



**LAPORAN KEUANGAN  
SATKER KEMENTERIAN AGAMA  
SEKRETARIAT JENDERAL (01)  
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024**



**Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161  
Website : [www.bali.kemenag.go.id/](http://www.bali.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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 Kemeterian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada 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).

Amlapura, 22 Oktober 2024

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	37
F. Pengungkapan Penting Lainnya	40
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 30 September 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.

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor



Wayan Senhada, 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 30 September 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 September 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 30 September 2024 adalah sebesar Rp41.401.040.974 atau mencapai 73,17 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp56.579.954.000.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 September 2024. Nilai Aset per 30 September 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp12.839.556.449 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp15.290.600; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp12.774.765.849 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp1.398.794.363 dan Rp11.440.762.086

### 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 30 September 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp42.752.767.698 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-42.752.767.698, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-42.752.767.698.

### 4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 sebesar Rp12.792.488.810, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-42.752.767.698 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 41.401.040.974 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2024 adalah senilai Rp11.440.762.086

## **5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 September 2024, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2024 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual.

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH</b>					
<b>I. Pendapatan Perpajakan</b>					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
<b>II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak</b>					
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
<b>III. Pendapatan Hibah</b>					
<b>JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)</b>					
		-	-	-	<b>1.057.854</b>
<b>B. BELANJA NEGARA</b>					
<b>I. Belanja Pemerintah Pusat</b>					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	54.931.028.000	40.043.739.300	72,90	38.505.370.805
2 Belanja Barang	B.I.2	1.218.928.000	930.744.259	76,36	696.484.486
3 Belanja Modal	B.I.3	430.000.000	426.557.415	99,20	26.195.146
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
<b>II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa</b>					
		-	-	-	-
<b>JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)</b>		<b>56.579.954.000</b>	<b>41.401.040.974</b>	<b>73,17</b>	<b>39.228.050.437</b>



Amlapura, 22 Oktober 2024  
Kepala Kantor

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

## NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	2024	2023
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	12.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.3	3.290.600	5.533.600
Persediaan yang Belum Diregister	C.4	-	-
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>15.290.600</b>	<b>5.533.600</b>
<b>PIUTANG JANGKA PANJANG</b>			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.5	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.6	-	-
<b>Jumlah Piutang Jangka Panjang</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	C.7	7.731.667.000	7.731.667.000
Tanah Belum Diregister	C.8	-	-
Peralatan dan Mesin	C.9	2.044.454.336	1.937.174.421
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.10	-	-
Gedung dan Bangunan	C.11	7.064.686.170	6.745.408.670
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.12	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.13	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.14	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.15	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.16	(4.066.041.657)	(3.669.597.749)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>12.774.785.849</b>	<b>12.744.652.342</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.17	-	-
Aset Tak Berwujud	C.18	49.500.000	49.500.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.19	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.20	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.21	-	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>49.500.000</b>	<b>49.500.000</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>12.839.556.449</b>	<b>12.799.685.942</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.22	1.386.794.363	7.197.132
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.23	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.24	12.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.25	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>1.398.794.363</b>	<b>7.197.132</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>1.398.794.363</b>	<b>7.197.132</b>
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	C.26	11.440.762.086	12.792.488.810
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>11.440.762.086</b>	<b>12.792.488.810</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>12.839.556.449</b>	<b>12.799.685.942</b>

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor



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

NIP. 196903251998031001

**LAPORAN OPERASIONAL**  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	1.057.637
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>-</b>	<b>1.057.637</b>
<b>BEBAN</b>			
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
Beban Pegawai	D.3	41.397.643.663	39.800.634.468
Beban Persediaan	D.4	12.198.000	15.277.500
Beban Barang dan Jasa	D.5	574.166.872	510.226.284
Beban Pemeliharaan	D.6	331.823.255	174.331.022
Beban Perjalanan Dinas	D.7	40.492.000	30.695.680
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	396.443.908	372.267.687
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
<b>Jumlah Beban</b>		<b>42.752.767.698</b>	<b>40.903.432.641</b>
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional</b>		<b>(42.752.767.698)</b>	<b>(40.902.375.004)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
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
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>		<b>-</b>	<b>217</b>
<b>Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa</b>		<b>(42.752.767.698)</b>	<b>(40.902.374.787)</b>
<b>Pos Luar Biasa</b>	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(42.752.767.698)</b>	<b>(40.902.374.787)</b>

Amlapura, 22 Oktober 2024  
Kepala Kantor



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

## LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	12.792.488.810	13.369.859.523
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(42.752.767.698)	(40.902.374.787)
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	-	-
<b>Jumlah</b>		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	41.401.040.974	39.234.484.490
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(1.351.726.724)	(1.667.890.297)
<b>EKUITAS AKHIR</b>	E.6	<b>11.440.762.086</b>	<b>11.701.969.226</b>

Amlapura, 22 Oktober 2024  
Kepala Kantor

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

# 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 30 September 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.

Basis  
Akuntansi

## A.3 BASIS AKUNTANSI

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

*Dasar  
Pengukuran*

#### **A.4. DASAR PENGUKURAN**

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

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

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

*Kebijakan  
Akuntansi*

#### **A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI**

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2024 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 Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang merupakan entitas pelaporan dari entitas Sekretariat Jenderal. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

*Pendapatan-  
LRA*

##### **(1) Pendapatan- LRA**

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

*Pendapatan-  
LO*

##### **(2) Pendapatan- LO**

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

*Belanja*

##### **(3) Belanja**

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

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

#### Beban

#### (4) Beban

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

#### Aset

#### (5) Aset

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

#### Aset Lancar

##### a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

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

Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:

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

#### Aset Tetap

##### b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapasitas sebagai berikut :
  - a. Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olahraga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000 (satu juta rupiah);
  - b. Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
  - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapasitas tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklafikasi 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 berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.  
Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

### Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang  
Jangka  
Panjang

#### d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

#### e. Aset Lainnya

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

### Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

#### (6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

##### a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

*Ekuitas*

**(7) Ekuitas**

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

## B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
<b>Pendapatan</b>		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>	-	-
<b>Belanja</b>		
Belanja Pegawai	54.931.026.000	54.931.026.000
Belanja Barang	1.218.928.000	1.218.928.000
Belanja Modal	430.000.000	430.000.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>56.579.954.000</b>	<b>56.579.954.000</b>

Realisasi  
Pendapatan  
Rp0

### B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 dengan rincian sebagai berikut :

#### Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi  
Penerimaan  
Pajak Rp0

#### B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2024 sebesar 0,00 dari TA 2023. Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

#### Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pengembalian Pendapatan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pendapatan Pajak/Bea Cukai</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi  
Penerimaan  
Negara Bukan  
Pajak Rp0

### B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan dan Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023*

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

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	1.057.637	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	217	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>1.057.854</b>	<b>(100,00)</b>

Realisasi  
Belanja  
Rp41.401.040.974

### B.2 Belanja

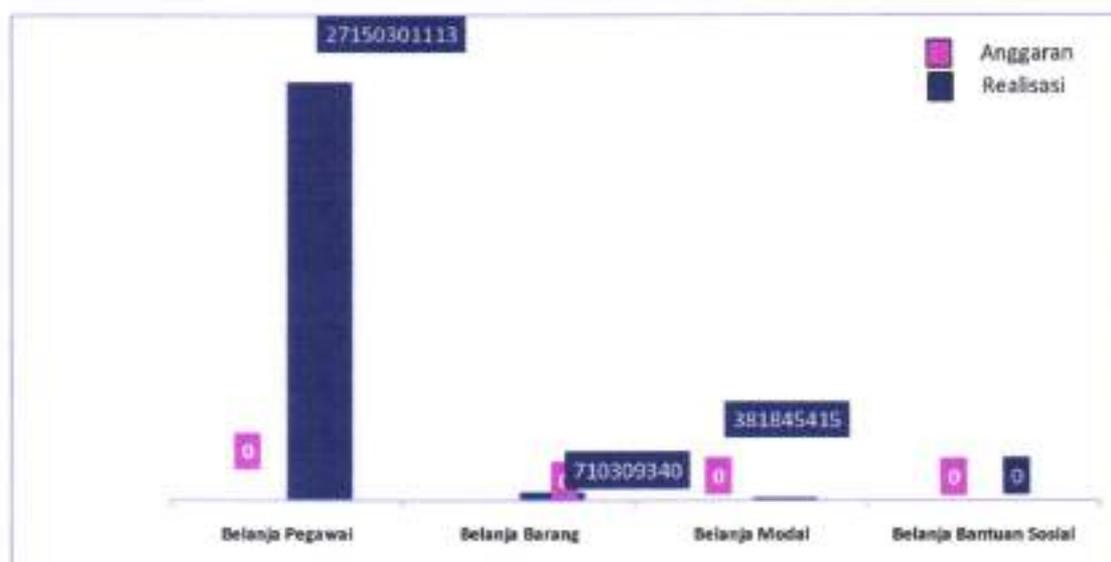
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp41.401.040.974 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	54.931.026.000	40.043.739.300	72,90
Belanja Barang	1.218.928.000	930.744.259	76,36
Belanja Modal	430.000.000	426.557.415	99,20
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>56.579.954.000</b>	<b>41.401.040.974</b>	<b>73,17</b>

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2024



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 5,54%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	40.043.739.300	38.505.370.805	4,00
Belanja Barang	930.744.259	696.484.486	33,63
Belanja Modal	426.557.415	26.195.146	1.528,38
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>41.401.040.974</b>	<b>39.228.050.437</b>	<b>5,54</b>

Realisasi  
Belanja  
Pegawai  
Rp40.043.739.  
300

### B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp40.043.739.300 dan Rp38.505.370.805. 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 3,67 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan karena adanya penambahan pegawai berupa pengangkatan PPPK sebanyak 52 orang.

