



**LAPORAN KEUANGAN - AUDITED
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL (01)
TAHUN ANGGARAN 2024**



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

KATA PENGANTAR

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

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

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

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



Amisapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Laporan Operasional	4
III Laporan Perubahan Ekuitas	5
IV Neraca	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	36
F. Pengungkapan Penting Lainnya	39
VI Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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



Ambarora, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

I Wayan Sennada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp57.086.225.465 atau mencapai 99,27 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp57.503.419.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2024. Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp12.432.227.343 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp3.201.600; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp12.379.525.743 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp9.408.611 dan Rp12.422.818.732

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp57.455.895.543 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-57.455.895.543, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-57.455.895.543.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp12.792.488.810, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-57.455.895.543 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 57.086.225.465 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp12.422.818.732

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024 DAN 2023 - AUDITED

U R A I A N	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	-	-	1.057.854
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	-	-	1.057.854
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	55.906.609.000	55.495.725.914	99,27	54.106.128.676
2 Belanja Barang	B.I.2	1.166.810.000	1.160.952.136	99,50	897.873.485
3 Belanja Modal	B.I.3	430.000.000	429.547.415	99,89	29.847.846
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		57.503.419.000	57.086.225.465	99,27	55.033.850.007

Amilapura, 6 Mei 2025
 Kepala Kantor

 I Wayan Sannada, S.Pd., M.Si
 NIP. 196903251998031001

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024 DAN 2023 - AUDITED

U R A I A N	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Persediaan	C.2	3.201.600	5.533.600
Persediaan yang Belum Diregister	C.3	-	-
Jumlah Aset Lancar		3.201.600	5.533.600
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.4	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.5	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.6	7.731.667.000	7.731.667.000
Tanah Belum Diregister	C.7	-	-
Peralatan dan Mesin	C.8	2.047.444.336	1.937.174.421
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.9	-	-
Gedung dan Bangunan	C.10	7.064.686.170	6.745.408.670
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.11	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.12	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.13	(4.464.271.763)	(3.669.597.749)
Jumlah Aset Tetap		12.379.525.743	12.744.652.342
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.14	-	-
Aset Tak Berwujud	C.15	49.500.000	49.500.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.16	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.17	-	-
Jumlah Aset Lainnya		49.500.000	49.500.000
JUMLAH ASET		12.432.227.343	12.799.685.942
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.18	9.408.611	7.197.132
Uang Muka dari KPPN	C.19	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		9.408.611	7.197.132
JUMLAH KEWAJIBAN		9.408.611	7.197.132
EKUITAS			
Ekuitas	C.31	12.422.818.732	12.792.488.810
JUMLAH EKUITAS		12.422.818.732	12.792.488.810
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.432.227.343	12.799.685.942



Amlapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

I Wayan Sannada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024 DAN 2023 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	1.057.637
Jumlah Pendapatan		-	1.057.637
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	55.495.725.914	54.106.128.676
Beban Persediaan	D.4	14.304.000	19.223.900
Beban Barang dan Jasa	D.5	750.484.360	655.354.815
Beban Pemeliharaan	D.6	350.665.255	178.761.622
Beban Perjalanan Dinas	D.7	50.062.000	54.959.680
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	794.674.014	752.383.934
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		57.455.895.543	55.766.812.627
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(57.455.895.543)	(55.765.754.990)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	217
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	217
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(57.455.895.543)	(55.765.754.773)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(57.455.895.543)	(55.765.754.773)

Amlapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor



I Wayan Sarinada, S.Pd., M.Si

NIP. 198903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2024 DAN 2023 - AUDITED

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	12.792.488.810	13.369.859.523
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(57.455.895.543)	(55.765.754.773)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	57.086.225.465	55.188.384.060
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(369.670.078)	(577.370.713)
EKUITAS AKHIR	E.6	12.422.818.732	12.792.488.810

Amlapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor



I Wayan Sannada, S.Pd., M.Si

NIP. 198908251998031001

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar
Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2024 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis
Akuntansi

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

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

(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.

(2) Pendapatan- LO

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

(3) Belanja

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

pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)

- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0,5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.

Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan

- * harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
- * harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
- * harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapasitas sebagai berikut :
 - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000 (satu juta rupiah);
 - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp.25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapasitas tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir 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); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Perhitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berina Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat
Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang
Jangka
Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

pelaporan.

- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	54.931.026.000	55.906.609.000
Belanja Barang	1.218.928.000	1.166.810.000
Belanja Modal	430.000.000	430.000.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	56.579.954.000	57.503.419.000

Realisasi
Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	1.057.854	(100,00)
Jumlah	-	1.057.854	(100,00)

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA 2024 sebesar 0,00 dari TA 2023. Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.057.854. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2023. Dibandingkan Tahun 2023, terjadinya penurunan karena di TA 2024 tidak ada Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dan Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan yaitu Sewa Rumah Dinas Kepala dan Rumah Dinas Kasubag TU. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	1.057.854	(100,00)
Jumlah	-	1.057.854	(100,00)

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNPB Lainnya Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	1.057.837	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	217	(100,00)
Jumlah	-	1.057.854	(100,00)

B.2 Belanja

Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp57.086.225.465 atau 99,27 % dari anggaran belanja sebesar Rp.57.503.419.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	55.906.609.000	55.495.725.914	99,27
Belanja Barang	1.166.810.000	1.160.952.136	99,50
Belanja Modal	430.000.000	429.547.415	99,89
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	57.503.419.000	57.086.225.465	99,27

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



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 3,73% hal ini disebabkan adanya penambahan anggaran di masing-masing Belanja. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	55.495.725.914	54.106.128.676	2,57
Belanja Barang	1.160.952.136	897.873.485	29,30
Belanja Modal	429.547.415	29.847.846	1.339,12
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	57.086.225.465	55.033.850.007	3,73

Realisasi
Belanja
Pegawai
Rp55.495.725.
914

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp55.495.725.914 dan Rp54.106.128.676. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 2,32 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan adanya kenaikan Gaji Kolektif TMT 1 Januari 2024 dan penambahan jumlah PPPK.

Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Gaji Pokok PNS	13.302.875.300	12.487.032.700	6,53
Belanja Pambulatan Gaji PNS	169.630	165.615	2,42
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	958.740.450	899.022.450	6,64
Belanja Tunj. Anak PNS	282.074.384	268.328.110	5,12
Belanja Tunj. Struktural PNS	79.240.000	66.100.000	19,88
Belanja Tunj. Fungsional PNS	1.074.715.000	1.102.154.000	(2,49)
Belanja Tunj. PPh PNS	117.048.007	31.225.700	274,85
Belanja Tunj. Beras PNS	654.314.700	671.260.980	(2,52)
Belanja Uang Makan PNS	1.933.090.000	2.038.621.000	(5,18)
Belanja Tunjangan Umum PNS	56.145.000	67.460.000	(16,77)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	28.061.114.600	30.260.273.100	(7,27)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	882.209.600	455.345.438	93,75
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiat	3.530.935.242	3.911.342.663	(9,73)
Belanja Tunjangan Lainnya Non PNS	-	-	-
Belanja Pambulatan Gaji PPPK	45.663	14.204	221,48
Belanja Gaji Pokok PPPK	2.300.232.400	949.280.000	142,31
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	168.045.540	75.052.450	123,90
Belanja Uang Makan PPPK	424.834.000	208.310.000	103,94
Belanja Tunjangan Beras PPPK	149.764.560	71.768.220	108,68
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/ Kinerja PPPK	1.187.037.893	372.212.219	218,91
Belanja Tunjangan Anak PPPK	53.525.818	24.799.940	115,83
Jumlah Belanja kotor	55.216.157.787	53.959.768.789	2,33
Pengembalian Belanja Pegawai	5.286.873	113	(40.785,48)
Jumlah Belanja	55.210.870.914	53.959.768.676	2,32

Realisasi
Belanja
Barang
Rp1.160.952.136

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.160.952.136 dan Rp897.873.485. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 29,30% dari Realisasi TA 2023.

Hal ini antara lain disebabkan meningkatnya belanja Pemeliharaan Gedung dan Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	599.574.792	520.379.017	15,22
Belanja Barang Non Operasional	59.940.000	59.965.000	(0,04)
Belanja Barang Persediaan Barang	11.972.000	15.994.500	(25,15)
Belanja Jasa	88.738.089	67.813.666	30,86
Belanja Pemeliharaan	350.665.255	178.761.622	96,16
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	50.062.000	54.959.680	(8,91)
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.160.952.136	897.873.485	29,30
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.160.952.136	897.873.485	29,30

Realisasi
Belanja Modal
Rp429.547.415

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp429.547.415 dan Rp29.847.846. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 1.339,12% dibandingkan TA 2023 disebabkan adanya Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan dan Belanja Aset Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	110.269.915	29.847.846	269,44
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	319.277.500	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	429.547.415	29.847.846	1.339,12
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	429.547.415	29.847.846	1.339,12

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2023.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp110.269.915
5

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp110.269.915 dan Rp29.847.846, mengalami kenaikan sebesar 269,44 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023. Hal ini disebabkan oleh Tahun 2024 ada pengadaan 1 unit Sepeda Motor, LCD, Meja Kerja Kayu dan Kursi Kayu, Televisi dan Printer, dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	110.269.915	29.847.846	269,44
Jumlah Belanja Kotor	110.269.915	29.847.846	269,44
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	110.269.915	29.847.846	269,44

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp319.277.500
0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp319.277.500 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 100,00% dibandingkan Realisasi TA 2023. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	319.277.500	-	100,00
Jumlah Belanja Kotor	319.277.500	-	100,00
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	319.277.500	-	100,00

Realisasi
Belanja Modal
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya
Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2023. Belanja Bantuan Sosial Mengalami Peningkatan dari Tahun sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	-	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	-	-

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya
dan Setara
Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Kas Lainnya dan Setara Kas Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja
Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus
Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Perpajakan
Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan
Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2024

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

Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp0

C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka	%	Nilai Penyisihan
Bagian Lancar TPA			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan/Tuntutan
Ganti Rugi
Rp0

C.13 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Tahunan (Audited) TA 2024

Jenis	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih Rp0

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

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

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

Persediaan
Rp3.201.600

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp3.201.600 dan Rp5.533.600. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	3.201.600	5.533.600
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	3.201.600	5.533.600

