

Mutasi Kurang:

- Salah Pos Belanja Modal	0,00	0,00
- Pengeluaran Hibah		
- Penghapusan		
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Kurang	0,00	0,00

Saldo Akhir	4.553.815.000	4.553.815.000
--------------------	----------------------	----------------------

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

B. Aset Tetap Peralatan dan Mesin

6.182.228.989,00 **6.182.228.989,00**

Saldo Awal	5.850.583.975	5.850.583.975
-------------------	----------------------	----------------------

Mutasi Tambah:

- Belanja Modal	629.293.989,00	629.293.989,00
- Kapitalisasi Belanja Non Modal	0,00	0,00
- Penerimaan Hibah	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	59.396.400,00	59.396.400,00
- Reklasifikasi dari Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Tambah	688.690.389,00	688.690.389,00

Mutasi Kurang:

- Salah Pos Belanja Modal	0,00	0,00
- Pengeluaran Hibah	0,00	0,00
- Penghapusan	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	59.396.400,00	59.396.400,00
- Reklasifikasi ke Aset Lainnya	297.648.975	297.648.975
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Dibawah Kapitalisasi		
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Kurang	357.045.375,00	357.045.375,00

Saldo Akhir	6.182.228.989,00	6.182.228.989,00
--------------------	-------------------------	-------------------------

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

C. Aset Tetap Gedung dan Bangunan

8.965.554.653,61 **8.965.554.653,61**

Saldo Awal	8.697.575.714	8.697.575.714
-------------------	----------------------	----------------------

Mutasi Tambah:

- Belanja Modal	267.978.939,61	267.978.939,61
- Kapitalisasi Belanja Non Modal	0,00	0,00
- Penerimaan Hibah	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00

Mutasi Kurang:

- Salah Pos Belanja Modal	0,00	0,00
- Pengeluaran Hibah	0,00	0,00
- Penghapusan	0,00	0,00
- Dibawah Kapitalisasi	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Kurang	0,00	0,00
Saldo Akhir	8.965.554.653,61	8.965.554.653,61

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

D. Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan

	264.662.692	264.662.692
Saldo Awal	264.662.692	264.662.692
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Belanja Modal	0,00	0,00
- Kapitalisasi Belanja Non Modal	0,00	0,00
- Penerimaan Hibah	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Tambah	0,00	0,00
<i>Mutasi Kurang:</i>		
- Salah Pos Belanja Modal	0,00	0,00
- Pengeluaran Hibah	0,00	0,00
- Penghapusan	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Dibawah Kapitalisasi	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Kurang	0,00	69.805.000
Saldo Akhir	264.662.692	264.662.692

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

E. Aset Tetap Lainnya

	11.573.000	11.573.000
Saldo Awal	11.573.000	11.573.000
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Belanja Modal	0,00	0,00
- Kapitalisasi Belanja Non Modal	0,00	0,00
- Penerimaan Hibah	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Tambah	0,00	0,00

<i>Mutasi Kurang:</i>		
- Salah Pos Belanja Modal	0,00	0,00
- Pengeluaran Hibah	0,00	0,00
- Penghapusan	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Kurang	0,00	0,00
Saldo Akhir	11.573.000	11.573.000

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**
 - a.
 - b.
- **Mutasi Kurang:**
 - a.
 - b.

F. Aset Tetap Konstruksi Dalam Pengerjaan

	79.812.260	79.812.260
Saldo Awal	79.812.260	79.812.260
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Belanja Modal	0,00	0,00
- Kapitalisasi Belanja Non Modal		
- Penerimaan Hibah	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi dari Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Tambah	0,00	0,00
<i>Mutasi Kurang:</i>		
- Salah Pos Belanja Modal	0,00	0,00
- Pengeluaran Hibah	0,00	0,00
- Penghapusan	0,00	0,00
- Reklasifikasi antar Aset Tetap Tahun Berjalan	0,00	0,00
- Reklasifikasi ke Aset Lainnya	0,00	0,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	0,00	0,00
- Mutasi antar OPD	0,00	0,00
Jumlah Mutasi Kurang	0,00	0,00
Saldo Akhir	79.812.260	79.812.260

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**
 - a.
 - b.
- **Mutasi Kurang:**
 - a. Terdapat penghapusan KDP berupa perencanaan bangunan gedung di Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Mengengah Provinsi Bali tidak dilanjutkan dengan SK Penghapusan No. B 31.000.2.4/6362/P.BMD/BPKAD Tanggal 3 Oktober 2024.
 - b.

G. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

	7.944.559.486,00	7.944.559.486,00
Saldo Awal	7.847.237.901	7.847.237.901
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Beban Penyusutan		
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	394.970.560,00	394.970.560,00
- Reklasifikasi dari Akumulasi Aset Lainnya	(0,00)	(0,00)
- Mutasi antar OPD	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	394.970.560,00	394.970.560,00

Mutasi Kurang:

- Akumulasi atas Aset Tetap yang D hibahkan	(0,00)	(0,00)
- Akumulasi atas Aset Tetap yang Dihapuskan Langsung	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi ke Akumulasi Aset Lainnya	297.648.975,00	297.648.975,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
- Mutasi antar OPD	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	297.648.975,00	297.648.975,00
Saldo Akhir	7.944.559.486,00	7.944.559.486,00

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

II. Aset Lainnya

	(0,00)	(0,00)
A. Aset Kemitraan dengan Pihak Ketiga	(0,00)	0,00
B. Aset Tidak Berwujud	(0,00)	0,00
C. Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(0,00)	0,00
D. Aset Lain - Lain	(0,00)	0,00
Jumlah	(0,00)	(0,00)

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

A. Aset Kemitraan dengan Pihak Ketiga

1. Aset Kemitraan dengan Pihak Ketiga Berupa Tanah	(0,00)	(0,00)
2. Aset Kemitraan dengan Pihak Ketiga Berupa Gedung dan Bangunan		
- Harga Perolehan	(0,00)	(0,00)
- Akm. Penyus. Aset Kemitraan Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)

1. Aset Kemitraan dengan Pihak Ketiga Berupa Tanah:

Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Tahun Berjalan	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	(0,00)	(0,00)

Mutasi Kurang:

- Reklasifikasi ke Aset Tetap Tahun Berjalan	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	(0,00)	(0,00)
Saldo Akhir	(0,00)	(0,00)

2. Aset Kemitraan dengan Pihak Ketiga Berupa Gedung dan Bangunan

Saldo Awal		
- Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
- Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Reklasifikasi dari Aset Tetap Tahun Berjalan	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi dari Akm. Penyus. Aset Tetap	(0,00)	(0,00)

- Gedung dan Bangunan Tahun Berjalan		
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal		
✓ Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	(0,00)	(0,00)
Mutasi Kurang:		
- Penghapusan		
✓ Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
- Dibawah Kapitalisasi	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	(0,00)	(0,00)
Saldo Akhir	(0,00)	(0,00)
- Harga Perolehan	(0,00)	(0,00)
- Akumulasi Penyusutan	(0,00)	(0,00)

B. Aset Tidak Berwujud

	(0,00)	(0,00)
Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Belanja Modal	(0,00)	(0,00)
- Kapitalisasi Belanja Non Modal	(0,00)	(0,00)
- Penerimaan Hibah	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi antar Aset Lainnya	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi dari Aset Aset Tetap	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
- Mutasi antar OPD	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Kurang:</i>		
- Salah Pos Belanja Modal (Seharusnya Belanja Non Modal)	(0,00)	(0,00)
- Pengeluaran Hibah	(0,00)	(0,00)
- Penghapusan	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi antar Aset Lainnya	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi ke Aset Tetap	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
- Mutasi antar OPD	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	(0,00)	(0,00)
Saldo Akhir	(0,00)	(0,00)

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- Mutasi Tambah:

a.

b.

- Mutasi Kurang:

a.

b.

C. Amortisasi Aset Tidak Berwujud

	(0,00)	(0,00)
Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Beban Amortisasi	(0,00)	(0,00)
- Amortisasi Aset Tidak Berwujud dari Perolehan Hibah	(0,00)	(0,00)
- Reklasifikasi dari Akumulasi Aset Tetap	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
- Mutasi antar OPD	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Kurang:</i>		
- Amortisasi atas Aset Tidak Berwujud yang D hibah	(0,00)	(0,00)
- Amortisasi atas Aset Tidak Berwujud yang Dihapuskan Langsung	(0,00)	

- Reklasifikasi ke Akumulasi Aset Tetap	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
- Mutasi antar OPD	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	(0,00)	(0,00)
Saldo Akhir	(0,00)	(0,00)

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

D. Aset Lain - Lain

	0,00	0,00
Aset Tetap Rusak Berat	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rusak Berat	(0,00)	(0,00)
Aset Tetap yang akan D hibahkan	0,00	0,00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang akan D hibahkan	(0,00)	0,00
Persediaan yang akan D hibahkan	0,00	0,00
Aset Lain - Lain Lainnya	(0,00)	0,00
Jumlah	(0,00)	(0,00)