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Gaji Pokok PNS	10.468.815.100	9.795.857.100	6,87
Belanja Pembulatan Gaji PNS	135.769	130.057	4,39
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	753.083.010	704.749.140	6,86
Belanja Tunj. Anak PNS	222.783.934	210.440.792	5,87
Belanja Tunj. Struktural PNS	62.260.000	49.120.000	26,75
Belanja Tunj. Fungsional PNS	843.623.000	864.136.000	(2,37)
Belanja Tunj. PPH PNS	113.778.854	22.934.551	396,10
Belanja Tunj. Beras PNS	515.702.820	526.855.500	(2,12)
Belanja Uang Makan PNS	1.268.249.000	1.293.109.000	(1,92)
Belanja Tunjangan Umum PNS	44.550.000	54.390.000	(18,09)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	19.246.367.800	21.126.214.400	(8,90)
Belanja Tunjangan Tambahan Penghasilan G	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PN	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	598.276.800	301.087.438	98,71
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiat	2.486.557.933	2.671.861.189	(6,94)
Belanja Tunjangan Lainnya Non PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	36.409	8.302	338,56
Belanja Gaji Pokok PPPK	1.807.964.800	557.702.000	224,18
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	132.944.860	46.277.400	187,28
Belanja Uang Makan PPPK	282.976.000	83.287.000	239,76
Belanja Tunjangan Beras PPPK	117.972.180	44.248.620	166,61
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/K	844.640.348	75.596.307	1.017,30
Belanja Tunjangan Anak PPPK	42.124.594	15.841.110	165,92
Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	190.902.000	61.525.000	-
<b>Jumlah Belanja kotor</b>	<b>40.043.745.211</b>	<b>38.505.370.906</b>	<b>3,67</b>
Pengembalian Belanja Pegawai	5.911	-	100,00
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>40.043.739.300</b>	<b>38.443.845.805</b>	<b>3,67</b>

Realisasi  
Belanja  
Barang  
Rp930.744.259

### B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp930.744.259 dan Rp696.484.486. 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 33,63% dari Realisasi TA 2023.

Perbandingan Belanja Barang Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	423.375.442	364.395.917	16,19
Belanja Barang Non Operasional	53.895.000	59.385.000	(9,24)
Belanja Barang Persediaan Barang	9.955.000	13.851.500	(28,13)
Belanja Jasa	71.203.562	53.825.367	32,29
Belanja Pemeliharaan	331.823.255	174.331.022	90,34
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	40.492.000	30.695.680	31,91
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>930.744.259</b>	<b>696.484.486</b>	<b>33,63</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>930.744.259</b>	<b>696.484.486</b>	<b>33,63</b>

Realisasi  
Belanja Modal  
Rp426.557.415

### B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp426.557.415 dan Rp26.195.146. 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 1.528,38% dibandingkan TA 2023 disebabkan adanya belanja modal di Tahun 2024 berupa pembelian Peralatan dan Mesin dan penambahan nilai Gedung dan Bangunan.

Perbandingan Belanja Modal Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	107.279.915	26.195.146	309,54
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	319.277.500	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>426.557.415</b>	<b>26.195.146</b>	<b>1.528,38</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>426.557.415</b>	<b>26.195.146</b>	<b>1.528,38</b>

Realisasi  
Belanja Modal  
Tanah Rp0

#### B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi  
Belanja Modal  
Peralatan dan  
Mesin  
Rp107.279.915

#### B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp107.279.915 dan Rp26.195.146, mengalami kenaikan sebesar 309,54 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023. Hal ini disebabkan di Tahun 2024 ada pengadaan Peralatan dan Mesin berupa pembelian 1 unit Sepeda Motor, LCD, Meja Kerja Kayu dan Kursi Kayu dan juga Televisi dengan rincian sebagai berikut:

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	107.279.915	26.195.146	309,54
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>107.279.915</b>	<b>26.195.146</b>	<b>309,54</b>
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>107.279.915</b>	<b>26.195.146</b>	<b>309,54</b>

Realisasi  
Belanja Modal  
Gedung dan  
Bangunan  
Rp319.277.500

#### B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp319.277.500 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2023. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Triwulan III 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	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>319.277.500</b>	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>319.277.500</b>	-	-

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 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Triwulan III TA 2024 dan 2023*

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

Realisasi Belanja Modal Lainnya Rp0

**B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya**

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023*

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

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Rp0

**B.2.4 Belanja Bantuan Sosial**

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2023.

*Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	-	-	-

**B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran**

Anggaran Belanja Pegawai PNS dan PPPK mulai Tahun Anggaran 2023 untuk semua satker pada Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal.

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di  
Bendahara  
Pengeluaran  
Rp12.000.000

### C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.000.000 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023*

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	12.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>12.000.000</b>	<b>-</b>

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi Kas Bendahara Pengeluaran di Rekening Bank sebesar Rp. 12.000.000.

Kas di  
Bendahara  
Penerimaan  
Rp0

### C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023*

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kas Lainnya  
dan Setara  
Kas Rp0

### C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023*

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Belanja  
Dibayar  
Dimuka  
(prepaid) Rp0

### C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 September 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) Triwulan III TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Uang Muka  
Belanja  
(prepayment)  
Rp0

### C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 September 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) Triwulan III TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Pendapatan  
yang Masih  
Harus  
Diterima Rp0

### C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang  
Perpajakan  
Rp0

### C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Piutang  
Perpajakan  
Rp0

### C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 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 30 September 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

**C.9 Piutang Bukan Pajak**

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

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 30 September 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 30 September 2024 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2024

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

**C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 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 Triwulan III*

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

Bagian Lancar  
Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan/Tuntutan

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan*

Jenis	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih Rp0

### C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 September 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	%	Nilai Penyisihan
<b>Bagian Lancar TP/TGR</b>			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
<b>Jumlah</b>	-		-

Persediaan  
Rp3.290.600

### C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp3.290.600 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 30 September 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Triwulan III TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	3.290.600	5.533.600
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>3.290.600</b>	<b>5.533.600</b>

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

**C.16 Persediaan yang Belum Diregister**

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

**C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi**

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 September 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III TA 2024 dan 2023

Debitur	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

**C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran**

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 September 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 30 September 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III TA 2024 dan 2023

Debitur	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

**C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya**

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 September 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 30 September 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

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 30 September 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 30 September 2024 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Tanah  
Rp7.731.667.000

### C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 September 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 2024. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024</b>	<b>7.731.667.000</b>
<b>Mutasi tambah :</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
<b>Mutasi kurang :</b>	
Transfer Keluar	-
	-
<b>Saldo per 30 September 2024</b>	<b>7.731.667.000</b>

Rincian saldo Tanah per 30 September 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Triwulan III TA 2024

No.	Luas (M2)	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
<b>Jumlah</b>			<b>7.731.667.000</b>

Penjelasan tentang kondisi Tanah

- Kondisi Tanah dalam keadaan Baik

Tanah Belum  
Diregister  
Rp0

### C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan  
Mesin  
Rp2.044.454.336  
36

### C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp2.044.454.336 dan Rp1.937.174.421. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024</b>	<b>1.937.174.421</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
<b>Saldo per 30 September 2024</b>	<b>1.937.174.421</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	(1.625.468.311)
<b>Nilai Buku per 30 September 2024</b>	<b>311.706.110</b>

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
- Pembelian 1 buah Televisi Rp. 4.340.275
- Pembelian 1 buah External/Portable Hardisk Rp. 1.837.500