Persediaan
yang Belum
Diregister
Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan/Tuntutan

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau

Ganti Rugi
Rp0

tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

*Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Tahunan (Audited)
TA 2024 dan 2023*

Debitur	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 31 Desember 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Debitur	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Jangka
Panjang
lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 31 Desember 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

U R A I A N	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-
Piutang Jgk
Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 31 Desember 2024 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Tanah
Rp7.731.667.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp7.731.667.000 dan Rp7.731.667.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	7.731.667.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 31 Desember 2024	7.731.667.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Tahunan (Audited) TA 2024

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	132	Jalan Untung Surapati, Amlapura	334.400.000
2	1.868	Jalan Untung Surapati, Amlapura	4.732.267.000
3	1.300	Jalan Untung Surapati, Amlapura	2.665.000.000
Jumlah			7.731.667.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah dimanfaatkan untuk Bangunan Gedung Kantor dan Rumah Dinas

Tanah Belum
Diregister
Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan
Mesin
Rp2.047.444.336

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp2.047.444.336 dan Rp1.937.174.421. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.937.174.421
Mutasi tambah:	
Pembelian	110.269.915
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 31 Desember 2024	2.047.444.336
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(1.693.404.644)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	354.039.692

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian 1 unit Sepeda Motor (Yamaha NMAX) Rp 32.480.000
- Pembelian 2 buah LCD Projector/Infokus Rp. 20.256.500
- Pembelian 2 buah Focusing Screen/Layar LCD Projector Rp. 12.288.500
- Pembelian 2 buah Meja Kerja kayu Rp 5.879.020
- Pembelian 6 buah Kursi Besi/Metal Rp. 13.008.120
- Penjelasan tentang Mutasi Kurang Peralatan dan Mesin
- Pembelian 6 buah Kursi Besi/Metal Rp. 13.008.120
- Pembelian 1 buah External/Portable Hardisk Rp. 1.837.500
- Pembelian 1 buah Printer Rp. 2.990.000

Rincian aset tetap Aset Tetap yang Belum Diregister disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister
Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan
Bangunan
Rp7.064.686.170

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp7.064.686.170 dan Rp6.745.408.670. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	6.745.408.670
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	319.277.500
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	7.064.686.170
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(2.770.867.119)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	4.293.819.051

Mutasi transaksi Penambahan Aset berupa :

- Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan Kantor (NUP 1) Rp. 319.277.500

Rincian aset tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan
Bangunan
Belum
Diregister
Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	-

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp4.464.271,753

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp4.464.271.763 dan Rp3.669.597.749. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahunan (Audited) Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.047.444.338	(1.893.404.844)	354.039.692
2	Gedung dan Bangunan	7.064.686.170	(2.770.867.119)	4.293.819.051
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		9.112.130.506	(4.464.271.763)	4.647.858.743

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

*Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0*

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Tahunan (Audited) Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

*Aset Tak
Berwujud
Rp49.500.000*

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp49.500.000 dan Rp49.500.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	49.500.000
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2024	49.500.000
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	49.500.000

*Aset Tak
Berwujud
Dalam
Pengerjaan
Rp0*

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2024	T.A. 2023
Dana Lainnya	-	-
-	-	-
Total	-	-

Dana
Cadangan
Perwakilan RI
di Luar Negeri
Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia. Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Uraian	T.A. 2024	T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
Total	-	-

Aset Lain-lain
Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister
Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi
Penyusutan
dan Amortisasi
Aset Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang

diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	49.500.000	-	49.500.000
Aset Lain-lain	-	-	-
Total	49.500.000	-	49.500.000

Utang kepada Pihak Ketiga
Rp9.408.611

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp9.408.611 dan Rp7.197.132. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	9.408.611	7.197.132
Total	9.408.611	7.197.132

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Air, Internet dan Telepon bulan Desember yang masih harus dibayar

Utang Yang Belum Ditagihkan
Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang
Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
Total	-	-

Pendapatan
Diterima
Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka
dari KPPN
Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka
Pendek
Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp12.422.818.
732

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp12.422.818.732 dan Rp12.792.488.810. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan
Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp1.057.637. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 100,00. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	1.057.637,00	(100,00)
Pendapatan Ongkos Perkara	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	1.057.637,00	(100,00)

Beban
Pegawai
Rp55.495.725.
914

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp55.495.725.914 dan Rp54.106.128.676.

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. Beban Pegawai Tahun 2024 sebesar 2,57 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gaji Pokok PNS	13.302.875.300	12.487.032.700	6,53
Beban Pembulatan Gaji PNS	163.559	165.502	(1,17)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	958.740.450	899.022.450	8,64
Beban Tunj. Anak PNS	282.074.384	268.328.110	5,12
Beban Tunj. Struktural PNS	79.240.000	66.100.000	19,88
Beban Tunj. Fungsional PNS	1.074.715.000	1.102.154.000	(2,49)
Beban Tunj. PPh PNS	117.048.007	31.225.700	274,85
Beban Tunj. Beras PNS	654.314.700	671.260.980	(2,52)
Beban Uang Makan PNS	1.933.090.000	2.038.621.000	(5,18)
Beban Tunjangan Umum PNS	54.665.000	67.460.000	(18,97)
Beban Tunjangan Profesi Guru	28.057.314.030	30.260.273.100	(7,28)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Gu	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	882.209.600	455.345.438	93,75
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/K	1.187.037.893	372.212.219	218,91

Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	3.530.935.242	3.911.342.663	(9,73)
Belanja Gaji Pokok PPPK	2.300.232.400	949.280.000	142,31
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	45.431	14.204	219,85
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	168.045.540	75.052.450	123,90
Belanja Tunjangan Anak PPPK	53.525.818	24.799.940	115,83
Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	243.561.000	104.836.000	132,33
Belanja Tunjangan Beras PPPK	149.764.560	71.768.220	108,68
Belanja Uang Makan PPPK	424.834.000	208.310.000	103,94
Beban Uang Lembur	41.294.000	41.524.000	(0,55)
Jumlah	55.495.725.914	54.106.128.676	2,57

Beban
Persediaan
Rp14.304.000

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp14.304.000 dan Rp19.223.900

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 25,59 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	14.304.000	19.223.900	(25,59)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	14.304.000	19.223.900	(25,59)

Beban Barang
dan Jasa
Rp750.464.360

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp750.464.360 dan Rp655.354.815.

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 2024 mengalami kenaikan sebesar 14,51 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Belanja untuk penanganan Rp. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	522.602.182	460.923.017	13,38
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	78.396.000	59.456.000	31,86
Beban Bahan	19.940.000	19.965.000	(0,13)
Beban Honor Output Kegiatan	-	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan	40.000.000	40.000.000	-
Beban Langganan Listrik	79.566.182	63.913.931	24,49
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Langganan Telepon	798.096	807.067	(1,11)
Beban Langganan Air	8.921.400	10.289.800	(13,30)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	240.500	-	-
Jumlah	750.464.360	655.354.815,00	14,51

Beban
Pemeliharaan
Rp350.665.255

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 96,16 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	231.525.453	87.489.469	164,63
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14.410.020	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	104.729.782	91.272.153	14,74
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	350.665.255	178.761.622	96,16

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp50.062.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp50.062.000 dan Rp54.959.680

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 8,91 persen. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	50.062.000	54.959.680	(8,91)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	50.062.000	54.959.680	(8,91)

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial
Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0
Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 sebesar 0,00. Rincian Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Penyusutan
dan Amortisasi
Rp794.674.014

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp794.674.014 dan Rp752.383.934.
Beban Penyusutan dan Amortisasi merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud
Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	145.565.469	135.897.255	7,11
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	649.108.545	616.486.679	5,29
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	-	-	-
Jumlah Penyusutan	794.674.014	752.383.934	5,62
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	794.674.014	752.383.934	5,62

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus
(Defisit)
Penjualan
Aset Non
Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus
(Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka
Panjang Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus
(Defisit) dari
Kegiatan Non
Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp217.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	217,00	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	217	(100,00)

Pos Luar
Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan PNPB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp12.792.488.810,00*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.792.488.810,00 dan Rp.13.369.859.523,00

Defisit LO Rp.-57.455.895.543,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-57.455.895.543,00 dan Rp.-55.765.754.773,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

*Dampak Kumulatif
Rp.0,00*

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

*Koreksi Ekuitas
Rp.0,00*

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

*Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00*

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

*Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0,00*

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
	-
Jumlah	-

*Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp.0,00*

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

*Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00*

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi
Antar Entitas
Rp57.086.225.
465

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.57.086.225.465 dan Rp.55.188.384.060. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2024

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagikan ke Entitas Lain	57.086.225.465
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	57.086.225.465

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagikan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2024, DKEL sebesar Rp 57.086.225.465, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2024

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp12.422.818.
732

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.422.818.732,00 dan Rp.12.792.488.810,00.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN - KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	NomorRekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
SekretariatJenderal	024101000559308	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 KemenagKab. Karangasem (01)	00.008.773.4- 907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2024 dengan nomor : B-68/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2025 tanggal 20 Januari 2025. Dengan jumlah Aset Tetap Dengan jumlah Aset Tetap Rp.12.432.227.343,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp.(4.464.271.763),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- Aset Ekstrakomptabel Rp.3.375.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp.12.432.227.343,- Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan.

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

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
SekretariatJenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419926)	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama						
	- Fasilitas dan Pembinaan Lembaga	40.000.000	40.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	4.000.000	40.000.000	100,00	Lembaga	1	1

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

Selama periode Tahun Anggaran 2024, output strategis yang telah dicapai oleh Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

1. Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga yaitu berupa Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang dalam rangka menunjang Program Lembaga FKUB dalam upaya Peningkatan Kerukunan antar umat beragama,
 - Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang dalam rangka menunjang kegiatan operasional Lembaga FKUB.

NO	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	PN / Tematik	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	5620	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama							
	055	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	01	40.000.000	40.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
	055	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	01	4.000.000	4.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
Jumlah				44.000.000	44.000.000	100,00			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 531 Tahun 2023, tanggal 22 Desember 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

Pejabat yang diberi kewenangan untuk melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja/Penanggungjawab Kegiatan/Pembuat Komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Sekretariat Jenderal Tahun Anggaran 2024 yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
I Gede Surya Darmawan, SE.,M.Pd.H
3. Penandatanganan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H,
4. Bendahara Pengeluaran :
I Komang Bearata, SE.,M.Pd.

Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (01)
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akum. Peny.	Beban Peny.	Total	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Per 31-12-2024	sd Periode ini	Per 31-12-2024
A	Tanah						
1	Tanah	-	7.731.667.000	-	-		7.731.667.000
	Jumlah		7.731.667.000	-	-		7.731.667.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkut Darat Bermotor	7	548.204.146	(355.749.735,)	(29.539.307,)	(385.289.042,)	162.915.104
2	Alat Kantor	5	230.154.327	(188.572.167,)	(12.972.240,)	(199.544.407,)	30.689.920
3	Alat Rumah Tangga	5	582.626.699	(405.426.993,)	(56.942.370,)	(462.369.363,)	120.257.306
4	Alat Studio	5	221.184.319	(158.613.919,)	(32.275.100,)	(190.889.019,)	30.295.300
5	Alat Komunikasi	5	4.230.000	(3.270.000,)	(384.000,)	(3.654.000,)	576.000
6	Komputer Unit	4	350.757.147	(336.026.995,)	(10.455.152,)	(346.482.147,)	4.275.000
7	Peralatan Komputer	4	110.287.728	(102.179.368,)	(2.997.300,)	(105.176.666,)	5.111.062
	Jumlah		2.047.444.336	(1.547.835.175)	(145.565.469)	(1.693.404.644)	354.039.692
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempet Kerja	50	6.866.978.170	(1.974.515.341,)	(642.379.910,)	(2.616.895.251,)	4.250.082.919
2	Bangunan Gedung Tempet Tinggal	50	197.708.000	(147.243.233,)	(6.728.635,)	(153.971.868,)	43.736.132
	Jumlah		7.064.686.170	(2.121.758.574)	(649.108.545)	(2.770.867.119)	4.293.819.051
Total			16.843.797.506	(3.669.587.749)	(794.674.014)	(4.464.271.763)	12.379.525.743



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

MEMO PENYESUAIAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGA



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419926
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	57,503,419,000	57,503,419,000	0
2	Belanja	57,091,512,338	57,091,512,338	0
3	Pengembalian Belanja	-5,286,873	-5,286,873	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-25





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 2:05 PM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenalkan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	3,201,600	5,533,600	(2,332,000)	(42.14)
JUMLAH ASET LANCAR	3,201,600	5,533,600	(2,332,000)	(42.14)
ASET TETAP				
Tanah	7,731,667,000	7,731,667,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,047,444,336	1,937,174,421	110,269,915	5.69
Gedung dan Bangunan	7,064,686,170	6,745,408,670	319,277,500	4.73
AKUMULASI PENYUSUTAN	(4,464,271,763)	(3,669,597,749)	(794,674,014)	21.66
JUMLAH ASET TETAP	12,379,525,743	12,744,652,342	(365,126,599)	(2.86)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET	12,432,227,343	12,799,685,942	(367,458,599)	(2.87)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	9,408,611	7,197,132	2,211,479	30.73
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	9,408,611	7,197,132	2,211,479	30.73
JUMLAH KEWAJIBAN	9,408,611	7,197,132	2,211,479	30.73
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	12,422,818,732	12,792,488,810	(369,670,078)	(2.89)
JUMLAH EKUITAS	12,422,818,732	12,792,488,810	(369,670,078)	(2.89)
JUMLAH EKUITAS	12,422,818,732	12,792,488,810	(369,670,078)	(2.89)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	12,432,227,343	12,799,685,942	(367,458,599)	(2.87)

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN
IWAYAN SETIYANADA, S.Pd., M.Si
NIP. 196503251998031001

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2024 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 01

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419926

KEMENTERIAN AGAMA

SEKRETARIAT JENDERAL

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 06/05/2025 2:07 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akruaf_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	5,533,600	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,937,174,421	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,547,839,175
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,121,758,574
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	7,197,132
0.0	391111	Ekuitas	0	12,792,488,810
JUMLAH			16,469,283,691	16,469,283,691

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : SEKRETARIAT JENDERAL 01
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419926



Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 2:06 PM
Halaman : 1
lap_ra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah								
I. Pendapatan Perpajakan								
1. Pajak Dalam Negeri								
2. Pajak Perdagangan Internasional								
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak								
1. Pendapatan Sumber Daya Alam						1,057,854	1,057,854	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan								
3. Pendapatan BLU								
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya						1,057,854	1,057,854	0
III. Pendapatan Hibah								
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)						1,057,854	1,057,854	0
B. Belanja Negara								
I. Belanja Pemerintah Pusat	57,503,419,000	57,066,225,485	(417,193,535)	99.27	55,174,552,000	55,033,850,007	(140,701,993)	99.74
1. Belanja Pegawai	55,906,609,000	55,495,725,914	(410,883,086)	99.27	54,246,312,000	54,106,128,676	(140,483,324)	99.74
2. Belanja Barang	1,166,910,000	1,160,952,136	(5,957,864)	99.50	898,240,000	897,873,485	(366,515)	99.96
3. Belanja Modal	430,000,000	429,547,415	(452,585)	99.89	30,000,000	29,847,846	(152,154)	99.49
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang								
5. Belanja Subsidi								
6. Belanja Hibah								
7. Belanja Bantuan Sosial								
8. Belanja Lain-lain								
II. Transfer ke Daerah								
1. Dana Bagi Hasil								

ESELON I
: SEKRETARIAT JENDERAL 01

SATUAN KERJA
: KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419926

top_va_face_sather_new_poc

Keterangan :

KUASA PENJAJIN ANGGARAN



WYAN SERIM-DA, S.Pd., M.Si
0813 866032 / 698031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:06 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	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 PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	55,495,725,914	54,106,128,676	1,389,597,238	2.568
Beban Persediaan	14,304,000	19,223,900	(4,919,900)	(25.593)
Beban Barang dan Jasa	750,464,360	655,354,815	95,109,545	14.513
Beban Pemeliharaan	350,665,255	178,781,622	171,903,633	96.164
Beban Perjalanan Dinas	50,062,000	54,959,680	(4,897,680)	(8.911)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 2:05 PM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	794,674,014	752,383,934	42,290,080	5.621
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	57,455,895,543	55,766,812,627	1,689,082,916	3.029
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(57,455,895,543)	(55,765,754,990)	(1,690,140,553)	3.031
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
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	0	217	(217)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	217	(217)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	217	(217)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(57,455,895,543)	(55,765,754,773)	(1,690,140,770)	3.031
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(57,455,895,543)	(55,765,754,773)	(1,690,140,770)	3.031

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

NID. 196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 2:06 PM
 Halaman : 1
 lep_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	12,792,488,810	13,369,859,523	(577,370,713)	(4.32)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(57,455,895,543)	(55,765,754,773)	(1,690,140,770)	3.03
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	57,086,225,465	55,188,384,060	1,897,841,405	3.44
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(369,670,078)	(577,370,713)	207,700,635	(35.97)
EKUITAS AKHIR	12,422,818,732	12,792,488,810	(369,670,078)	(2.89)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
 Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

 LWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
 (NIP. 198903251998031001)



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:07 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	57,086,225,465
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	13,302,875,300	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	169,630	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	958,740,450	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	282,074,364	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	79,240,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,074,715,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	117,048,007	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	654,314,700	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	1,933,090,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	56,145,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	28,061,114,600	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	882,209,600	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	2,300,232,400	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	45,663	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	168,045,540	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	53,525,818	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	243,581,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	149,764,560	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	424,834,000	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	41,294,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	3,530,935,242	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	1,187,037,893	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	520,938,292	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	240,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	78,396,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	19,940,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	11,972,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	76,624,858	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	707,731	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	9,405,500	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	231,525,453	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14,410,020	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	104,729,782	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	50,062,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	110,269,915	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	319,277,500	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 2:07 PM
Halaman : 2
lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	6,071
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	1,480,000
3.1	511152	Pengembalian Belanja Tunjangan Profesi Guru	0	3,800,570
3.1	511619	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	232
JUMLAH			57,091,512,338	57,091,512,338

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN
I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
185603251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:07 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	3,201,600	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,047,444,336	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	7,084,686,170	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,693,404,644
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,770,867,119
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	9,408,611
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	57,086,225,465
0.0	391111	Ekuitas	0	12,792,488,810
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	13,302,675,300	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	163,559	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	958,740,450	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	282,074,384	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	79,240,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	1,074,715,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	117,048,007	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	654,314,700	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	1,933,090,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	54,665,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	28,057,314,030	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	882,209,600	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	2,300,232,400	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	45,431	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	168,045,540	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	53,525,818	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	243,561,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	149,764,560	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	424,834,000	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	41,294,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	3,530,935,242	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	1,187,037,893	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	522,602,182	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	240,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	78,396,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	19,940,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	79,566,182	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:07 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	798,096	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	8,921,400	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	231,525,453	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14,410,020	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	104,729,782	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	50,062,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	145,565,469	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	649,108,545	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	14,304,000	0
JUMLAH			74,352,394,649	74,352,394,649

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Peranggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

TWAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001



LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 2:07 PM
Halaman : 1
Pig ID : lap_lra_bel_akun_saliter_poc
Tgl Data : 6/5/25 10:36 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			%	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	5.828.678,000	13.707.440,000	13.302.875,300	0	13.302.875,300	97.05	404.564,700
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	244,000	173,000	169,630	6,071	163,559	94.54	9.441
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	825,918,000	958.743,000	958.740,450	0	958.740,450	100	2.550
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	278.968,000	282.078,000	282.074,384	0	282.074,384	100	3.616
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	76.900,000	79.240,000	79.240,000	0	79.240,000	100	0
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	985.453,000	1.074.715,000	1.074.715,000	0	1.074.715,000	100	0
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	54.622,000	117.051,000	117.048,007	0	117.048,007	100	2.993
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	655.449,000	654.315,000	654.314,700	0	654.314,700	100	300
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	2.538.792,000	1.933.090,000	1.933.090,000	0	1.933.090,000	100	0
511129	Belanja Uang Makan PNS	76.020,000	56.145,000	56.145,000	1.480,000	54.665,000	97.36	1.480,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	31.200,000,000	28.061.115,000	28.061.114,600	3.800,570	28.057.314,030	99.99	3.800,970
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru							
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	42.521.044,000	46.924.105,000	46.519.527,071	5.286,641	46.514.240,430	99.13	409.864,570
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1.498.910,000	882.210,000	882.209,600	0	882.209,600	100	400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1.498.910,000	882.210,000	882.209,600	0	882.209,600	100	400
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	1.951.066,000	2.301.235,000	2.300.232,400	0	2.300.232,400	99.96	1.002,600
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	24,000	50,000	45,663	232	45,431	90.86	4.569
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	102.552,000	168.047,000	168.045,540	0	168.045,540	100	1.460
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	81.760,000	53.528,000	53.525,818	0	53.525,818	100	2.182
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	271.908,000	243.561,000	243.561,000	0	243.561,000	100	0
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	196.090,000	149.765,000	149.764,560	0	149.764,560	100	440
511628	Belanja Uang Makan PPPK	441.336,000	424.834,000	424.834,000	0	424.834,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	2.944.736,000	3.341.020,000	3.340.008,981	232	3.340.008,749	99.97	1.011,251
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	41.610,000	41.294,000	41.294,000	0	41.294,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	41.610,000	41.294,000	41.294,000	0	41.294,000	100	0
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	6.365,630,000	3.530.941,000	3.530.935,242	0	3.530.935,242	100	5.758
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	1.659.096,000	1.187.039,000	1.187.037,893	0	1.187.037,893	100	1.107
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	7.924.726,000	4.717.980,000	4.717.973,135	0	4.717.973,135	100	6.885
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	54.931.026,000	55.906.609,000	55.501.012,787	5.286,873	55.495.725,914	99.27	410.883,086

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 2:07 PM
Halaman : 2
Prj ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 6/5/25 10:38 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	548.860.000	521.096.000	520.938.292	0	520.938.292	99.97	157.708
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1.000.000	250.000	240.500	0	240.500	96.2	9.500
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	89.688.000	78.396.000	78.396.000	0	78.396.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	639.548.000	599.742.000	599.574.792	0	599.574.792	99.97	167.208
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	23.020.000	19.980.000	19.940.000	0	19.940.000	99.8	40.000
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	40.000.000	40.000.000	40.000.000	0	40.000.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	63.020.000	59.980.000	59.940.000	0	59.940.000	99.93	40.000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	12.000.000	12.000.000	11.972.000	0	11.972.000	99.77	28.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	12.000.000	12.000.000	11.972.000	0	11.972.000	99.77	28.000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	66.000.000	80.340.000	78.624.858	0	78.624.858	97.87	1.715.142
522112	Belanja Langganan Telepon	1.200.000	720.000	707.731	0	707.731	96.3	12.269
522113	Belanja Langganan Air	9.600.000	9.600.000	9.405.500	0	9.405.500	97.97	184.500
522151	Belanja Jasa Profesi	3.800.000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	80.600.000	90.660.000	88.738.089	0	88.738.089	97.88	1.921.911
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	222.000.000	231.600.000	231.525.453	0	231.525.453	99.97	74.547
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	19.140.000	14.466.000	14.410.020	0	14.410.020	99.61	55.980
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	125.720.000	104.742.000	104.729.782	0	104.729.782	99.99	12.218
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	366.860.000	350.808.000	350.665.255	0	350.665.255	99.96	142.745
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	53.450.000	53.080.000	50.062.000	0	50.062.000	94.31	3.018.000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3.450.000	540.000	0	0	0	0	540.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	56.900.000	53.620.000	50.062.000	0	50.062.000	93.36	3.558.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 52	1.218.928.000	1.166.610.000	1.160.952.136	0	1.160.952.136	99.5	5.857.864
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	130.000.000	110.530.000	110.269.915	0	110.269.915	99.76	260.085
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	130.000.000	110.530.000	110.269.915	0	110.269.915	99.76	260.085

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA
ESELON I
WILAYAH/PROVINSI
SATUAN KERJA
JENIS SATUAN KERJA

: 025
: 01
: 2200
: 419926
: KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 2:07 PM
Halaman : 3
Pg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 6/5/25 10:38 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	300.000.000	319.470.000	319.277.500	0	319.277.500	99,94	192.500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	300.000.000	319.470.000	319.277.500	0	319.277.500	99,94	192.500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	430.000.000	430.000.000	429.547.415	0	429.547.415	99,89	452.565
	JUMLAH BELANJA	56.579.954.000	57.503.419.000	57.091.512.338	5.286.873	57.086.225.465	99,27	417.193.535



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA

PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

(SEKRETARIAT JENDERAL /025.01.2200.419926.KD)

PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2024

Nomor: B-74/Kk.18.5.1/KS.01.5/01/2025

Pada hari ini Senin Tanggal Duapuluh Bulan Januari Tahun Duaribu Duapuluh Lima, bertempat di Amlapura, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

I. Nama : I MADE GUNAWAN, S.Pd

NIP : 197901012007101005

Jabatan : Operator Aset Tetap

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

II. Nama : I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H

NIP : 197001152005011001

Jabatan : Operator GLP dan Persediaan

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk periode Tahunan Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN periode Tahunan Tahunan TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	12,799,685,942	(367,458,599)	12,432,227,343
A	ASET LANCAR	5,533,600	(2,332,000)	3,201,600
1	Persediaan	5,533,600	(2,332,000)	3,201,600
B	ASET TETAP	12,744,652,342	(365,126,599)	12,379,525,743
1	Tanah	7,731,667,000	0	7,731,667,000
2	Peralatan dan Mesin	1,937,174,421	110,269,915	2,047,444,336
3	Gedung dan Bangunan	5,745,408,670	319,277,500	7,064,686,170
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan Peralatan Mesin	(1,547,839,175)	(145,565,469)	(1,693,404,644)
7	Akum. Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2,121,758,574)	(649,108,545)	(2,770,867,119)
C	ASET LAINNYA	49,500,000	0	49,500,000
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	49,500,000	0	49,500,000
3	Akum. Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum. Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3,375,000	0	3,375,000
2	Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel	(3,375,000)	-	(3,375,000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I + II)		12,799,685,942	(367,458,599)	12,432,227,343

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

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP periode Tahunan Tahun Anggaran 2024, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem


I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem


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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem


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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
GLP dan Persediaan	Aset Tetap

II. PERIODE	
0 1 / 2 4	
bulan/tahun	tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

0	2	5
---	---	---

0	1
---	---

2	2	0	0
---	---	---	---

4	1	9	9	2	6
---	---	---	---	---	---

0	0	0
---	---	---

K	D
---	---

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (SEKRETARIAT JENDERAL)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	GLP	ASET TETAP	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14,975,832,984	14,975,832,984	14,975,832,984
A	ASET LANCAR	5,533,600	5,533,600	5,533,600
1	Persediaan	5,533,600	5,533,600	5,533,600
B	ASET TETAP	14,920,799,384	14,920,799,384	14,920,799,384
1	Tanah	7,731,887,000	7,731,887,000	7,731,887,000
2	Peralatan dan Mesin	1,937,174,421	1,937,174,421	1,937,174,421
3	Akum. Penyusutan	(1,095,936,254)	(1,095,936,254)	(1,095,936,254)
4	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	6,745,408,670	6,745,408,670
5	Akum. Penyusutan	(397,514,453)	(397,514,453)	(397,514,453)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	49,500,000	49,500,000	49,500,000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	49,500,000	49,500,000	49,500,000
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3,375,000	(3,375,000)	(3,375,000)
2	Akum. Penyusutan	(3,375,000)	(3,375,000)	(3,375,000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	14,975,832,984	14,975,832,984	14,975,832,984

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14,975,832,984			14,975,832,984
A	ASET LANCAR	5,533,600			5,533,600
1	Persediaan	5,533,600			5,533,600
B	ASET TETAP	14,920,799,384			14,920,799,384
1	Tanah	7,731,667,000			7,731,667,000
2	Peralatan dan Mesin	1,937,174,421			1,937,174,421
3	Akum. Penyusutan	(1,095,938,254)			(1,095,938,254)
4	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670			6,745,408,670
5	Akum. Penyusutan	(397,514,453)			(397,514,453)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	49,500,000			49,500,000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	49,500,000			49,500,000
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	3,375,000			3,375,000
2	Akum. Penyusutan	(3,375,000)			(3,375,000)
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	14,975,832,984			14,975,832,984

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	429,547,415		429,547,415
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	429,547,415		429,547,415
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	110,269,915		110,269,915
3	Gedung dan Bangunan	319,277,500		319,277,500
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	429,547,415		429,547,415

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Aset Tak Berwujud Lainnya		
TOTAL			

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 349.895,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

- Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 349.895 x 1 bulan
- Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKQL-KPA.



