
3,662,400,002*

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar **Rp. 3,662,400,002** dan **Rp. 64**. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

URAIAN	2022	2021	%
Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan	3.662.400.002	0	10000,00%
Pendapatan Pendidikan	0	0	0,00%
Pendapatan Lain - lain	0	64	-10000,00%
Jumlah	3.662.400.002	64	0,1722443300112,50%

Pendapatan pada Bimbingan Masyarakat Islam yakni bersumber dari Pendapatan Jasa KUA.

*Beban
Pegawai Rp.
79,290,719,830*

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp. 79,290,719,830** dan **Rp. 76,824,131,827**. 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. Kenaikan beban pegawai disebabkan oleh kenaikan Tunjangan kinerja/khusus pegawai akibat kenaikan grade.

Rincian Beban Pegawai Tahun 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

URAIAN	2022	2021	%
Beban Gaji	31.114.591.380	31.972.585.020	(2,68)
Beban Tunjangan - Tunjangan	19.241.306.909	18.504.783.999	3,98
Beban Tunjangan Khusus	28.227.432.541	25.949.722.808	8,78
Beban Lembur	707.389.000	397.040.000	78,17
Jumlah Beban	79.290.719.830	76.824.131.827	3,21

D.3 Beban Persediaan

**Beban
Persediaan
Rp.
190,606,350**

Jumlah Beban Persediaan pada Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 190,606,350 dan Rp. 114,800,954. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban persediaan tahun 2022 mengalami penurunan akibat menurunnya belanja persediaan dampak dari refocusing anggaran di awal tahun. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan
TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Persediaan Konsumsi	190.606.350	114.800.954	66,03
Beban Persediaan Bahan Baku	0	0	0,00
Beban Persediaan Lainnya	0	0	0,00
Jumlah Beban	190.606.350	114.800.954	66,03

D.4 Beban Barang dan Jasa

**Beban Barang
dan Jasa Rp.
5,338,450,446**

Jumlah Beban Barang dan Jasa 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 5,338,450,446 dan Rp. 5,243,832,600. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban barang dan jasa tahun 2022 mengalami kenaikan.

Rincian Beban Barang dan Jasa TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Keperluan Perkantoran	917.507.750	965.679.860	(4,99)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	642.160.000	600.078.000	7,01
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	2.200.000	0	100,00
Beban Bahan	878.638.950	749.425.900	17,24
Beban Honor Output Kegiatan	142.940.000	113.500.000	25,94
Beban Barang Non Operasional Lainnya	373.069.480	22.938.000	1.526,43
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	23.000.000	22.750.000	1,10
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam Bentuk Uang	495.000.000	663.000.000	(25,34)
Beban Langganan Listrik	148.792.576	128.247.460	16,02
Beban Langganan Air	9.238.000	11.032.130	(16,26)
Beban Langganan Telepon	0	420.000	(100,00)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	40.853.690	31.092.500	31,39
Beban Jasa Konsultan	0	40.000.000	(100,00)
Beban Sewa	280.166.000	320.000.000	(12,45)
Beban Jasa Profesi	1.356.150.000	1.566.013.750	(13,40)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	28.744.000	1.800.000	1.496,89
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	0	7.855.000	(100,00)
Jumlah Beban	5.338.450.446	5.243.832.600	1,80

**Beban
Pemeliharaan
Rp.
320,394,200,-**

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp. 320,394,200** dan **Rp. 287,121,600**. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban pemeliharaan tahun 2022 mengalami kenaikan. Rincian beban pemeliharaan untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	226.680.000	163.250.200	38,85
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90.514.700	123.700.400	(26,83)
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	70.000	171.000	
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	3.129.500		
Jumlah Beban	320.394.200	287.121.600	11,59

**Beban
Perjalanan
Dinas Rp.
4,652,159,494,-**

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp. 4,652,159,494** dan **Rp. 4,421,472,633**. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Tahun 2022 beban perjalanan dinas mengalami kenaikan akibat dari beberapa pelaksanaan kegiatan unit Eselon I yang melibatkan peserta dari Provinsi dimana pelaksanaan kegiatan tersebut sekaitan dengan operasional perjalanan di bebaskan pada DIPA satuan kerja.