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

Peralatan dan  
Mesin Belum  
Diregister  
Rp0

### C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan  
Bangunan  
Rp7.064.686.170  
70

### C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 September 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:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024</b>	<b>6.745.408.670</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 September 2024</b>	<b>6.745.408.670</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	(2.440.573.346)
<b>Nilai Buku per 30 September 2024</b>	<b>4.304.835.324</b>

Mutasi transaksi penambahan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap berupa:

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

Rincian aset tetap Akumulasi Penyusutan 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 30 September 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 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister  
Rp0

### C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 30 September 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 30 September 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 2024	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	-
Nilai Buku per 30 September 2024	-

Aset Tetap yang Belum Diregister  
Rp0

### C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan  
Rp0

### C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 September 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 2024	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2024	-

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp4.066.041.657

### C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp4.066.041.657 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 30 September 2024 adalah sebagai berikut :

#### Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Triwulan III Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.044.454.336	(1.825.468.311)	418.986.025
2	Gedung dan Bangunan	7.064.686.170	(2.440.573.346)	4.624.112.824
	<b>Akumulasi Penyusutan</b>	<b>9.109.140.506</b>	<b>(4.066.041.657)</b>	<b>5.043.098.849</b>

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

Kemitraan  
Dengan Pihak  
Ketiga Rp0

### C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 September 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. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga. Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

*Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Triwulan III Tahun 2024*

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	Jumlah	-

Aset Tak  
Berwujud  
Rp49.500.000

### C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 September 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 2024	49.500.000
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 September 2024	49.500.000
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 September 2024	-
Nilai Buku per 30 September 2024	49.500.000

Aset Tak  
Berwujud  
Dalam  
Pengerjaan  
Rp0

### C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang  
Dibatasi  
Penggunaannya  
Rp0

### C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 September 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 30 September 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2024	T.A. 2023
Dana Lainnya	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 30 September 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
-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Aset Lain-lain Rp0

**C.38 Aset Lain-lain**

Saldo Aset Lain-lain per 30 September 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:

<b>Saldo per 1 Januari 2024</b>	-
<b>Mutasi tambah:</b>	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 September 2024</b>	<b>-</b>
Akumulasi Penyusutan 30 September 2024	-
<b>Nilai Buku per 30 September 2024</b>	<b>-</b>

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

**C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister**

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 September 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 30 September 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 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 30 September 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
<b>Total</b>	<b>49.500.000</b>	<b>-</b>	<b>49.500.000</b>

Utang kepada Pihak Ketiga Rp1.386.794.363

#### C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.386.794.363 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	1.353.904.363	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	32.890.000	7.197.132
<b>Total</b>	<b>1.386.794.363</b>	<b>7.197.132</b>

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

- Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN) belum dibayarkan
- Gaji PNS dan PPPK belum dibayarkan

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

#### C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 September 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

#### C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 September 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	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

#### C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 September 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pendapatan  
Diterima  
Dimuka Rp0

#### C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 September 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
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Uang Muka  
dari KPPN  
Rp12.000.000

#### C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp12.000.000 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	12.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
<b>Total</b>	<b>12.000.000</b>

Utang Jangka  
Pendek  
Lainnya Rp0

#### C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 September 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
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	-	-

Ekuitas  
Rp11.440.762.  
086

#### C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp11.440.762.086 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 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Perpajakan Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pendapatan  
Negara Bukan  
Pajak Rp0

### D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp1.057.637. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 100,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	1.057.637,00	(100,00)
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>1.057.637,00</b>	<b>(100,00)</b>

Beban  
Pegawai  
Rp41.397.643.  
663

### D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp41.397.643.663 dan Rp39.800.634.468.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2024 sebesar 4,01 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Triwulan III Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pegawai Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gaji Pokok PNS	11.423.045.700	10.687.887.700	6,88
Beban Pembulatan Gaji PNS	141.062	141.603	(0,38)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	821.938.770	769.326.140	6,84
Beban Tunj. Anak PNS	242.824.026	229.612.566	5,75
Beban Tunj. Struktural PNS	67.920.000	54.780.000	23,99
Beban Tunj. Fungsional PNS	920.437.000	942.079.000	(2,30)
Beban Tunj. PPh PNS	115.025.654	23.480.461	389,88
Beban Tunj. Beras PNS	562.486.140	574.797.540	(2,14)
Beban Uang Makan PNS	1.268.249.000	1.293.109.000	(1,92)

Beban Tunjangan Umum PNS	48.415.000	59.360.000	(18,44)
Beban Tunjangan Profesi Guru	19.246.367.800	21.126.214.400	(8,90)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	598.276.800	301.087.438	98,71
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/ Kinerja PPPK	844.640.348	75.596.307	1.017,30
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	2.486.557.933	2.671.861.189	(5,94)
Belanja Gaji Pokok PPPK	1.946.425.200	700.094.000	178,02
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	38.860	10.564	267,85
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	143.256.860	56.956.800	151,52
Belanja Tunjangan Anak PPPK	45.540.570	19.222.920	136,91
Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	205.839.000	77.270.000	166,39
Belanja Tunjangan Beras PPPK	127.241.940	54.459.840	133,64
Belanja Uang Makan PPPK	282.976.000	83.287.000	239,76
Beban Uang Lembur	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>41.397.643.663</b>	<b>39.800.634.468</b>	<b>4,01</b>

Beban  
Persediaan  
Rp12.198.000

#### D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp12.198.000 dan Rp15.277.500

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 20,16 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	12.198.000	15.277.500	(20,16)
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah Beban Persediaan</b>	<b>12.198.000,00</b>	<b>15.277.500</b>	<b>(20,16)</b>

Beban Barang  
dan Jasa  
Rp574.166.872

#### D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp574.166.872 dan Rp510.226.284.

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 12,53 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	403.760.942	358.711.917	12,56
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	52.264.000	38.304.000	36,45
Beban Bahan	13.895.000	19.385.000	(28,32)
Beban Barang Pemberian Bantuan	40.000.000	40.000.000	-
Beban Langganan Listrik	56.725.774	45.856.027	23,70
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Langganan Telepon	575.256	691.640	(16,83)
Beban Langganan Air	6.705.400	7.277.700	(7,86)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	240.500	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>574.166.872</b>	<b>510.226.284,00</b>	<b>12,53</b>

Beban  
Pemeliharaan  
Rp331.823.25  
5

#### D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp331.823.255 dan Rp174.331.022.

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 90,34 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	226.422.453	87.489.469	158,80
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90.990.782	86.841.553	4,78
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	14.410.020	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>331.823.255</b>	<b>174.331.022</b>	<b>90,34</b>

Beban  
Perjalanan  
Dinas  
Rp40.492.000

#### D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp40.492.000 dan Rp30.695.680

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 31,91 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	40.492.000	30.695.680	31,91
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>40.492.000</b>	<b>30.695.680</b>	<b>31,91</b>

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 30 September 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 disebabkan oleh, Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Beban Bantuan Sosial Rp0

#### D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 sebesar 0,00 disebabkan oleh . Rincian Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Bantuan Sosial Triwulan III TA 2024 dan 2023*

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

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp396.443.908

#### D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp396.443.908 dan Rp372.267.687.

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 Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	77.629.136	64.024.348	21,25
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	318.814.772	308.243.339	3,43
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
<b>Jumlah Penyusutan</b>	<b>396.443.908</b>	<b>372.267.687</b>	<b>6,49</b>
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>396.443.908</b>	<b>372.267.687</b>	<b>6,49</b>

Beban  
Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih Rp0

#### D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyisihan Piutang PNPB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih -	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

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 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

*Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Triwulan III 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	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

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 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

*Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

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 untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp217.

*Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	217	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	217	(100,00)

#### D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal  
Rp12.792.488.  
810

### E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.792.488.810 dan Rp.13.369.859.523.

Defisit LO Rp.-  
42.752.767.698  
8

### E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-42.752.767.698 dan Rp.-40.902.374.787. 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  
Rp.0,00

### E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 September 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  
Rp0,00

#### E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 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	-
	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Atas  
Reklasifikasi  
Rp0,00

#### E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

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

Selisih  
Revaluasi  
Aset Rp.0,00

#### E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 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	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

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 30 September 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	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Koreksi Lain-Lain Rp0

**E.4.6 Koreksi Lain-Lain**

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 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. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Transaksi Antar Entitas Rp41.401.040.974

**E.5 Transaksi Antar Entitas**

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.41.401.040.974 dan Rp.39.234.484.490. 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
Ditagihkan ke Entitas Lain	41.401.040.974
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
<b>Jumlah</b>	<b>41.401.040.974</b>

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 September 2024, DKEL sebesar Rp 41.401.040.974, 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 30 September 2024 sebesar Rp0 terdiri dari :

*Rincian Transfer Keluar Tahun 2024*

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 September 2024 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

### 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 30 September 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 30 September 2024 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

*Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :*

Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Total Pengesahan</b>		-
Pengesahan Pengembalian Hibah	-	-
<b>Jumlah</b>		-

*Ekuitas Akhir  
Rp11.440.762.  
086*

### E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.11.440.762.086 dan Rp.11.701.969.226.

## 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	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Sekretariat Jenderal	652584199261000	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem (01)	00.008.773.4-807.000

#### 2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2023 dengan nomor : B-548/Kk.18.5.1/Ks.01.5/10/2024 tanggal 10 Oktober 2024. Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 12.828.126.949,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (4.069.416.657),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- dan Aset Ekstrakomtabel Rp. 0, sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 12.827.556.449,-. Berita Acara terlampir.