LAPORAN BMN

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2024

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl.Cetak : 06/05/25 12:44 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_pc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	3,201,600
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	2,047,444,336
133111	Gedung dan Bangunan	7,064,686,170
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,693,404,644)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2,770,867,119)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
J U M L A H		12,432,227,343

Amlapura, 6 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
190903251908031001

**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2024(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2024**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 06/05/25 12:45 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	5,533,600
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,937,174,421
133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,547,839,175)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2,121,758,574)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
J U M L A H		12,799,685,942

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:43 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker_poc

KODE	URAIAN	SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024				MUTASI				BERKURANG				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			Kuantitas		Nilai		Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai		Nilai
			4	5	6	7										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000			7,731,667,000	
20101	TANAH PERSIL	-	3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000			7,731,667,000	
132111	Peralatan dan Mesin		360	1,937,174,421	17	110,269,915					0	0	377	2,047,444,336		
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	515,724,146	1	32,490,000	0	0	0	0	0	0	0	548,204,146		
30501	ALAT KANTOR	-	47	197,609,327	4	32,545,000	0	0	0	0	0	0	0	230,154,327		
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	225	568,399,254	8	23,227,415	0	0	0	0	233	582,626,669			582,626,669	
30601	ALAT STUDIO	-	21	203,994,319	2	17,190,000	0	0	0	0	23	221,184,319			221,184,319	
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	4,230,000	0	0	0	0	0	0	2	4,230,000			4,230,000	
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	350,757,147	0	0	0	0	0	0	28	350,757,147			350,757,147	
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	30	105,480,226	2	4,827,500	0	0	0	0	32	110,287,726			110,287,726	
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,743,406,670	0	319,277,400	0	0	0	0	3	7,064,836,179			7,064,836,179	
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	6,547,700,670	0	319,277,500	0	0	0	0	1	6,866,978,170			6,866,978,170	
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	2	197,706,000	0	0	0	0	0	0	2	197,706,000			197,706,000	
TOTAL				16,414,250,091		429,547,415					0				16,843,797,506	

Amlapura, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WYANUSAPADA, S.Pd., M.Si
0810005199031001

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419026 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:43 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_selkor_poc

AKUN PERACAKAN KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED				
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	Nilai	AKUMULASI PENYUSUTAN	
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN
1	2	3	4	5	6	7
122111	Peralatan dan Mesin		19	3.375.000	(3.375.000)	0
30001	ALAT KANTOR	-	8	280.000	(280.000)	0
30002	ALAT RUMAH TANGGA	-	13	3.000.000	(3.000.000)	0
Jumlah			19	3.375.000	(3.375.000)	0
						0



LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 025
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 03/03/24 12:00 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:43 PM
Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_pab_kel_satker_poc

KODE	URAIAN	SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024			MUTASI						SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			BERTAMBAH			BERKURANG							
			KUANTITAS	NILAI		KUANTITAS	NILAI		KUANTITAS	NILAI		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5		6	7		8	9		10	11
131111	Tanah		3.300	7.731.887.000		0		0	0			3.300	7.731.887.000
20101	TANAH PERSIL	-	3.300	7.731.887.000		0		0	0			3.300	7.731.887.000
132111	Peralatan dan Mesin		379	1.940.849.421		17	110.269.915		0			396	2.050.819.336
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	515.724.146		1	32.480.000		0			8	548.204.146
30501	ALAT KANTOR	-	53	197.902.327		4	32.545.000		0			57	230.447.327
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	238	582.481.254		8	23.227.415		0			246	565.708.669
30601	ALAT STUDIO	-	21	203.994.319		2	17.190.000		0			23	321.184.319
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	4.230.000		0			0			2	4.230.000
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	350.757.147		0			0			28	350.757.147
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	30	105.490.228		2	4.827.500		0			32	110.287.728
133111	Gedung dan Bangunan		3	6.745.408.670		0	319.277.500		0			3	7.064.686.170
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	6.547.700.670		0	319.277.500		0			1	6.866.978.170
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	2	197.708.000		0			0			2	197.708.000
TOTAL				19.417.625.091			428.547.415					0	19.846.172.506

Antapura, 6 Mei 2025
Pabangung Jawab UAKPB
KOASA PENGELOLA BARANG



WAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si
1990052619980031001

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 026 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:44 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satker_poc

AKUN HERAKA KELOMPOK BARANG			SAT	BALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				BALDO PER 31 DESEMBER 2024 . AUDITED		
				BERTAMBAH		BERKURANG						
				KUANTITAS	RELAI	KUANTITAS	RELAI	KUANTITAS	RELAI			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	RELAI	KUANTITAS	RELAI	KUANTITAS	RELAI	KUANTITAS	RELAI	KUANTITAS	RELAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
102191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49.500,000	0	0	0	0	0	0	1	49.500,000
90101	ASET TAK BERWUJUD	null	1	49.500,000	0	0	0	0	0	0	1	49.500,000
TOTAL				49.500,000			0	0	0	0		49.500,000

Amlapura, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENAGUNA BARANG

WIKYAN SHINADA, S.Pd, M.Si
199303251908031001

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPETABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 025

UAKPB : 419826

KEMENTERIAN AGAMA

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:28 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 12:44 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

AKUN BERACAK KELOMPOK BARANG				SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED			
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	Nilai	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	
1	2	3	4	5	6	7	8=5-7
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	0	7,731,667,000
20101	TANPAH PERSEGI	-	3,300	7,731,667,000	0	0	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin		377	2,647,444,336	(1,547,839,575)	(148,563,689)	1,051,040,071
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	0	540,204,146	(356,740,735)	(29,339,307)	163,223,104
30501	ALAT KANTOR	-	51	230,154,327	(186,572,167)	(12,972,743)	30,609,417
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	239	562,638,689	(406,426,803)	(58,947,370)	95,264,516
30601	ALAT STUDIO	-	23	221,164,319	(158,613,919)	(33,375,000)	29,175,400
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	4,230,000	(3,270,000)	(304,000)	656,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	360,757,147	(336,026,965)	(10,455,152)	14,275,030
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	32	110,207,720	(102,170,366)	(2,987,308)	5,050,046
133111	Gedung dan Bangunan		3	7,004,806,170	(2,121,758,574)	(640,108,543)	4,232,939,053
40101	BANGUNAN GEOLING TEMPAT KERJA	-	1	6,998,978,170	(1,974,515,341)	(642,379,910)	4,382,082,919
40102	BANGUNAN GEOLING TEMPAT TIKGAL	-	2	107,708,000	(147,243,233)	(8,728,630)	151,732,133
JUMLAH				16,843,797,506	(3,669,697,749)	(794,674,014)	12,379,425,743

Amlapura, 6 Mei 2025
Kepanggang Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903191998031001

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:44 PM
Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUN MERCA KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED				AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	Nilai	Saldo Awal	MUTASI PENYUSUTAN		TOTAL	
1	2					3	4	5=4+7	6=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		19	3.375.000	(3.375.000)			(3.375.000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	8	200.000	(200.000)			(200.000)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	13	3.082.000	(3.082.000)			(3.082.000)	0
JUMLAH			10	3.375.000	(3.375.000)			(3.375.000)	0

Amlapura, 6 Mei 2025
Pangung Jawa UAKPB
KLIASA PENGGUNA BARANG

WAYAN SEPANDA, S.Pd., M.Si
1998031001

LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

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

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:44 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker_

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED				
KODE	URAIAN	SAT	KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI
1	2	3	4	5	6	7
102101	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	48.500.000	0	0
80101	ASET TAK BERWUJUD	rub	1	48.500.000	0	0
Jumlah			1	48.500.000	0	0
					9=5-8	9=5-8
						48.500.000
						48.500.000
						48.500.000

Amilapura, 6 Mei 2025

Perangung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



LIWAYAN SPINADA, S.Pd., M.Si
NIP. 198403261998031001

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:45 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	140,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	29,500
1010301003	Penjepit Kertas	121,600
1010301006	Ordner Dan Map	22,500
1010301010	Alat Perekat	26,000
1010301013	Isi Staples	15,000
1010301014	Barang Cetakn	1,906,000
1010302001	Kertas HVS	186,000
1010302004	Amplop	275,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	480,000
Jumlah Barang Konsumsi		3,201,600
TOTAL		3,201,600

Keterangan :

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

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN PER LAYER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:45 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmrn_bedia_layer_satker_pi

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301001 (Alat Tulis)				
1010301001000003	Isi Pentel	4	5	140,000
Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)				140,000
1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)				
1010301002000003	Tinta Stempel Biasa Yamura	1	1	8,500
1010301002000003	Tinta Stempel Biasa Yamura	2	3	21,000
Jumlah Kode Barang 1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)				29,500
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000008	Trigonal Kips No.3 Paper clips	12	10	60,000
1010301003000015	Binder Clips No.200	3	2	35,000
1010301003000018	Binder Clips No. 280	1	1	26,600
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				121,600
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000012	Stop map biasa	7	15	22,500
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				22,500
1010301010 (Alat Perekat)				
1010301010000012	Lakban Hitam 2	7	1	26,000
Jumlah Kode Barang 1010301010 (Alat Perekat)				26,000
1010301013 (Isi Staples)				
1010301013000001	Isi Staples MAX No. 10	2	3	15,000
Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples)				15,000
1010301014 (Barang Cetakan)				
1010301014000002	Blangko Kartu Kendali Biasa	1	31	620,000
1010301014000002	Blangko Kartu Kendali Biasa	2	15	450,000
1010301014000004	Lembar Disposisi	1	38	836,000
Jumlah Kode Barang 1010301014 (Barang Cetakan)				1,906,000
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000003	HVS Iwante A4 70 gram	13	3	186,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				186,000
1010302004 (Amplop)				
1010302004000003	Amplop Keol Kap Kementerian Agama	2	5	275,000
Jumlah Kode Barang 1010302004 (Amplop)				275,000
1010304004 (Tinta/Toner Printer)				
1010304004000036	Tinta Epson 673 LC Original	4	1	160,000
1010304004000036	Tinta Epson 673 LC Original	5	2	320,000
Jumlah Kode Barang 1010304004 (Tinta/Toner Printer)				480,000
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				3,201,600
TOTAL				3,201,600



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl, No. SP : 28 November 2023 , DIPA-025.01.2.419926/2024

Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00090/DRPP/419926/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	8.000.000,00	205.381.700,00	213.381.700,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	8.000.000,00	205.381.700,00	213.381.700,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	8.000.000,00	205.381.700,00	213.381.700,00	0,00
	1. BP UP*)	8.000.000,00	11.572.500,00	19.572.500,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	179.066.000,00	179.066.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	14.743.200,00	14.743.200,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp.	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Selisih Kas (III.3) : 0,00-
2. Selisih Pembukuan UP (IV.A.5) : 0,00-
3. Selisih Pembukuan TUP (IV.B.5) : 0,00-
4. Selisih Pembukuan Lainnya (IV.C.3) : 0,00-

Mengetahui

dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



I GDE SURYA DARMAWAN

III/d 197402102008011010

KAB. KARANGASEM, Desember 2024

Bendahara Pengeluaran

I KOMANG BERATA

III/d 197110082006041006

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Selasa tanggal 31 bulan Desember tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652594109261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Buku terakhir Nomor : 00080/DRPP/419826/2024.