Rincian Beban Perjalanan Dinas TA 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Perjalanan Biasa	2.227.356.494	1.819.148.233	22,44
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.788.580.000	1.716.728.400	4,18
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	447.145.000	331.294.000	34,97
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	189.098.000	554.302.000	(65,89)
Jumlah Beban	4.652.159.494	4.421.472.633	5,22

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

**Beban Barang
untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp.
69,681,416**

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 69,681,416 dan Rp. 110,718,504. 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 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat
Tahun 2022 dan 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Persediaan Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada	39.250.000	100.000.000	(60,75)
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	4.661.416	10.718.504	(56,51)
Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	770.000		100,00
Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	25.000.000	0	100,00
Jumlah Beban	69.681.416	110.718.504	(37,06)

**Beban
Bantuan Sosial
Rp. 0**

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Tahun 2022 dan Tahun 2021 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 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial Tahun 2022 dan Tahun 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
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.
2,137,910,562**

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar Rp. 2,137,910,562 dan Rp. 2,003,919,999. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat lokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
Tahun 2022 dan Tahun 2021

(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1.059.471.544	1.130.530.093	(6,29)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1.078.439.016	867.858.867	24,26
Jumlah Penyusutan	2.137.910.562	1.998.388.960	6,98
Beban Amortisasi Aset Lainnya	0	0	0,00
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	499.750	(100,00)
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak digunakan		237.500	(100,00)
		4.793.789	(100,00)
Jumlah Amortisasi	0	5.531.039	(100,00)
Jumlah Beban	2.137.910.562	2.003.919.999	6,98

**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 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2022 dan Tahun 2021 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
Tahun 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
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
Operasional
Rp.
19,433,526**

D.11 Kegiatan Non Operasional

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 2022 dan Tahun 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp. 19,433,526** dan **Rp.(397,732,075)**. Rinciannya adalah sebagai berikut:

Rincian Kegiatan Non Operasional TA 2022 dan 2021
(dalam rupiah)

Uraian	2022	2021	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	1.688.300	3.100.140	(45,54)
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	3.332.304	18.046.500	(81,53)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	9.761.173		100,00
Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	3.371.749		100,00
Pendapatan Penyesuaian Nilai Pemedasaan	1.280.000	0	100,00
Beban Penyesuaian Nilai Pemedasaan	0	0	0,00
Beban Kegiatan Pelepasan Aset		(418.878.215)	(100,00)
Jumlah Beban	19.433.526	(397.732.075)	(48,84)

*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 2022 dan 2021.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

E.1 Ekuitas Awal

Ekuitas Awal Rp. 48,797,592,890 Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2022 dan 2021 adalah masing-masing sebesar **Rp. 48,797,592,890** dan **Rp. 42,944,154,878**.

Defisit LO

E.2 Surplus (Defisit) LO

Rp.(88,318,088,770) Jumlah DefisitLO untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah deficit sebesar **Rp.(88,318,088,770)** dan **Rp.(89,403,730,128)**. Surplus (Defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/deficit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi Rp.0

Transaksi Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 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 2022 dan 2021 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 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar

Rp.0 dan Rp.0. Rincian Nilai Persediaan untuk Tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2022

(dalam rupiah)

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

Selisih Revaluasi Aset E. 4. 3 **Selisih Revaluasi Aset**

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 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp.0 dan Rp.0

Koreksi Aset

E. 4. 4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Tetap Non

Revaluasi Rp.

3,129,500

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 3,129,500 dan Rp.(902,877,969).

Koreksi Lain-

E. 4.5 Koreksi Lain-Lain

Lain Rp.0

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021 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 E. 5 Transaksi Antar Entitas

Entitas Rp.