### F.2 REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN I: Memperkuat Ketahanan Ekonomi untuk Pertumbuhan yang Berkualitas dan Berkeadilan, PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing, PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan, dan PN VII: Memperkuat Stabilitas Polhukam dan Transformasi Pelayanan Publik. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

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

### F.3 CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

Selama periode Tahun Anggaran 2023, 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.
2. Program Dukungan Manajemen berupa :
  - Layanan Dukungan Manajemen Internal berupa Layanan Perkantoran.

### LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA TAHUN ANGGARAN 2024

Kementerian : 025 Kementerian Agama  
 Unit Organisasi : 01 Sekretariat Jenderal  
 Satuan Kerja : 419026 Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem  
 Fungsi : 09 Agama  
           : 10 Pendidikan  
 Sub Fungsi : 09.01 Peningkatan Kehidupan Beragama  
               : 09.90 Pelayanan Keagamaan Lainnya  
               : 10.90 Pendidikan dan Kebudayaan Lainnya  
 Program : DC Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama  
           : WA Program Dukungan Manajemen  
 Lokasi : 022 Provinsi Bali

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>5620</b>	<b>Pembinaan Kerukunan Hidup Umat Beragama</b>								
5620.QDB.001	Forum Kerukunan Umat beragama Yang	40.000.000	40.000.000	100,00	1	1	Lembaga	100,00	Progres Tercapai
5620.QDC.002	Layanan Harmonisasi Kerukunan Umat	4.000.000	4.000.000	100,00	41	41	Orang	100,00	Progres Tercapai
<b>2100</b>	<b>Pembinaan Administrasi Keuangan dan BMN</b>								
2100.EBA.954	Layanan Perkantoran	5.332.955.000	4.930.086.986	97,96	1	1	Layanan	95,00	Progres Tercapai
5620.EBD.955	Layanan Manajemen Keuangan	6.640.000	-	0,00	1	-	Dokumen	0,00	Kegiatan sudah dilaksanakan
<b>2101</b>	<b>Pembinaan Administrasi Organisasi dan Tata Laksana</b>								
2101.EBA.960	Layanan Organisasi dan Tata Kelola Internet	52.060.000	48.012.000	92,22	1	1	Layanan	93,00	Progres Tercapai
2101.EBD.961	Laporan Reformasi Kinerja	11.100.000	5.025.000	45,27	1	1	Dokumen	50,00	Progres Tercapai
<b>2103</b>	<b>Pembinaan Administrasi Umum</b>								
2103.EBA.954	Layanan Perkantoran	1.340.928.000	813.063.259	77,44	1	1	Layanan	82,00	Progres Tercapai
2103.EBB.954	Layanan Sorotan Internal	110.530.000	107.279.915	97,06	1	1	Unit	100,00	Progres Tercapai
<b>6708</b>	<b>Dukungan Manajemen Pendidikan</b>								
6708.EBA.994	Layanan Perkantoran	48.953.071.000	35.136.952.225	70,34	1	1	Layanan	77,00	Progres Tercapai
<b>Total</b>		<b>58.260.484.000</b>	<b>41.064.419.385</b>	<b>73,03</b>					

#### 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 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.H

**SEKRETARIAT JENDERAL**  
**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM**  
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,  
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap  
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 September 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Per 30-09-2024	SD Periode ini	Per 30-09-2024
<b>A</b>	<b>Tanah</b>						
1	Tanah	-	7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
	<b>Jumlah</b>		<b>7.731.667.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.731.667.000</b>
<b>B</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	548.204.146	355.749.735	14.769.853	370.519.398	177.684.758
2	Alat Kantor	5	230.154.327	186.572.167	7.263.820	193.835.987	36.318.340
3	Alat Rumah Tangga	5	592.628.889	405.428.993	28.471.186	433.898.179	148.728.490
4	Alat Studio	5	221.184.319	158.613.819	15.731.600	174.345.719	46.838.600
5	Alat Komunikasi	4	4.238.000	3.270.000	192.000	3.462.000	768.000
6	Komputer Unit	4	350.757.147	336.026.995	9.030.152	345.057.147	5.700.000
7	Peralatan Komputer	4	107.297.728	102.179.366	2.170.525	104.349.891	2.947.837
	<b>Jumlah</b>		<b>2.044.454.336</b>	<b>1.547.839.175</b>	<b>77.620.136</b>	<b>1.625.468.311</b>	<b>418.986.025</b>
<b>C</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	8.866.978.170	1.974.515.341	315.450.455	2.289.965.798	4.577.012.374
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	197.708.000	147.243.233	3.364.317	150.607.550	47.100.450
	<b>Jumlah</b>		<b>7.064.686.170</b>	<b>2.121.758.574</b>	<b>318.814.772</b>	<b>2.440.573.348</b>	<b>4.624.112.824</b>
	<b>Total</b>		<b>16.840.807.506</b>	<b>3.669.597.749</b>	<b>396.443.908</b>	<b>4.066.041.657</b>	<b>12.774.765.846</b>



## **LAMPIRAN - LAMPIRAN**

**HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN**

**LAPORAN KEUANGAN APLIKASI MON SAKTI**

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)**

**LAPORAN BMN**

**LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING**

**OPNAME BARANG PERSEDIAAN**

**SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**

**KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN**



**HASIL REKONSILIASI  
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 419926  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	56579954000	56579954000	0
2	Belanja	41401046885	41401046885	0
3	Pengembalian Belanja	-5911	-5911	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	12000000	12000000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	12000000	12000000	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 10-OCT-24*





## LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

**NERACA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 30 SEPTEMBER 2024**  
**(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 : 11/10/24 8:23 AM  
Tgl Cetak : 11/10/24 12:22 PM  
Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif\_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	0	12,000,000	0.00
Persediaan	3,290,600	5,533,600	(2,243,000)	(40.53)
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>15,290,600</b>	<b>5,533,600</b>	<b>9,757,000</b>	<b>176.32</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	7,731,667,000	7,731,667,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,044,454,336	1,937,174,421	107,279,915	5.54
Gedung dan Bangunan	7,064,686,170	6,745,408,870	319,277,500	4.73
AKUMULASI PENYUSUTAN	(4,066,041,657)	(3,669,597,749)	(396,443,908)	10.80
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>12,774,765,849</b>	<b>12,744,652,342</b>	<b>30,113,507</b>	<b>0.24</b>
<b>ASET LAINNYA</b>				
Aset Tak Berwujud	49,500,000	49,500,000	0	0.00
<b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>	<b>49,500,000</b>	<b>49,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>12,839,556,449</b>	<b>12,799,685,942</b>	<b>39,870,507</b>	<b>0.31</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	1,388,794,363	7,197,132	1,379,597,231	19,168.71
Utang Muka dari KPPN	12,000,000	0	12,000,000	0.00
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>1,388,794,363</b>	<b>7,197,132</b>	<b>1,391,597,231</b>	<b>19,335.44</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>1,388,794,363</b>	<b>7,197,132</b>	<b>1,391,597,231</b>	<b>19,335.44</b>
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	11,440,762,086	12,792,488,810	(1,351,726,724)	(10.57)
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>11,440,762,086</b>	<b>12,792,488,810</b>	<b>(1,351,726,724)</b>	<b>(10.57)</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>11,440,762,086</b>	<b>12,792,488,810</b>	<b>(1,351,726,724)</b>	<b>(10.57)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>12,839,556,449</b>	<b>12,799,685,942</b>	<b>39,870,507</b>	<b>0.31</b>

Keterangan :  
FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

  
I WAYAN SERINADA  
N/b 196903251988031001

**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 11/10/2024 12:23 PM  
lap\_neraca\_percobaan\_sawa\_akruai\_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
<b>JUMLAH</b>			<b>16,469,283,691</b>	<b>16,469,283,691</b>