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (II.A.I-II.B.4)

Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA

IBd 197110082005041006



Mengetahui
Kuasa Pengguna Anggaran
Pembuat Komitmen

I GEDE SURYA DARMAWAN

IBd 197402102008011010

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

SATKER 419926

BULAN : DESEMBER 2024

NO NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1 65259419926100 0	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S- 6415/WPB.12/KP. 04/2020	03-12-2020	2024-12-31	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



KOMANG BERATA

III/d 197110082006041006

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2024

Kementerian / Lembaga

Unit Organisasi

Propinsi / Kabupaten / Kota

Satuan Kerja

No Rekening

Nama Rekening

Nama Bank

Jenis Rekening

: (025) KEMENTERIAN AGAMA

: (01) SEKRETARIAT JENDERAL

: (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM

: (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992600-

: 652594199261000

: BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01

: PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA

: (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2024			8.000.000,00
03-12-2024	FPK-PENG-9vY6IEu20AdYX3R	SPM GUP	2.851.000,00	0,00	10.851.000,00
03-12-2024	FPK-PENG-JaaEJp9KRgIFQOX	SPM GUP	2.313.500,00	0,00	13.164.500,00
03-12-2024	FPK-PENG-P9w48GccIK39r9A	SPM GUP	400.000,00	0,00	13.564.500,00
03-12-2024	00206/KW/419926/2024	Perawatan dan BBM Kendaraan Dinas	0,00	2.600.000,00	10.964.500,00
03-12-2024	00211/KW/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	1.050.000,00	9.914.500,00
03-12-2024	00207/KW/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran	0,00	693.000,00	9.221.500,00
03-12-2024	00208/KW/419926/2024	Pembayaran Langgaran Koran Bulan November dan Desember 2024	0,00	510.000,00	8.711.500,00
03-12-2024	00209/KW/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran	0,00	478.000,00	8.233.500,00
03-12-2024	00205/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas	0,00	457.500,00	7.776.000,00
03-12-2024	00212/KW/419926/2024	Blaya Langgaran Listrik Bulan Oktober 2024	0,00	424.000,00	7.352.000,00
03-12-2024	00203/KW/419926/2024	Pengadaan Keperluan ATK KUB	0,00	400.000,00	6.952.000,00

1	2	3	4	5	6
03-12-2024	00204/KW/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran	0,00	196.000,00	6.756.000,00
03-12-2024	00210/KW/419926/2024	Pemeliharaan Peralatan Kantor	0,00	120.000,00	6.636.000,00
04-12-2024	FPK-PENG- IPX1QAFNOGet9	SPM GUP	6.008.000,00	0,00	12.644.000,00
04-12-2024	00040/BP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	453.900,00	0,00	13.097.900,00
04-12-2024	00039/BP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	76.500,00	0,00	13.174.400,00
04-12-2024	00213/KW/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	6.008.000,00	7.166.400,00
04-12-2024	00065/SSP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	453.900,00	6.712.500,00
04-12-2024	00064/SSP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	76.500,00	6.836.000,00
05-12-2024	FPK-PENG- RSLXm1nDyhParUj	TUP Uang Makan Bulan Desember 2024	179.066.000,00	0,00	185.702.000,00
06-12-2024	00041/BP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	453.900,00	0,00	186.155.900,00
06-12-2024	00215/KW/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	6.008.000,00	180.147.900,00
06-12-2024	00214/KW/419926/2024	Biaya Langganan Internet Bulan November 2024	0,00	628.000,00	179.519.900,00
06-12-2024	FPK-PENG- yVqIEthwey6HB6W	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	179.519.900,00
07-12-2024	00066/SSP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan	0,00	453.900,00	179.066.000,00
27-12-2024	00044/BP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	5.499.300,00	0,00	184.565.300,00
27-12-2024	00045/BP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	4.721.700,00	0,00	189.287.000,00
27-12-2024	00042/BP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	1.989.450,00	0,00	191.276.450,00
27-12-2024	00046/BP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	915.750,00	0,00	192.192.200,00
27-12-2024	00043/BP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	444.000,00	0,00	192.636.200,00
27-12-2024	00047/BP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	188.700,00	0,00	192.824.900,00
27-12-2024	00218/KW/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	65.850.000,00	126.974.900,00
27-12-2024	00219/KW/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	55.818.000,00	71.156.900,00
27-12-2024	00216/KW/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	26.429.000,00	44.727.900,00

1	2	3	4	5	6
27-12-2024	00220/KW/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	18.315.000,00	26.412.900,00
27-12-2024	00217/KW/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	8.880.000,00	17.532.900,00
27-12-2024	00069/SSP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	5.499.300,00	12.033.600,00
27-12-2024	00070/SSP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	4.721.700,00	7.311.900,00
27-12-2024	00221/KW/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	3.774.000,00	3.537.900,00
27-12-2024	00067/SSP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	1.988.450,00	1.548.450,00
27-12-2024	00071/SSP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	915.750,00	632.700,00
27-12-2024	00068/SSP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	444.000,00	188.700,00
27-12-2024	00072/SSP/419926/2024	Uang Makan Bulan Desember Tahun 2024	0,00	188.700,00	0,00
31-12-2024	FPK-PENG-H9FXaKx2rfjzNZU	SPM PTUP	0,00	0,00	0,00
31-12-2024	FPK-PENG-B0YhHNK5djjfApt	SPM PTUP	0,00	0,00	0,00
Jumlah			205.381.700,00	213.381.700,00	0,00



III/d 1971 10082005041006

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN Amlapura - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem (419926)

Cetak Tanggal 31-12-2024

Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	04-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	2DF8E00QTAE5U9PS 241204034501	411121	IDR	453,900	ADA
2	037	525606	04-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	EAF03746RV17MEH8 241204034576	411121	IDR	76,500	ADA
3	037	525606	07-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	D5D114EUCGGQE6 4 241207001672	411121	IDR	453,900	ADA
4	037	525606	27-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	FCDC000QQKLJO0E0 241227030636	411121	IDR	1,989,450	ADA
5	037	525606	27-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	C578400QQKLLGULR 241227030720	411121	IDR	444,000	ADA
6	037	525606	27-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	1DD241PLQ9QFJDJ0 241227030792	411121	IDR	5,499,300	ADA
7	037	525606	27-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	84A4B67P9EMET69N 241227030839	411121	IDR	4,721,700	ADA
8	037	525606	27-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	C5A3A5BBPK43SOVA 241227030892	411121	IDR	915,750	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
9	037	525606	27-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	AEC5F67P9EMHG2H 8 241227030957	411121	IDR	188,700	ADA
TOTAL									-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 197110082006041006 pada 31-12-
2024 19:22:35 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419926)

Cetak Tanggal 31-12-2024

Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL									



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 197110062006041006 pada 31-12-
2024 19:22:35 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419926)

Cetak Tanggal 31-12-2024

Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL									-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 197110082006041006 pada 31-12-
2024 19:22:35 WIB.