91,852,245,785

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing adalah sebesar Rp. 91,852,245,785 dan Rp. 96,160,046,109. 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 2022

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	(3.680.553.528)
Ditagihkan ke Entitas Lain	94.881.224.640
Transfer Keluar	- 39.322.780
Transfer Masuk	690.897.453
Pengesahan Hibah Langsung	
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	
Jumlah	91.852.245.785

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 2022 , DDEL sebesar Rp.3,680,553,528 sedangkan DKEL sebesar Rp.94,881,224,640.

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 2022 Rp.690,897,453. Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp.39,322,780

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 2022 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 2022 adalah Rp.0

Ekuitas Akhir Rp. E. 6. Ekuitas Akhir

52,334,879,405

Nilai Ekuitas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing Adalah sebesar Rp. 52,334,879,405 dan Rp. 48,797,592,890,-

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Selama periode tahun 2022, satker tidak melakukan opname barang persedian sehingga pada penyusunan Calk Bimbingan Masyarakat Islam ditingkat Wilayah ini dokumen – dokumen sekaitan dengan pendistribusian persedian tidak kami lampirkan.

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
UAPPAW : BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT 025033400KD

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM
Tgl Cetak : 22/05/23 7:16 AM
Halaman : 2
lap_ira_face_usppaw_komparatif

NO	URAIAN	2022				2021			
		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Data Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA (B I + B II)	96,298,725,000	94,881,224,840	(1,417,500,360)	99	93,773,336,000	93,152,336,720	(620,997,280)	99
C	PEMBIAYAAN				0				0

Keterangan :

FINAL

NERACA
TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 UAPPAW : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM
 Tgl Cetak : 22/05/23 7:20 AM
 Halaman : 1

lap_neraca_uappaw_komparatif

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2022	2021	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	312,287,868	245,216,864	67,071,004	27.35
JUMLAH ASET LANCAR	312,287,868	245,216,864	67,071,004	27.35
ASET TETAP				
Tanah	4,209,019,860	4,209,019,860	0	0.00
Peralatan dan Mesin	12,187,990,300	10,852,843,727	1,335,146,573	12.30
Gedung dan Bangunan	49,294,505,897	46,534,897,527	2,759,608,370	5.93
Aset Tetap Lainnya	7,998,000	7,998,000	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	1,406,435,800	0	1,406,435,800	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(15,094,958,320)	(13,063,983,088)	(2,030,975,232)	15.55
JUMLAH ASET TETAP	52,010,991,537	48,540,776,026	3,470,215,511	7.15
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	43,599,000	43,599,000	0	0.00
Aset Lain-lain	118,680,000	128,680,000	(10,000,000)	(7.77)
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(150,679,000)	(160,679,000)	10,000,000	(6.22)
JUMLAH ASET LAINNYA	11,600,000	11,600,000	0	0.00
JUMLAH ASET	52,334,879,405	48,797,592,890	3,537,286,515	7.25

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	52,334,879,405	48,797,592,890	3,537,286,515	7.25
JUMLAH EKUITAS	52,334,879,405	48,797,592,890	3,537,286,515	7.25
JUMLAH EKUITAS	52,334,879,405	48,797,592,890	3,537,286,515	7.25
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	52,334,879,405	48,797,592,890	3,537,286,515	7.25

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:12 AM

Halaman : 1

lap_lo_uappew

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	3,662,400,002	64	3,662,399,938	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	3,662,400,002	64	3,662,399,938	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	3,662,400,002	64	3,662,399,938	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	79,290,719,630	76,624,131,627	2,466,588,003	-
Beban Persediaan	190,806,350	114,800,954	75,805,396	-
Beban Barang dan Jasa	5,338,450,446	5,243,832,600	94,617,846	-
Beban Pemeliharaan	320,394,200	287,121,600	33,272,600	-
Beban Perjalanan Dinas	4,652,159,494	4,421,472,633	230,686,861	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	69,681,416	110,718,504	(41,037,088)	-
Beban Bunga	0	0	0	-

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (03) DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:12 AM