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024  
(DALAM RUPIAH)**



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

Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM  
 Tgl Cetak : 11/10/24 12:22 PM  
 Halaman : 2  
 lap\_ira\_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. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	56,579,954,000	41,401,040,974	(15,178,913,026)	73	54,595,115,000	39,228,050,437	15,367,064,563	72
<b>C. PEMBIAYAAN</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024  
 Penanggung Jawab UAKPA  
 KUASA PENGGUNA ANGGARAN



**LAPORAN OPERASIONAL**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 30 SEPTEMBER 2024**  
(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 : 11/10/24 6:37 AM  
Tgl Cetak : 11/10/24 12:21 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 NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
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	41,397,643,663	39,800,634,468	1,597,009,195	4.013
Beban Persediaan	12,198,000	15,277,500	(3,079,500)	(20.157)
Beban Barang dan Jasa	574,166,872	510,226,284	63,940,588	12.532
Beban Pemeliharaan	331,823,255	174,331,022	157,492,233	90.341
Beban Perjalanan Dinas	40,492,000	30,695,680	9,796,320	31.914
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

## LAPORAN OPERASIONAL

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(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 : 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:21 PM

Halaman : 2

lap\_lo\_satker\_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	396,443,908	372,267,687	24,176,221	6.494
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
<b>JUMLAH BEBAN</b>	<b>42,752,767,698</b>	<b>40,903,432,641</b>	<b>1,849,335,057</b>	<b>4.521</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>	<b>(42,752,767,698)</b>	<b>(40,902,375,004)</b>	<b>(1,850,392,694)</b>	<b>4.524</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	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	
<b>JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>	<b>0</b>	<b>217</b>	<b>(217)</b>	<b>(100)</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>	<b>(42,752,767,698)</b>	<b>(40,902,374,787)</b>	<b>(1,850,392,911)</b>	<b>4.524</b>
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>	<b>(42,752,767,698)</b>	<b>(40,902,374,787)</b>	<b>(1,850,392,911)</b>	<b>4.524</b>



Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN BERINADA  
TWB 196903251998031001

## LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024.

(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 : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:21 PM

Halaman : 1

lap\_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	(42,752,767,698)	(40,902,374,787)	(1,850,392,911)	4.52
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	41,401,040,974	39,234,484,490	2,166,556,484	5.52
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,351,726,724)	(1,667,890,297)	316,163,573	(18.96)
EKUITAS AKHIR	11,440,762,086	11,701,969,226	(261,207,140)	(2.23)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

IV/b 196903251998031001

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(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 : 11/10/24 8:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:22 PM

Halaman : 1

lap\_nersca\_percobaan\_akrual\_satker\_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	3,290,600	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,044,454,336	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	7,064,686,170	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,626,468,311
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,440,573,346
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	1,353,904,363
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	32,890,000
0.0	219511	Uang Muka dan KPPN	0	12,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	41,401,040,974
0.0	391111	Ekuitas	0	12,792,488,810
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	11,423,045,700	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	141,062	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	821,936,770	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	242,824,026	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	67,920,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	920,437,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	115,025,854	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	562,466,140	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	1,268,249,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	48,415,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	19,246,367,800	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	598,276,800	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	1,946,425,200	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	38,560	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	143,256,560	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	45,540,570	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	205,839,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	127,241,940	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	282,976,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,486,557,933	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	844,640,348	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	403,760,942	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	240,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	52,264,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	13,895,000	0

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(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 : 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:22 PM

Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker\_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	56,725,774	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	575,256	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	6,705,400	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	226,422,453	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14,410,020	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90,990,782	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	40,482,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	77,629,136	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	318,814,772	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	12,196,000	0
<b>JUMLAH</b>			<b>59,658,365,804</b>	<b>59,658,365,804</b>

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Peranggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

IV/b 196903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(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 : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:22 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	41,401,040,974
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	10,468,815,100	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	135,769	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	753,083,010	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	222,783,934	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	62,260,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	843,623,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	113,776,854	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	515,702,820	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	1,268,249,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	44,550,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	19,246,367,800	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	598,276,600	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	1,807,964,800	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	36,409	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	132,944,860	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	42,124,594	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	190,902,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	117,972,180	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	282,976,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	2,486,557,933	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	644,640,348	0
3.0	521111	Belanja Kebutuhan Perkantoran	370,870,942	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	240,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	52,264,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	13,895,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	9,955,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	62,832,806	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	575,256	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,765,500	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	226,422,453	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14,410,020	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	90,960,782	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	40,492,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	107,278,915	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	319,277,500	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	5,679

## NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(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 : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:22 PM

Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker\_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.1	511619	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	232
JUMLAH			41,401,046,885	41,401,046,885

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

IWAYAN SERINADA

19650325-998031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 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 : 11/10/24 12:23 PM  
 Halaman : 1  
 Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker\_poc  
 Tgl Data : 11/10/24 7:45 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
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	5.828.678,000	5.828.678,000	10.468.815,100	0	10.468.815,100	179.61	(4.640.137,100)
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	244,000	244,000	135,769	5,679	130,090	55.64	113,910
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	825,918,000	825,918,000	753,083,010	0	753,083,010	91.18	72,834,990
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	278,968,000	278,968,000	222,783,934	0	222,783,934	79.86	58,184,066
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	76,900,000	76,900,000	62,260,000	0	62,260,000	80.96	14,640,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	985,453,000	985,453,000	843,623,000	0	843,623,000	85.61	141,830,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	54,822,000	54,822,000	113,778,854	0	113,778,854	208.3	(59,156,854)
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	655,449,000	655,449,000	515,702,820	0	515,702,820	78.68	139,746,180
511129	Belanja Uang Makan PNS	2,538,792,000	2,470,416,000	1,268,249,000	0	1,268,249,000	51.34	1,202,167,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	76,020,000	76,020,000	44,550,000	0	44,550,000	58.6	31,470,000
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	31,200,000,000	31,200,000,000	19,246,367,800	0	19,246,367,800	61.69	11,953,632,200
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	42.521.044,000	42.452.668,000	33.539.349,287	5,679	33.539.343,606	79	8,913.324,392
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1,498,910,000	1,498,910,000	598,276,800	0	598,276,800	39.91	900,633,200
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1,498,910,000	1,498,910,000	598,276,800	0	598,276,800	39.91	900,633,200
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	1,851,066,000	1,851,066,000	1,807,964,800	0	1,807,964,800	97.67	43,101,200
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	24,000	46,000	36,409	232	36,177	79.15	9,823
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	102,552,000	102,552,000	132,944,860	0	132,944,860	129.84	(30,392,860)
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	81,760,000	76,654,000	42,124,594	0	42,124,594	54.95	34,529,406
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	271,908,000	276,992,000	190,902,000	0	190,902,000	68.92	86,090,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	196,090,000	196,090,000	117,972,180	0	117,972,180	60.16	78,117,820
511628	Belanja Uang Makan PPPK	441,336,000	509,712,000	282,976,000	0	282,976,000	55.52	226,736,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	2.944.736,000	3.013.112,000	2.574.920,843	232	2.574.920,611	85.46	438.191,389
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	41,610,000	41,610,000	0	0	0	0	41,610,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	41,610,000	41,610,000	0	0	0	0	41,610,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	6,365,630,000	6,365,630,000	2,486,557,933	0	2,486,557,933	39.06	3,879,072,067
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	1,559,096,000	1,559,096,000	844,640,348	0	844,640,348	54.18	714,455,652
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	7.924.726,000	7.924.726,000	3.331.198,281	0	3.331.198,281	42.04	4.593.527.719
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	54,931,026,000	54,931,026,000	40,043,745,211	5,911	40,043,739,300	72.9	14,887,286,700