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2024-12-07	08:22:43	36401133	From 652594199261000 to 460701031392535 VA652594199261000Kasir dan Smanat Masab On	194.600.700,00	2.600.000,00	0,00	194.000.700,00	CMS	
2024-12-07	08:23:13	36401135	From 652594199261000 to 460701031130539 VA652594199261000Barang Langggaran Listrik	194.000.700,00	424.000,00	0,00	193.576.700,00	CMS	
2024-12-07	08:23:41	36401140	From 652594199261000 to 024101015136501 VA652594199261000Kepolisian Sekeloa P	193.576.700,00	893.000,00	0,00	192.683.700,00	CMS	
2024-12-07	08:24:13	36401147	From 652594199261000 to 460701006321535 VA652594199261000Koran Bulan November de	192.683.700,00	510.000,00	0,00	192.173.700,00	CMS	
2024-12-07	08:24:44	36401153	From 652594199261000 to 024101015136501 VA652594199261000Kepolisian Sekeloa P	192.173.700,00	478.000,00	0,00	191.695.700,00	CMS	
2024-12-07	08:25:11	36401159	From 652594199261000 to 024101015136501 VA652594199261000Service Printer 419626	191.695.700,00	125.000,00	0,00	191.570.700,00	CMS	
2024-12-07	08:18:17	36401645	From 652594199261000 to 024101015136508 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	191.570.700,00	204.000,00	0,00	191.366.700,00	CMS	
2024-12-07	08:19:43	36401650	From 652594199261000 to 024101015136501 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	191.366.700,00	285.000,00	0,00	191.081.700,00	CMS	
2024-12-07	08:20:11	36401651	From 652594199261000 to 024101015136503 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	191.081.700,00	328.000,00	0,00	190.753.700,00	CMS	
2024-12-07	08:20:41	36401655	From 652594199261000 to 460701034663635 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4195	191.053.700,00	114.000,00	0,00	190.939.700,00	CMS	
2024-12-07	08:21:11	36401660	From 652594199261000 to 024101015136509 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	190.944.700,00	142.500,00	0,00	190.802.200,00	CMS	
2024-12-07	08:21:41	36401664	From 652594199261000 to 024101015136508 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	190.802.200,00	1.304.750,00	0,00	189.497.450,00	CMS	
2024-12-07	08:22:11	36401672	From 652594199261000 to 461201004636532 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	189.497.450,00	1.410.750,00	0,00	188.086.700,00	CMS	
2024-12-07	08:22:41	36401674	From 652594199261000 to 460701054943635 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	188.086.700,00	895.000,00	0,00	187.191.700,00	CMS	
2024-12-07	08:23:13	36401677	From 652594199261000 to 024101012720505 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	187.191.700,00	565.000,00	0,00	186.626.700,00	CMS	
2024-12-07	08:23:44	36401682	From 652594199261000 to 024101018741503 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	186.626.700,00	285.000,00	0,00	186.341.700,00	CMS	
2024-12-07	08:24:11	36401694	From 652594199261000 to 024101018741505 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	186.341.700,00	285.000,00	0,00	186.056.700,00	CMS	
2024-12-07	08:24:41	36401697	From 652594199261000 to 024101015058507 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	186.056.700,00	285.000,00	0,00	185.771.700,00	CMS	
2024-12-07	08:25:11	36401699	From 652594199261000 to 024101017415603 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	185.771.700,00	361.600,00	0,00	185.410.100,00	CMS	
2024-12-07	08:25:41	36401705	From 652594199261000 to 024101015934509 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	185.410.100,00	171.000,00	0,00	185.239.100,00	CMS	
2024-12-07	08:26:13	36401714	From 652594199261000 to 024101015136501 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	185.419.100,00	171.000,00	0,00	185.248.100,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-07	08:26:41	36401716	From 652594199261000 to 4997701031156536 VA652594199261000Pengeluaran Internet Ikon	186.248.100,00	628.000,00	0,00	184.500.100,00	CMS	
2024-12-07	09:27:00	36401721	From 652594199261000 to 024101015128506 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	184.620.100,00	1.304.750,00	0,00	183.315.350,00	CMS	
2024-12-07	09:27:44	36401728	From 652594199261000 to 461201004983033 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	183.315.350,00	1.410.750,00	0,00	181.904.600,00	CMS	
2024-12-07	09:28:13	36401739	From 652594199261000 to 460701004983535 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	181.904.600,00	885.000,00	0,00	181.239.600,00	CMS	
2024-12-07	09:28:45	36401743	From 652594199261000 to 024101013723605 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	181.239.600,00	909.000,00	0,00	180.850.600,00	CMS	
2024-12-07	09:29:11	36401753	From 652594199261000 to 024101016740603 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	180.850.600,00	285.000,00	0,00	180.565.600,00	CMS	
2024-12-07	09:29:41	36401788	From 652594199261000 to 024101018747905 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	180.565.600,00	285.000,00	0,00	180.080.600,00	CMS	
2024-12-07	09:30:13	36401815	From 652594199261000 to 024101015055607 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	180.080.600,00	285.000,00	0,00	179.795.600,00	CMS	
2024-12-07	09:30:45	36401822	From 652594199261000 to 024101017410503 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	179.795.600,00	387.600,00	0,00	179.408.000,00	CMS	
2024-12-07	09:31:11	36401837	From 652594199261000 to 024101015934609 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	179.408.000,00	171.000,00	0,00	179.237.000,00	CMS	
2024-12-07	09:31:41	36401830	From 652594199261000 to 024101015138501 VA652594199261000Pengelola Keuangan 4199	179.237.000,00	171.000,00	0,00	179.066.000,00	CMS	
2024-12-10	08:45:59	36406928	From 0230301030260306 to 652594199261000 Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas s.n. Nyoman Astawa, dkk. (4 Pegawai) berdasarkan 241541301006765000001	179.066.000,00	0,00	1.800.000,00	180.866.000,00	SPAN	
2024-12-11	10:11:53	36535790	From 652594199261000 to 024101015454601 VA652594199261000SPD ke Denpasar 5 Des	180.866.000,00	450.000,00	0,00	180.416.000,00	CMS	
2024-12-19	06:02:54	36617353	From 652594199261000 to 024101015128506 VA652594199261000SPD ke Denpasar 14 Des	180.416.000,00	450.000,00	0,00	179.966.000,00	CMS	
2024-12-19	06:03:12	36617355	From 652594199261000 to 024101015454601 VA652594199261000SPD ke Denpasar 14 Des	179.966.000,00	450.000,00	0,00	179.516.000,00	CMS	
2024-12-20	12:17:52	36669501	From 652594199261000 to 024101015128506 VA652594199261000Jang Melan Desember 202	179.516.000,00	887.000,00	0,00	178.619.000,00	CMS	
2024-12-20	12:18:22	36669508	From 652594199261000 to 024101015138501 VA652594199261000Jang Melan Desember 202	178.619.000,00	703.000,00	0,00	178.116.000,00	CMS	
2024-12-20	12:19:01	366695041	From 652594199261000 to 024101013723605 VA652594199261000Jang Melan Desember 202	178.116.000,00	703.000,00	0,00	177.413.000,00	CMS	
2024-12-20	12:19:14	366695046	From 652594199261000 to 4812010046183532 VA652594199261000Jang Melan Desember 202	177.413.000,00	703.000,00	0,00	176.710.000,00	CMS	
2024-12-20	12:19:48	366695055	From 652594199261000 to 024101015454601 VA652594199261000Jang Melan Desember 202	176.710.000,00	703.000,00	0,00	176.007.000,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kualifikasi
2024-12-20	12:20:17	36896006	From 652594196261000 to 024101017415903 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	176.007.000,00	703.000,00	0,00	175.304.000,00	CMS	
2024-12-20	12:20:46	36896135	From 652594196261000 to 480701004863536 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	175.304.000,00	703.000,00	0,00	174.601.000,00	CMS	
2024-12-20	12:21:34	36896146	From 652594196261000 to 024101015634809 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	174.601.000,00	703.000,00	0,00	173.898.000,00	CMS	
2024-12-20	12:21:50	36896154	From 652594196261000 to 024101018740903 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	173.898.000,00	703.000,00	0,00	173.195.000,00	CMS	
2024-12-20	12:22:16	36896162	From 652594196261000 to 024101018747505 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	173.195.000,00	703.000,00	0,00	172.492.000,00	CMS	
2024-12-20	12:22:51	36896171	From 652594196261000 to 024101015125600 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	172.492.000,00	597.550,00	0,00	171.894.450,00	CMS	
2024-12-20	12:23:20	36896183	From 652594196261000 to 024101015125600 VA652594196261000Uang Makan Desember 202	171.894.450,00	597.000,00	0,00	171.197.450,00	CMS	
2024-12-20	13:37:52	36901131	From 652594196261000 to 037201294459743 Uang Makan Desember 2024	171.197.450,00	697.000,00	0,00	170.500.450,00	CMS	
2024-12-20	13:38:16	36901142	From 652594196261000 to 037201894413746 Uang Makan Desember 2024	170.500.450,00	697.000,00	0,00	169.803.450,00	CMS	
2024-12-20	13:39:31	36901177	From 652594196261000 to 037201594459744 Uang Makan Desember 2024	169.803.450,00	697.000,00	0,00	169.106.450,00	CMS	
2024-12-20	13:41:25	36901207	From 652594196261000 to 037201894415741 Uang Makan Desember 2024	169.106.450,00	697.000,00	0,00	168.409.450,00	CMS	
2024-12-20	13:41:25	36901301	From 652594196261000 to 037201894459748 Uang Makan Desember 2024	168.409.450,00	697.000,00	0,00	167.712.450,00	CMS	
2024-12-20	13:41:26	36901361	From 652594196261000 to 037201894459744 Uang Makan Desember 2024	167.712.450,00	697.000,00	0,00	167.015.450,00	CMS	
2024-12-20	13:41:26	36901367	From 652594196261000 to 037201394413746 Uang Makan Desember 2024	167.015.450,00	703.000,00	0,00	166.312.450,00	CMS	
2024-12-20	13:41:26	36901392	From 652594196261000 to 037201894459744 Uang Makan Desember 2024	166.312.450,00	697.000,00	0,00	165.615.450,00	CMS	
2024-12-20	13:41:53	36901427	From 652594196261000 to 037201594459746 Uang Makan Desember 2024	165.615.450,00	703.000,00	0,00	164.912.450,00	CMS	
2024-12-20	13:42:19	36901467	From 652594196261000 to 037201254459740 Uang Makan Desember 2024	164.912.450,00	703.000,00	0,00	164.209.450,00	CMS	
2024-12-20	13:42:54	36901626	From 652594196261000 to 037201894413742 Uang Makan Desember 2024	164.209.450,00	703.000,00	0,00	163.506.450,00	CMS	
2024-12-20	13:44:16	36901673	From 652594196261000 to 037201894459744 Uang Makan Desember 2024	163.506.450,00	703.000,00	0,00	162.803.450,00	CMS	
2024-12-20	13:44:29	36901636	From 652594196261000 to 037201494459741 Uang Makan Desember 2024	162.803.450,00	703.000,00	0,00	162.100.450,00	CMS	
2024-12-20	13:44:36	36901644	From 652594196261000 to 037201094413742 Uang Makan Desember 2024	162.100.450,00	703.000,00	0,00	161.397.450,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2024-12-27	08:25:02	37120015	From 652594199261000 to 037201257316748 Uang Mekan Desember 2024	25.236.200,00	632.700,00	0,00	25.607.500,00	CMS	
2024-12-27	08:25:03	37120016	From 652594199261000 to 037201667283742 Uang Mekan Desember 2024	25.567.500,00	527.250,00	0,00	25.070.250,00	CMS	
2024-12-27	08:25:04	37120017	From 652594199261000 to 037201967290746 Uang Mekan Desember 2024	25.070.250,00	632.700,00	0,00	24.437.550,00	CMS	
2024-12-27	08:25:04	37120018	From 652594199261000 to 037201197381745 Uang Mekan Desember 2024	24.437.550,00	527.250,00	0,00	23.810.300,00	CMS	
2024-12-27	08:25:23	37120040	From 652594199261000 to 037201407242741 Uang Mekan Desember 2024	23.810.300,00	632.700,00	0,00	23.277.600,00	CMS	
2024-12-27	08:25:42	37120054	From 652594199261000 to 037201597315745 Uang Mekan Desember 2024	23.277.600,00	632.700,00	0,00	22.644.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:14	37120340	From 652594199261000 to 037201967283746 Uang Mekan Desember 2024	22.644.900,00	703.000,00	0,00	21.941.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:17	37120347	From 652594199261000 to 037201667274748 Uang Mekan Desember 2024	21.941.900,00	703.000,00	0,00	21.238.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:17	37120348	From 652594199261000 to 037201167384746 Uang Mekan Desember 2024	21.238.900,00	703.000,00	0,00	20.535.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:21	37120351	From 652594199261000 to 037201467246745 Uang Mekan Desember 2024	20.535.900,00	703.000,00	0,00	19.832.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:00	37120375	From 652594199261000 to 037201197385742 Uang Mekan Desember 2024	19.832.900,00	703.000,00	0,00	19.129.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:16	37120376	From 652594199261000 to 037201297325749 Uang Mekan Desember 2024	19.129.900,00	703.000,00	0,00	18.426.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:26	37120380	From 652594199261000 to 037201357246740 Uang Mekan Desember 2024	18.426.900,00	703.000,00	0,00	17.723.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:36	37120406	From 652594199261000 to 037201597312742 Uang Mekan Desember 2024	17.723.900,00	703.000,00	0,00	17.020.900,00	CMS	
2024-12-27	08:36:56	37120422	From 652594199261000 to 037201667283749 Uang Mekan Desember 2024	17.020.900,00	703.000,00	0,00	16.317.900,00	CMS	
2024-12-27	08:37:14	37120456	From 652594199261000 to 037201167387744 Uang Mekan Desember 2024	16.317.900,00	703.000,00	0,00	15.614.900,00	CMS	
2024-12-27	08:37:22	37120487	From 652594199261000 to 037201757356743 Uang Mekan Desember 2024	15.614.900,00	703.000,00	0,00	14.911.900,00	CMS	
2024-12-27	08:37:36	37120513	From 652594199261000 to 037201757360744 Uang Mekan Desember 2024	14.911.900,00	703.000,00	0,00	14.208.900,00	CMS	
2024-12-27	11:53:45	37142900	MPN DUA (Pvifa 7.8.9)transfer	14.208.900,00	1.969.490,00	0,00	12.219.410,00	NCMS	
2024-12-27	11:54:21	37142937	MPN DUA (Pvifa 7.8.9)transfer	12.219.410,00	444.000,00	0,00	11.775.410,00	NCMS	
2024-12-27	11:54:52	37142955	MPN DUA (Pvifa 7.8.9)transfer	11.775.410,00	5.489.300,00	0,00	6.276.110,00	NCMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-27	11:35:16	37142587	MPN DUA (Prefix 7.8.8transfer)	6.276.150,00	4.721.700,00	0,00	1.554.450,00	NCMIS	
2024-12-27	11:35:47	37142601	MPN DUA (Prefix 7.8.8transfer)	1.554.450,00	915.750,00	0,00	638.700,00	NCMIS	
2024-12-27	11:36:15	37142620	MPN DUA (Prefix 7.8.8transfer)	638.700,00	166.700,00	0,00	450.000,00	NCMIS	
2024-12-27	11:46:24	37143727	From 652594106261000 to 460701031138538 VAB02594199261000Pelayanan Dinas ke Den	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	CHS	
Total Mutasi					200.436.500,00	192.436.500,00			
Saldo Akhir							0,00		