Halaman : 2

lap_lo_uappaw

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2,137,910,562	2,003,919,999	133,990,563	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	91,999,922,298	89,005,998,117	2,993,924,181	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(88,337,522,298)	(89,005,998,053)	668,475,757	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	1,688,300	(418,878,215)	420,566,515	-
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	1,688,300	0	1,688,300	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	418,878,215	(418,878,215)	-
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	17,745,226	21,146,140	(3,400,914)	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	17,745,226	21,146,140	(3,400,914)	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	19,433,526	(387,732,075)	417,165,601	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(88,318,088,770)	(89,403,730,128)	1,085,641,358	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(88,318,088,770)	(89,403,730,128)	1,085,641,358	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 - AUDITED (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:13 AM

Halaman : 1

lap_lpe_uappiw

URAIAN	2022	2021	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	48,797,592,890	42,944,154,878	5,853,438,012	-
SURPLUS/DEFISIT-LO	(88,318,088,770)	(89,403,730,128)	1,085,641,358	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	3,129,500	(902,877,969)	906,007,469	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	-
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	-
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	3,129,500	(902,877,969)	906,007,469	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	91,852,245,785	96,160,046,109	(4,307,800,324)	-
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	3,537,286,515	5,853,438,012	(2,316,151,497)	-
EKUITAS AKHIR	52,334,879,405	48,797,592,890	3,537,286,515	-

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2022 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

KEMENTERIAN AGAMA

WILAYAH/PROVINSI :

BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl. Cetak 22/05/2023

lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_uappaw-rakon17

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	193,828,496	0
0.0	117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	51,388,368	0
0.0	131111	Tanah	4,209,019,880	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	10,652,843,727	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	46,534,897,527	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	7,998,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	9,152,054,344
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	3,907,930,744
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	3,998,000
0.0	162151	Software	31,999,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	11,600,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	128,680,000	0
0.0	166122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	128,680,000
0.0	166315	Akumulasi Amortisasi Software	0	31,999,000
0.0	391111	Ekuitas	0	48,797,592,890
JUMLAH			62,022,254,978	62,022,254,978

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:21 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	94,881,224,640
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	3,680,553,528	0
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	1,688,300
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	3,662,400,002
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	3,332,304
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	9,761,173
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang	0	3,371,749
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	31,114,591,380	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	496,232	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	2,091,040,352	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	730,138,052	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	152,990,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	765,631,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	48,984,941	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	2,909,933,508	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	5,947,916,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	1,289,435,000	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	5,309,000,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	707,389,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	28,286,119,966	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	917,507,750	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	642,160,000	0
3.0	521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-	2,200,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	878,638,950	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	142,940,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	373,069,480	0
3.0	521231	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	23,000,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	495,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	144,796,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	148,792,576	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	9,238,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	40,853,690	0
3.0	522141	Belanja Sewa	280,156,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	1,356,150,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	226,680,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90,514,700	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Biasa	2,227,356,494	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,788,560,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Date : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:21 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_uappew

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	447,145,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	189,098,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	71,750,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	926,654,000	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3,709,573,000	0
3.0	533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	458,471,170	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	3,176
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	4,255,000
3.1	512411	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/	0	58,687,425
JUMLAH			98,624,723,769	98,624,723,769

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:21 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	265,560,916	0
0.0	117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke	46,726,952	0
0.0	131111	Tanah	4,209,019,860	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	12,187,990,300	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	49,294,505,897	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	7,998,000	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	1,406,435,800	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	10,104,590,558
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	4,986,369,762
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	3,998,000
0.0	162151	Software	31,999,000	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	11,600,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi	118,680,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	118,680,000
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	31,999,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	94,881,224,640
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,680,553,528	0
0.0	313211	Transfer Keluar	39,322,780	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	690,897,453
0.0	391111	Ekuitas	0	48,797,592,890
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	3,129,500
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	1,688,300
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	3,662,400,002
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	3,332,304
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	9,761,173
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang	0	3,371,749
3.0	491511	Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	0	1,280,000
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	31,114,591,380	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	493,056	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/istri PNS	2,091,040,352	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	730,138,052	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	152,990,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	765,631,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	48,984,941	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	2,909,933,508	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	5,947,916,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	1,285,180,000	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	5,309,000,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH
PER 31 DESEMBER 2022 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025033400KD) BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 22/05/23 6:00 AM