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 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 : 11/10/24 12:23 PM  
Halaman : 2  
Prg ID : lap\_ra\_bel\_akun\_satker\_poc  
Tgl Data : 11/10/24 7:45 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	556,116,000	370,870,942	0	370,870,942	66.69	185,245,058
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	52,264,000	0	52,264,000	66.67	26,132,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	639,548,000	634,762,000	423,375,442	0	423,375,442	66.7	211,386,558
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	23,020,000	19,980,000	13,895,000	0	13,895,000	69.54	6,085,000
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	53,895,000	0	53,895,000	89.85	6,085,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	12,000,000	12,000,000	9,955,000	0	9,955,000	82.96	2,045,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	12,000,000	12,000,000	9,955,000	0	9,955,000	82.96	2,045,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	66,000,000	71,340,000	62,832,806	0	62,832,806	88.08	8,507,194
522112	Belanja Langganan Telepon	1,200,000	720,000	575,256	0	575,256	79.9	144,744
522113	Belanja Langganan Air	9,600,000	9,600,000	7,795,500	0	7,795,500	81.2	1,804,500
522151	Belanja Jasa Profesi	3,800,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	80,600,000	81,660,000	71,203,562	0	71,203,562	87.2	10,456,438
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	222,000,000	226,600,000	226,422,453	0	226,422,453	99.92	177,547
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	19,140,000	14,486,000	14,410,020	0	14,410,020	99.61	55,980
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	125,720,000	125,720,000	90,990,782	0	90,990,782	72.38	34,729,218
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	366,860,000	366,786,000	331,823,255	0	331,823,255	90.47	34,962,745
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	53,450,000	63,200,000	40,492,000	0	40,492,000	64.07	22,708,000
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	63,740,000	40,492,000	0	40,492,000	63.53	23,248,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,218,928,000	1,218,928,000	930,744,259	0	930,744,259	76.36	268,183,741
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	130,000,000	110,530,000	107,279,915	0	107,279,915	97.06	3,250,085
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	130,000,000	110,530,000	107,279,915	0	107,279,915	97.06	3,250,085

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 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 : 11/10/24 12:23 PM  
 Halaman : 3  
 Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker\_poc  
 Tgl Data : 11/10/24 7:45 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	426,557,415	0	426,557,415	99.2	3,442,585
	JUMLAH BELANJA	56,579,954,000	56,579,954,000	41,401,046,885	5,911	41,401,040,974	73.17	15,178,913,026



**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/](http://www.bali.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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 BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2024

Nomor B-548/Kk.18.5.1/KS.01.5/10/2024

Pada hari ini Kamis Tanggal Sepuluh Bulan Oktober Tahun Duanibu Duapuluh Empat, bertempat di Amlapura, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

I. Nama : I MADE GUNAWAN, S.Pd  
NIP : 197901012007101005  
Jabatan : Operator Aset Tetap

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 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 Bulan September Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Bulan September Tahunan TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>12.828.126.949</b>	<b>-570.500</b>	<b>12.827.556.449</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>3.861.100</b>	<b>-570.500</b>	<b>3.290.600</b>
1	Persediaan	3.861.100	-570.500	3.290.600
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>12.774.765.849</b>	<b>0</b>	<b>12.774.765.849</b>
1	Tanah	7.731.667.000	0	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	2.044.454.336	0	2.044.454.336
3	Gedung dan Bangunan	7.064.686.170	0	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	(1.625.468.311)	-	(1.625.468.311)
7	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2.440.573.346)	-	(2.440.573.346)
C	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>49.500.000</b>	<b>0</b>	<b>49.500.000</b>
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	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	0	3.375.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(3.375.000)	-	(3.375.000)
B	<b>BPYBDS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C	<b>BARANG HILANG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D	<b>BARANG RUSAK BERAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ( I +II )</b>	<b>12.828.126.949</b>	<b>(570.500)</b>	<b>12.827.556.449</b>

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 Bulan September 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 GEĐE BĄDUNG, S.Pd, M. Pd.H  
197001192005011001

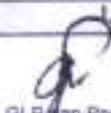
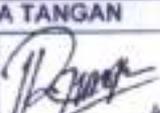
Mengetahui  
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

## LAMPIRAN BERITA ACARA

## REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
	
GLP dan Persediaan	Aset Tetap

II. PERIODE	
09 / 24	
bulan/smt/thn	tahun

## III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama

## 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	15.400.717.899	15.400.717.899	15.400.717.899
A	ASET LANCAR	3.861.100	3.861.100	3.861.100
1	Persediaan	3.861.100	3.861.100	3.861.100
B	ASET TETAP	15.347.356.799	15.347.356.799	15.347.356.799
1	Tanah	7.731.667.000	7.731.667.000	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	2.044.454.336	2.044.454.336	197.602.327
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254	-1.095.936.254	-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	7.064.686.170	7.064.686.170	7.064.686.170
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)	15.400.717.899	15.400.717.899	15.400.717.899

**V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL
			TAMBAH	KURANG	SETELAH KOREKSI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>15.400.717.899</b>			<b>15.400.717.899</b>
<b>A</b>	<b>ASET LANCAR</b>	<b>3.861.100</b>			<b>3.861.100</b>
1	Persediaan	3.861.100			3.861.100
<b>B</b>	<b>ASET TETAP</b>	<b>15.347.366.799</b>			<b>15.347.366.799</b>
1	Tanah	7.731.667.000			7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	2.044.454.336			2.044.454.336
3	Akum Penyusutan	-1.095.936.254			-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	7.064.686.170			7.064.686.170
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
<b>C</b>	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>49.500.000</b>			<b>49.500.000</b>
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
<b>II</b>	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>A</b>	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000			3.375.000
2	Akum Penyusutan	-3.375.000			-3.375.000
<b>B</b>	<b>BPYBDS</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C</b>	<b>BARANG HILANG</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>D</b>	<b>BARANG RUSAK BERAT</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>15.400.717.899</b>			<b>15.400.717.899</b>

**VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN**

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

**VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN**

**a. MUTASI TAMBAH BMN**

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

**b. MUTASI KURANG BMN**

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

**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		
<b>TOTAL</b>			

**AMORTISASI BMN**

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

**VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN**

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada

Periode Bulan September Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 0,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

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

**VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN**

Saldo awal periode Periode Bulan September Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



## LAPORAN BMN

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA  
POSISI PER TANGGAL 30 SEPTEMBER 2024  
TAHUN ANGGARAN 2024

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

Tgl.Data : 14/10/24 12:23 PM  
Tgl.Cetak : 14/10/24 1:41 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker\_po

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	3,290,600
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	2,044,454,336
133111	Gedung dan Bangunan	7,064,686,170
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,625,468,311)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2,440,573,346)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
JUMLAH		12,827,556,449

Amlapura, 14 Oktober 2024  
Pepangggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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

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 : 14/10/24 1:41 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_sawal\_safker\_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 30 SEPTEMBER 2024**

UAPB : 025  
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 12:23 PM  
Tgl Cetak : 14/10/24 1:39 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_kel\_satker\_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 SEPTEMBER 2024	
			KUAN- TITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUAN- TITAS	NILAI
1	2	3			4	5	6	7		
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000
20101	TANAH PERSIL	-	3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin		360	1,937,174,421	16	107,279,915	0	0	376	2,044,454,336
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	515,724,148	1	32,480,000	0	0	8	548,204,148
30501	ALAT KANTOR	-	47	197,608,327	4	32,545,000	0	0	51	230,154,327
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	225	559,399,254	8	23,227,415	0	0	233	582,626,669
30601	ALAT STUDIO	-	21	203,994,319	2	17,190,000	0	0	23	221,184,319
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	4,230,000	0	0	0	0	2	4,230,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	350,757,147	0	0	0	0	28	350,757,147
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	30	105,460,228	1	1,837,500	0	0	31	107,297,728
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,745,408,670	0	319,277,500	0	0	3	7,064,686,170
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	6,547,700,670	0	319,277,500	0	0	1	6,866,978,170
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	2	197,708,000	0	0	0	0	2	197,708,000
<b>TOTAL</b>				<b>16,414,250,091</b>		<b>426,557,415</b>		<b>0</b>		<b>16,840,807,506</b>

Amlapura, 14 Oktober 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



IWAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si  
196903251998031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA  
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

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

Tgl Data : 03/03/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 14/10/24 1:40 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_kef\_satker\_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 SEPTEMBER 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>131111</b>	<b>Tanah</b>		<b>3,300</b>	<b>7,731,867,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,300</b>	<b>7,731,867,000</b>
20101	TANAH PERSIL	-	3,300	7,731,867,000	0	0	0	0	3,300	7,731,867,000
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>378</b>	<b>1,840,549,421</b>	<b>16</b>	<b>107,278,915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395</b>	<b>2,047,828,336</b>
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	515,724,148	1	32,480,000	0	0	8	548,204,148
30501	ALAT KANTOR	-	53	197,902,327	4	32,545,000	0	0	57	230,447,327
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	238	562,461,254	8	23,227,415	0	0	246	585,708,669
30801	ALAT STUDIO	-	21	203,894,319	2	17,180,000	0	0	23	221,184,319
30802	ALAT KOMUNIKASI	-	2	4,230,000	0	0	0	0	2	4,230,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	350,757,147	0	0	0	0	28	350,757,147
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	30	105,460,228	1	1,837,500	0	0	31	107,297,728
<b>133111</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>		<b>3</b>	<b>6,745,408,670</b>	<b>0</b>	<b>319,277,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>7,064,686,170</b>
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	6,547,700,670	0	319,277,500	0	0	1	6,866,978,170
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	2	197,708,000	0	0	0	0	2	197,708,000
<b>TOTAL</b>				<b>16,417,825,091</b>		<b>426,567,415</b>		<b>0</b>		<b>16,844,392,506</b>