Rincian mutasi Aset Lain - Lain sebagai berikut:

1. Aset Tetap Rusak Berat:

Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
- Peralatan dan Mesin Rusak Berat	(0,00)	(0,00)
- Gedung dan Bangunan Rusak Berat	(0,00)	(0,00)
- Jalan, Irigasi dan Jaringan Rusak Berat	(0,00)	(0,00)
Jumlah Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Tambah:</i>		
- Reklasifikasi dari:		
✓ Aset Tetap Peralatan dan Mesin	297.648.975,00	297.648.975,00
✓ Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
✓ Aset Tetap Lainnya	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	(0,00)	(0,00)
<i>Mutasi Kurang:</i>		
- Penghapusan:		
✓ Aset Tetap Peralatan dan Mesin	297.648.975,00	297.648.975,00
✓ Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
- Koreksi pencacatan Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
✓ Aset Tetap Peralatan dan Mesin	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	(0,00)	(0,00)
Saldo Akhir	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Peralatan dan Mesin	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
- Aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Lainnya	(0,00)	(0,00)

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- **Mutasi Tambah:**

a.

b.

- **Mutasi Kurang:**

a.

b.

2. Akumulasi Penyusutan Aset Rusak Berat

Saldo Awal

- Akm. Peny. Peralatan dan Mesin Rusak Berat	(0,00)	(0,00)
- Akm. Peny. Gedung dan Bangunan Rusak Berat	(0,00)	(0,00)
Jumlah Saldo Awal	(0,00)	(0,00)

Mutasi Tambah:

- Reklasifikasi dari:		
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Peralatan dan Mesin	297.648.975,00	297.648.975,00
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Aset tetap Lainnya	(0,00)	(0,00)
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal:		
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Peralatan dan Mesin	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Lainnya	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Tambah	(0,00)	(0,00)

Mutasi Kurang:

- Rekalsifikasi ke:		
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
- Penghapusan:		
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Peralatan dan Mesin	297.648.975,00	297.648.975,00
- Koreksi Pencatatan Saldo Awal:		
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Peralatan dan Mesin	(0,00)	(0,00)
✓ Akm. Peny. Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
Jumlah Mutasi Kurang	(0,00)	(0,00)
Saldo Akhir	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Peralatan dan Mesin	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Gedung dan Bangunan	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan	(0,00)	(0,00)
- Aset Tetap Lainnya	(0,00)	(0,00)

Dari mutasi diatas, berikut adalah penjelasan dari mutasi-mutasi BMD tersebut:

- Mutasi Tambah:

a.

b.

- Mutasi Kurang:

a.

b.

Pengurus Barang
Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah
Provinsi Bali



Sudarmin, S.H.
NIP. [REDACTED]

Urusan Akuntansi dan Pelaporan
Keuangan
Dinas Koperasi Usaha Kecil dan
Menengah Provinsi Bali.



Ni Nyoman Teniari, S.H.
NIP. [REDACTED]

Pejabat Penatausahaan Dinas Koperasi
Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Bali.



Ida Bagus Made Suardita, S.H.
NIP. [REDACTED]

Kepala Dinas Koperasi Usaha Kecil dan
Menengah Provinsi Bali.



Tri Arva Dhvana Kubontubuh, S.E., M.Si.
NIP. [REDACTED]

Admin BMD



Muhammad Danto, A.Md.Ak.
NIP. [REDACTED]

Admin Akuntansi



Kadek Rosita Dewi, S.E.
NIP. [REDACTED]

Kasubbid Perencanaan dan Penatausahaan
BMD



Luh Nyoman Widiatmikawati, SH., MH.
NIP. [REDACTED]

Kasubbid Akuntansi dan Pelaporan



I Putu Sudano, SE., MAP
NIP. [REDACTED]

TANDA TERIMA DOKUMEN

Telah Terima Dari	:	Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Bali
Nama Dokumen	:	Berita Acara Rekonsiliasi Triwulan II Aset Tetap dan Aset lainnya Pengurus Barang Pengguna dengan Pengelola Barang Tahun 2025 pada Dinas Koperasi Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Bali
Ditujukan Kepada	:	Kepala BPKAD Provinsi Bali
Tanggal Terima Surat	:	6 Januari 2026

Yang Menyerahkan
Pengurus Barang pada Dinas Koperasi
Usaha Kecil dan Menengah Provinsi Bali


Sudarmin, S.H

Yang Menerima
Jabatan Admin


Muhammad Danto, A.Md.AK