Tgl Cetak : 22/05/23 7:21 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	512211	Beban Uang Lembur	707,389,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	28,227,432,541	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	917,507,750	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	642,160,000	0
3.0	521131	Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-	2,200,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	878,638,950	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	142,940,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	373,069,480	0
3.0	521231	Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	23,000,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	495,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	148,792,576	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	9,238,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	40,853,690	0
3.0	522141	Beban Sewa	280,156,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	1,356,150,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	226,680,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90,514,700	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Biasa	2,227,356,494	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,788,560,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	447,145,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	189,098,000	0
3.0	526311	Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	25,000,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1,059,471,544	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	1,078,439,018	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	190,606,350	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	70,000	0
3.0	593121	Beban Persediaan pita cukai, materal dan leges	770,000	0
3.0	593127	Beban Persediaan Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada	39,250,000	0
3.0	593128	Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	4,661,416	0
3.0	595112	Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	28,744,000	0
3.0	595113	Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	3,129,500	0
JUMLAH			163,300,315,331	163,300,315,331

Keterangan :

FINAL

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 03 **DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 025033400KD BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 22/05/23 7:23 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	28,699,251,000	31,338,723,000	31,114,591,380	0	31,114,591,380	99.28	224,131,620
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	558,000	548,000	496,232	3,176	493,056	89.97	54,944
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	2,962,716,000	2,107,867,000	2,091,040,352	0	2,091,040,352	99.2	16,826,648
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	714,963,000	737,462,000	730,138,052	0	730,138,052	99.01	7,323,948
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	185,461,000	170,244,000	152,990,000	0	152,990,000	89.87	17,254,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	503,018,000	770,859,000	765,631,000	0	765,631,000	99.32	5,228,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	4,511,000	50,818,000	48,984,941	0	48,984,941	96.39	1,833,059
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	1,901,352,000	2,917,664,000	2,909,933,508	0	2,909,933,508	99.74	7,730,492
511129	Belanja Uang Makan PNS	6,937,188,000	6,134,204,000	5,947,916,000	0	5,947,916,000	96.96	186,288,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	1,399,449,000	1,304,762,000	1,289,435,000	4,255,000	1,285,180,000	98.5	19,582,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	43,308,467,000	45,533,151,000	45,051,156,465	4,258,176	45,046,898,289	98.94	486,252,711
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	5,352,000,000	5,352,000,000	5,309,000,000	0	5,309,000,000	99.2	43,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	5,352,000,000	5,352,000,000	5,309,000,000	0	5,309,000,000	99.2	43,000,000
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	752,130,000	820,647,000	707,389,000	0	707,389,000	86.2	113,258,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	752,130,000	820,647,000	707,389,000	0	707,389,000	86.2	113,258,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Keistimewaan)	31,904,479,000	29,466,400,000	29,396,110,088	59,667,425	29,336,442,663	98.16	230,057,459
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	81,316,776,000	80,172,288,000	79,353,865,431	62,945,601	79,290,719,830	98.98	881568170
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	880,334,000	917,952,000	917,507,750	0	917,507,750	99.95	444,250
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	642,260,000	649,528,000	642,160,000	0	642,160,000	98.87	7,368,000
521131	Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	6,564,000	2,200,000	2,200,000	0	2,200,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,529,158,000	1,569,680,000	1,561,867,750	0	1,561,867,750	99.5	7,812,250
5212	Belanja Barang Non Operasional							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 03 **DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 025033400KD **BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 22/05/23 7:23 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_fra_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