Amlapura, 14 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG

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

196903251996031001

**LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA  
ASET TAK BERWUJUD  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

UAPB : 025  
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 12:23 PM  
Tanggal : 14/10/24 1:44 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_atb\_kel\_satker\_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				BALDO PER 30 SEPTEMBER 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
80101	ASET TAK BERWUJUD	rufl	1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
<b>TOTAL</b>				<b>49,500,000</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>49,500,000</b>

Amlapura, 14 Oktober 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



I WAYAN SERINADA, S.Pd, M.Si  
18680325 998031001

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

UAPB : 025  
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 12:23 PM  
Tgl Cetak : 14/10/24 1:40 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_intra\_kel\_satker\_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 SEPTEMBER 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
			3,300	7,731,867,860	0	0	0	7,731,867,860
131111	Tanah	-	3,300	7,731,867,860	0	0	0	7,731,867,860
20101	TANAH PERSIL	-						
132111	Peralatan dan Mesin	-	378	2,044,454,338	(1,547,839,178)	(77,629,138)	(1,625,468,316)	418,986,022
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	8	548,204,148	(365,749,735)	(14,799,653)	(379,519,388)	177,684,758
30501	ALAT KANTOR	-	51	230,154,327	(186,572,167)	(7,263,820)	(190,835,987)	36,318,340
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	233	582,628,989	(405,429,993)	(28,471,186)	(433,901,179)	148,727,810
30801	ALAT STUDIO	-	23	221,184,319	(156,613,919)	(15,731,800)	(174,345,719)	46,838,600
30802	ALAT KOMUNIKASI	-	2	4,230,000	(3,270,000)	(192,000)	(3,462,000)	768,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	350,757,147	(336,026,965)	(9,030,152)	(345,057,117)	5,700,030
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	31	107,297,728	(102,179,368)	(2,170,525)	(104,349,893)	2,947,835
133111	Gedung dan Bangunan	-	3	7,864,686,179	(2,121,798,974)	(318,914,772)	(2,440,713,746)	4,824,112,824
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	6,866,978,170	(1,974,515,341)	(310,450,455)	(2,289,965,796)	4,577,012,374
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	-	2	197,708,000	(147,243,233)	(3,304,317)	(150,807,550)	47,100,450
	<b>JUMLAH</b>		<b>3,679</b>	<b>16,940,867,308</b>	<b>(3,689,597,749)</b>	<b>(396,443,908)</b>	<b>(4,086,041,657)</b>	<b>12,774,795,949</b>

Amlapura, 14 Oktober 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG



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

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

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

Tgl Data : 14/10/24 12:23 PM  
Tgl Cetak : 14/10/24 1:41 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_ekstra\_kel\_satker\_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 SEPTEMBER 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BLMU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		19	3.375.000	(3.375.000)	0	(3.375.000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	6	290.000	(290.000)	0	(290.000)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	13	3.082.000	(3.082.000)	0	(3.082.000)	0
<b>JUMLAH</b>			19	3.375.000	(3.375.000)	0	(3.375.000)	0

Amlapura, 14 Oktober 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si  
198903251998031001



**LAPORAN AMORTISASI BARANG KUASA PENGGUNA  
ASET TAK BERWUJUD  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

Tgl Data : 14/10/24 12:23 PM  
 Tanggal : 14/10/24 1:41 PM  
 Halaman : 1  
 Kode Lap : lap\_bmn\_amor\_kel\_satker\_

**UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 SEPTEMBER 2024					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
162101	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49.500.000	0	0	0	49.500.000
00101	ASET TAK BERWUJUD	nul	1	49.500.000	0	0	0	49.500.000
<b>JUMLAH</b>			1	49.500.000	0	0	0	49.500.000

Amlapura, 14 Oktober 2024  
 Penanggung Jawab UAKPB  
 KUASA PENGGUNA BARANG



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

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM  
Tanggal : 14/10/24 7:37 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_sedia\_satker\_poc

Kode	Uraian	Jumlah
<b>117111</b>	<b>Barang Konsumsi</b>	
1010301001	Alat Tulis	174,500
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	29,500
1010301003	Penjepit Kertas	134,600
1010301010	Alat Perekat	52,000
1010301013	Isi Staples	15,000
1010301014	Barang Cebakan	1,906,000
1010302001	Kertas HVS	384,000
1010302004	Amplop	275,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	320,000
<b>Jumlah Barang Konsumsi</b>		<b>3,290,600</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3,290,600</b>

Keterangan :

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

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN PER LAYER  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

UAPB : 025  
UAKPB : 419926

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM  
Tanggal : 14/10/24 7:38 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_sedia\_layer\_satker\_pt

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
<b>UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)</b>				
<b>1010301001 (Alat Tulis)</b>				
1010301001000020	Isi Bolpoin Parker	1	2	62,500
1010301001000031	Isi Pen Pentel	3	4	112,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)</b>				<b>174,500</b>
<b>1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)</b>				
1010301002000003	Tinta Stempel Biasa Yamura	1	1	8,500
1010301002000003	Tinta Stempel Biasa Yamura	2	3	21,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)</b>				<b>29,500</b>
<b>1010301003 (Penjepit Kertas)</b>				
1010301003000008	Trigonal Klips No.3 Paper clips	10	3	18,000
1010301003000006	Trigonal Klips No.3 Paper clips	11	10	55,000
1010301003000015	Binder Clips No. 200	3	2	35,000
1010301003000018	Binder Clips No. 260	1	1	26,600
<b>Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)</b>				<b>134,600</b>
<b>1010301010 (Alat Perekat)</b>				
1010301010000012	Lakban Hitam 2	7	2	52,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010301010 (Alat Perekat)</b>				<b>52,000</b>
<b>1010301013 (Isi Staples)</b>				
1010301013000001	Isi Staples MAX No. 10	2	3	15,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples)</b>				<b>15,000</b>
<b>1010301014 (Barang Cetak)</b>				
1010301014000002	Biangko Kartu Kendali Biasa	1	31	620,000
1010301014000002	Biangko Kartu Kendali Biasa	2	15	450,000
1010301014000004	Lembar Disposisi	1	36	636,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010301014 (Barang Cetak)</b>				<b>1,906,000</b>
<b>1010302001 (Kertas HVS)</b>				
1010302001000003	HVS kwarto A4 70 gram	12	6	384,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)</b>				<b>384,000</b>
<b>1010302004 (Amplop)</b>				
1010302004000003	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	2	5	275,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010302004 (Amplop)</b>				<b>275,000</b>
<b>1010304004 (Tinta/Toner Printer)</b>				
1010304004000036	Tinta Epson 673 LC Original	4	2	320,000
<b>Jumlah Kode Barang 1010304004 (Tinta/Toner Printer)</b>				<b>320,000</b>
<b>Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)</b>				<b>3,290,600</b>
<b>TOTAL</b>				<b>3,290,600</b>

DAFTAR BARANG PERSEDIAAN TIDAK DIKUASAI  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM  
Tgl Cetak : 14/10/24 7:38 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_sedia\_kuasa\_poc

KODE	URAIAN	KUANTITAS	Surat Permohonan		NILAI
			Nomor	Tanggal	



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN  
DAN REKENING**

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN**

**Bulan: September 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. 12.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00055/SSP/419926/2024

1	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>BP Kas, BPP dan UM</b>	12.000.000,00	23.592.422,00	23.592.422,00	12.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	12.000.000,00	23.592.422,00	23.592.422,00	12.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	12.000.000,00	23.592.422,00	23.592.422,00	12.000.000,00
	1. BP UP*)	12.000.000,00	22.797.922,00	22.797.922,00	12.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	794.500,00	794.500,00	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.	12.000.000,00	(berlampir salinan rekening koran)
<b>3. Jumlah Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>12.000.000,00</b>	

**III. Selisih Kas**

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	12.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	12.000.000,00
<b>3. Selisih Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>0,00</b>

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	12.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	12.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	12.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.