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 01 Sekretariat Jenderal
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419926 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 01,02,03,04
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : 2024
 Keterangan : Beban Air, Internet, Telepon dan Listrik bulan Desember Tahun 2024

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	DIK	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	522113 Beban Langganan Air	606.000	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		606.000
2	D	522111 Beban Langganan Internet	1.663.890	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		1.663.890
3	D	522112 Beban Langganan Telepon	90.365	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		90.365
4	D	522111 Beban Langganan Listrik	7.048.356	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		7.048.356

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 31 Desember 2024

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

I Wayan Sernada, S.Pd., M.Si
Tanggal : 31 Desember 2024

Direkam oleh :
Operator Gudang dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 31 Desember 2024

Total Rp. 606.000,- (01)

#PAGE 1/20250107105653/126.088#
KOPERASI PASAR ANLAPURA
STRUK PEMBAYARAN PDAM KAB. KARANGASEM

IGL LHS : 2025-01-07 10:56:53
MOREF :
BSA_25G107105650ELT1
MD.SEG : 02413
NAMA : KHIDR DEP. AGAMA
ALAMAT : JLN. LUTUNG SURABATI,
BOL : INSTANSI PEMERINTAH
PERIODE : 202412
S. BHTK : 9567
S. AMAL : 3625
S. PAKAI : 02
REK AIR : RP 360.000
ANGGARAN : RP 0
PENDA : RP 0
LAGIHAN : RP 360.000
ADWIN : RP 2.500
TOTAL : RP 363.300

PDAM menyatakan struk ini sebagai bukti

penyerahan



***KASIR/20250107105647/1.0.088
KOOPERASI PASAR AMIAPURA
STROK PEMBAYARAN PDAM KAB. KARANGASEM

TGL LNS : 2025-01-07 10:56:47
NOKEF :
RSA_250107105645/38
NO. SBU : 02417
NAMA : PERUM KANTOR ASAMA KARANGASEM.
ALAMAT : JLN. UNTUNG SUKAPATI.
GOL. : INSTANSI PEMERINTAH
PERIODE : 202412
S. AKHIR : 1435
S. AWAL : 1435
S. Pakai : 20
REK AIR : RP 154.000
AKRUBAH : RP 0
DENDA : RP 0
TASIHAN : RP 154.000
ADMIN : RP 2.500
TOTAL : RP 156.500

PDAM menyatakan strok ini sebagai bukti



KEKASIH/20230107105641/1_0_0122

KOPERASI PASAR AMLAPURA

STRUK PENDAYAAN PDAM KAB. KARANGASEM

TGL LHS : 2025-01-07 10:56:41

NOREF :

BSA_250107105641/1_0_0122

NO.SBG : 13659

NAMA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. K

ALAMAT : JLN. UHTUNG SURAPATI

GOV : INSTANSI PEMERINTAH

PERIODE : 202412

S. AKHIR : 0

S. AWAL : 0

S. PAKAI : 0

REK AIR : RP 79.000

ANGSURAN : RP 0

DENDA : RP 0

TAGIHAN : RP 79.000

ADMIN : RP 2.500

TOTAL : RP 81.500

PDAM menyatakan struk ini sebagai bukti



KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
LAMPIRAN SURAT PERMINTAAN PEMBAYARAN

(02)

(03)

Nomor SPP : 00015T

Tanggal : 07-Januari-2025

Halaman : 1 dari 1

No	Detail Coa	Nilai
	Ro.Komp.Subkomp.Item - Uraian	
419926.154.521111.02501WA.2103EBA.A000000001.00000.2.2205.2.000000.000000		
1	994.002.0C.000115-Langganan Internet	1.663.890,00
	Jumlah	1.663.890,00
419926.154.522112.02501WA.2103EBA.A000000001.00000.2.2205.2.000000.000000		
1	994.002.0E.000120-Biaya Rekening Telepon	90.365,00
	Jumlah	90.365,00
Jumlah		1.754.255,00

AMLAPURA, 7 Januari 2025

a.p. Kuasa Pengguna Anggaran

Pejabat Pembuat Komitmen



I GEDE SURYA DARMAWAN

III/d 197402102008011010

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
LAMPIRAN SURAT PERMINTAAN PEMBAYARAN

Nomor SPP : 00014T

Tanggal : 07-Januari-2025

Halaman : 1 dari 1

No	Detail Coa	Nilai
	Ro.Komp.Subkomp.Item - Uraian	
419926.154.522111.02501WA.2103EBA.A000000001.00000.2.2205.2.000000.000000		
1	994.002.0E.000119-Biaya Rekening Listrik	7.048.356,00
	Jumlah	7.048.356,00
Jumlah		7.048.356,00

AMLAPURA, 7 Januari 2025

a.n. Kuasa Pengguna Anggaran

Pejabat Pembuat Komitmen



I GEDE SURYA DARMAWAN

III/d 197402102008011010



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA****KANTOR KABUPATEN KARANGASEM**

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****SEKRETARIAT JENDERAL (419926)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****TAHUN ANGGARAN 2024****NOMOR : B-01/Kk.18.05.1/KU.01.1/01/2025**

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.

NIP : 196801241999032001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Sekretariat Jenderal (419926), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **31 Desember 2024** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Isi Pentel	5	Buah	28.000	140.000	Baik
2	Tinta Stempel Biasa Yamura	4	Buah	7.375	29.500	Baik
3	Trigonal Klips No.3 Paper clips	10	Kotak	6.000	60.000	Baik
4	Binder Clips No.200	2	Kotak	17.500	35.000	Baik
5	Binder Clips No. 260	1	Kotak	26.600	26.600	Baik
6	Stop map biasa	15	Buah	1.500	22.500	Baik
7	Lakban Hitam 2	1	Buah	26.000	26.000	Baik
8	Isi Staples MAX No. 10	3	Kotak	5.000	15.000	Baik
9	Blangko Kartu Kendali Biasa	46	Buah	23.261	1.070.000	Baik
10	Lembar Disposisi	38	Buah	22.000	836.000	Baik
11	HVS kwarto A4 70 gram	3	Buah	62.000	186.000	Baik
12	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	5	Buah	55.000	275.000	Baik
13	Tinta Epson 673 LC Original	3	Buah	160.000	480.000	Baik
JUMLAH					3.201.600	

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

Mengetahui/ Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 2 Januari 2025
Pengurus Barang Persediaan

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



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 531 TAHUN 2023

TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2024

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2024, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.01.2.419926/2024 tanggal 28 November 2023.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2024

- KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	I Gede Surya Darmawan, S.E., M.Pd.H. 197402102008011010	Pranata Keuangan APBN	Pejabat Pembuat Komitmen

3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	I Gede Sugi Widnyana, S.Kom. 198602262011011008	Pranata Komputer Ahli Pertama	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan
7	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
8	I Nengah Simpen, S.Pd. 197512062007011017	Analisis Pengembangan SDM Aparatur	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
9	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang
10	Ni Made Putu Suardani, S.Pd. 196801241999032001	Penyusun Rencana Kebutuhan RT dan Perlengkapan	Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang

- KEDUA : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.01.2.419926/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.01.2.419926/2024 tanggal 28 November 2023.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 22 Desember 2023
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 531 TAHUN 2023

TENTANG

PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2024

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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



Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 22 Desember 2023
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

I WAYAN SERINADA

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN - AUDITED
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TAHUN ANGGARAN 2024

Kode dan Nama UAKPA : (419926) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (01) Sekretariat Jenderal
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya	
Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A.				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
		✓		
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akruai Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akruai	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
Persamaan Dasar Akuntansi		Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
To Do List		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per Igl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK internal Belum TM internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar internal Belum Transfer Masuk (TM) internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak

10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		√	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak

5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tisi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resipokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan: saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		√	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		√	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		√	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resipokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			

2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrua?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya. Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyalihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	√		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak

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

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan	√		Ya/Tidak

TELAAH LK BLU

LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akruai BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SIKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akruai BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

**Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang*

Penyusun LKRL,

(I Gede Badung, S.Pd)

NIP. 197001152005011001



Amfapura, 6 Mei 2025

Pengetik,
Kuasa Pengguna Anggaran

(I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si)

NIP. 196903251998031001