521211	Belanja Bahan	1,109,560,000	1,055,405,000	878,638,950	0	878,638,950	83.25	176,766,050
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	188,550,000	175,140,000	142,940,000	0	142,940,000	81.61	32,200,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	0	373,070,000	373,069,480	0	373,069,480	100	520
521231	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	38,000,000	23,000,000	23,000,000	0	23,000,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	538,000,000	500,000,000	495,000,000	0	495,000,000	99	5,000,000
521234	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk barang	1,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,875,110,000	2,126,615,000	1,912,648,430	0	1,912,648,430	89.94	213,966,570
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	145,155,000	144,801,000	144,796,000	0	144,796,000	100	5,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	145,155,000	144,801,000	144,796,000	0	144,796,000	100	5,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	143,880,000	148,895,000	148,792,576	0	148,792,576	99.93	102,424
522112	Belanja Langganan Telepon	420,000	0	0	0	0	0	0
522113	Belanja Langganan Air	9,660,000	9,238,000	9,238,000	0	9,238,000	100	0
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	41,864,000	42,044,000	40,853,690	0	40,853,690	97.17	1,190,310
522141	Belanja Sewa	281,730,000	281,156,000	280,156,000	0	280,156,000	99.64	1,000,000
522151	Belanja Jasa Profesi	1,435,500,000	1,398,355,000	1,356,150,000	0	1,356,150,000	96.98	42,205,000
522192	Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	2,100,000	1,000	0	0	0	0	1,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1,915,154,000	1,879,689,000	1,835,190,266	0	1,835,190,266	97.63	44,498,734
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Basmu	317,000,000	318,500,000	317,194,700	0	317,194,700	99.99	50,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	317,000,000	318,500,000	317,194,700	0	317,194,700	99.99	1,305,300
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Biasa	2,139,682,000	2,254,151,000	2,227,356,494	0	2,227,356,494	98.81	26,794,506
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2,026,209,000	1,883,600,000	1,788,560,000	0	1,788,560,000	94.95	95,040,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	629,993,000	519,425,000	447,145,000	0	447,145,000	86.08	72,280,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	336,558,000	189,857,000	189,098,000	0	189,098,000	99.6	759,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	5,132,442,000	4,847,033,000	4,652,159,494	0	4,652,159,494	95.98	194,873,506
5263	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 03 **DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 025033400KD **BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 22/05/23 7:23 AM
Halaman : 3
Prg ID : lap_ira_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
526311	Belanja Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	189,250,000	71,750,000	71,750,000	0	71,750,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	189,250,000	71,750,000	71,750,000	0	71,750,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	11,101,109,000	10,958,068,000	10,495,606,640	0	10,495,606,640	95.78	482461360
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	952,099,000	936,219,000	926,854,000	0	926,854,000	99	9,365,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	952,099,000	936,219,000	926,854,000	0	926,854,000	99	9,365,000
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	3,940,000,000	3,736,700,000	3,709,573,000	0	3,709,573,000	99.27	27,127,000
533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	403,000,000	490,450,000	458,471,170	0	458,471,170	93.48	31,978,830
533116	Belanja Modal Perizinan Gedung dan Bangunan	5,000,000	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	4,348,000,000	4,232,150,000	4,168,044,170	0	4,168,044,170	98.49	64,105,830
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	5,300,099,000	5,168,369,000	5,094,898,170	0	5,094,898,170	98.58	73470830
	JUMLAH BELANJA	97,717,984,000	96,298,725,000	94,944,170,241	62,945,601	94,881,224,640	98.59	1,417,500,360

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
WILAYAH/PROVINSI : 025033400KD

KEMENTERIAN AGAMA
BA(025) ES1(03) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.P.W.1
Tanggal : 28/02/23 9:59 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pend_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					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	1,688,300	0	1,688,300	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	1,688,300	0	1,688,300	
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	3,497,400,000	3,662,400,002	0	3,662,400,002	104.72
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	3,497,400,000	3,662,400,002	0	3,662,400,002	104.72
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	3,332,304	0	3,332,304	0
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	9,761,173	0	9,761,173	0
425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	3,371,749	0	3,371,749	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	16,465,226	0	16,465,226	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	3,497,400,000	3,680,553,528	0	3,680,553,528	105.24
	JUMLAH PENDAPATAN	3,497,400,000	3,680,553,528	0	3,680,553,528	105.24