Mengetahui  
Kepala Pengguna Anggaran  
Rejabat Pembuat Komitmen

I GEDE SURYA DARMAWAN  
III/d 197402102008011010

KAB. KARANGASEM, September 2024

Bendahara Pengeluaran

I KOMANG BERATA  
III/d 197110082006041006

## Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Senin tanggal 30 bulan September tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652594198261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 12.000.000 dan Nomor Bukti Terakhr Nomor : 00055/ISSP/4-19926/2024

### I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

#### A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	12.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	12.000.000

#### B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	12.000.000
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.	12.000.000

#### 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.	12.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	12.000.000

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

Rp. 0

### III. Hasil Rekonsiliasi Internal

#### A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	12.000.000
b. Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp.	12.000.000
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.	12.000.000

#### B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	12.000.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	12.000.000

#### C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

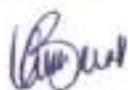
(III.A.4-III.B.4) Rp. 0

### IV. Penjelasan atas selisih

#### A. Selisih Kas (II.B)

#### B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran



1 KOMANG BERATA  
NID 197110082006041000



Mengotahui

Kuasa Pengguna Anggaran  
Pejabat Pembuat Komitmen



GEODE SURYA DARMAWAN  
NID 197402102006011010

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

**SATKER 419926**

**BULAN : SEPTEMBER 2024**

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652594199261000	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S- 6415/WPB.12/KP. 04/2020	03-12-2020	2024-09-20	12.000.000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



*Komang Berata*

KOMANG BERATA

NIP 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 : SEPTEMBER 2024**

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA  
 Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL  
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM  
 Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992600-  
 No Rekening : 652594199261000  
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01  
 Nama Bank : PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA  
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Agustus 2024			12.000.000,00
05-09-2024	00028/BP/419926/2024	Pemeliharaan Kendaraan DK 1681 S	294.550,00	0,00	12.294.550,00
05-09-2024	00154/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Listrik Bulan Agustus 2024	0,00	6.417.351,00	5.877.199,00
05-09-2024	00152/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK 1681 S berupa Penggantian Spareparts	0,00	2.515.000,00	3.362.199,00
05-09-2024	00151/KW/419926/2024	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Internet Bulan Agustus 2024	0,00	1.666.690,00	1.695.509,00
05-09-2024	00156/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Telepon Bulan Agustus 2024	0,00	652.000,00	1.043.509,00
05-09-2024	00153/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat berupa BBM	0,00	400.000,00	643.509,00
05-09-2024	00150/KW/419926/2024	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Surat Kabar Bulan Agustus 2024	0,00	255.000,00	388.509,00
05-09-2024	00051/SSP/419926/2024	Pemeliharaan Kendaraan DK 1681 S	0,00	249.235,00	139.274,00
05-09-2024	00155/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Telepon Bulan Agustus 2024	0,00	51.381,00	87.893,00
05-09-2024	00052/SSP/419926/2024	Pemeliharaan Kendaraan DK 1681 S	0,00	45.315,00	42.578,00

1	2	3	4	5	6
	4				
06-09-2024	FPK-PENG-m3T2oBX6yYoyugu	SPM GUP	11.957.422,00	0,00	12.000.000,00
20-09-2024	FPK-PENG-b14RHbcGwxIRU54	SPM GUP	8.520.500,00	0,00	20.520.500,00
20-09-2024	FPK-PENG-PzFrXcZa91XDRNN	SPM GUP	2.320.000,00	0,00	22.840.500,00
20-09-2024	00030/BP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Agustus Tahun 2024	453.900,00	0,00	23.294.400,00
20-09-2024	00031/BP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Agustus Tahun 2024	38.250,00	0,00	23.332.650,00
20-09-2024	00029/BP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK 1681 S berupa Penggantian Spareparts	7.800,00	0,00	23.340.450,00
20-09-2024	00159/KW/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Agustus Tahun 2024	0,00	6.008.000,00	17.332.450,00
20-09-2024	00158/KW/419926/2024	BBM Kendaraan Dinas Roda Empat	0,00	2.122.500,00	15.209.950,00
20-09-2024	00163/KW/419926/2024	Pemeliharaan meubelair	0,00	1.120.000,00	14.089.950,00
20-09-2024	00160/KW/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Agustus Tahun 2024	0,00	525.000,00	13.564.950,00
20-09-2024	00161/KW/419926/2024	Pemeliharaan Peralatan dan Mesin berupa service printer	0,00	475.000,00	13.089.950,00
20-09-2024	00054/SSP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Agustus Tahun 2024	0,00	453.900,00	12.636.050,00
20-09-2024	00157/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK 1681 S berupa Penggantian Spareparts	0,00	390.000,00	12.246.050,00
20-09-2024	00162/KW/419926/2024	Perawatan AC Split	0,00	200.000,00	12.046.050,00
20-09-2024	00055/SSP/419926/2024	Honorarium Pengelola Keuangan Bulan Agustus Tahun 2024	0,00	38.250,00	12.007.800,00
20-09-2024	00053/SSP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK 1681 S berupa Penggantian Spareparts	0,00	7.800,00	12.000.000,00
		<b>Jumlah</b>	<b>23.592.422,00</b>	<b>23.592.422,00</b>	<b>12.000.000,00</b>



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



### NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419926)

Cetak Tanggal 30-09-2024

Periode : 2024-09

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	05-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	CC9B067P2TA8TFV7 240905697683	411211	IDR	249,235	ADA
2	037	525606	05-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	2AAA90T83TRVD812 240905697708	411124	IDR	45,315	ADA
3	037	525606	20-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	9D49667P2VM3H0I5 240920402091	411124	IDR	7,800	ADA
4	037	525606	20-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	36A8467P2VM41QJN 240920402121	411121	IDR	453,900	ADA
5	037	525606	20-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	ED18F00QK5LDGJ45 240920402173	411121	IDR	38,250	ADA
TOTAL								794,500	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai  
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.  
Dicetak oleh 197110082006041006 pada 30-09-  
2024 14:00:48 WIB.



### NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419926)

Cetak Tanggal 30-09-2024

Periode : 2024-09

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 30-09-2024 14:00:48 WIB.



### NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

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

Cetak Tanggal 30-09-2024

Periode : 2024-09

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 30-09-2024 14:00:48 WIB.

**PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.**

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210  
 Telepon: 021-5753005, 45, 94, 46 Fax: 021-5700914



**INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT**

KEMENTERIAN AGAMA (026)  
 SEKRETARIAT JENDERAL (01)  
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419326)  
 Rekening Induk : R/KK SEKRETARIAT JEND (023001xxxx005)  
 Virtual Account : 852594199261000 | BPO 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01  
 Periode : 01-09-2024 s/d 30-09-2024

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-09-05	08:19:50	33756358	From 852594199261000 to 039101000651991   PLNPOSTPAID:00004949580:552300953347	12.000.000,00	6.332.591,00	0,00	5.667.409,00	CMS	
2024-09-05	08:20:00	33756359	From 852594199261000 to 4011312761   FEE PLNPOSTPAID:00004949580:55230095334	5.667.409,00	3.500,00	0,00	5.663.909,00	CMS	
2024-09-05	08:20:20	33756401	From 852594199261000 to 039101000651991   PLNPOSTPAID:00004949580:551500091492	5.663.909,00	46.980,00	0,00	5.617.049,00	CMS	
2024-09-05	08:20:32	33756446	From 852594199261000 to 4011312761   FEE PLNPOSTPAID:00004949580:55150009148	5.617.049,00	3.500,00	0,00	5.613.549,00	CMS	
2024-09-05	08:20:50	33756454	From 852594199261000 to 039101000651991   PLNPOSTPAID:00004949580:551500091479	5.613.549,00	27.400,00	0,00	5.586.149,00	CMS	
2024-09-05	08:21:00	33756464	From 852594199261000 to 4011312761   FEE PLNPOSTPAID:00004949580:55150009147	5.586.149,00	3.500,00	0,00	5.582.649,00	CMS	
2024-09-05	08:21:57	33756549	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE:006321181	5.582.649,00	40.581,00	0,00	5.534.068,00	ATM	
2024-09-05	08:21:57	33756550	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE:006321181	5.534.068,00	2.800,00	0,00	5.531.268,00	ATM	
2024-09-05	08:24:04	33756631	From 852594199261000 to 480701008321535   VA852594199261000Langganan Koran Bulan A	5.531.268,00	255.000,00	0,00	5.276.268,00	CMS	
2024-09-05	14:42:58	33779015	MPN DUA (Prefix 7.8.8)transfer	5.276.268,00	246.235,00	0,00	5.027.033,00	NCMS	
2024-09-05	14:43:22	33779029	MPN DUA (Prefix 7.8.8)transfer	5.027.033,00	45.515,00	0,00	4.981.718,00	NCMS	
2024-09-08	09:22:27	33798315	From 032901003295305 to 852594199261000   Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Baring 241541301004548000001	4.981.718,00	0,00	11.967.422,00	16.938.140,00	SPAN	
2024-09-12	14:34:56	33961436	From 852594199261000 to 460801011529538   VA852594199261000Service Handle Pintu DK	16.938.140,00	382.200,00	0,00	16.556.940,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-09-18	12:19:48	34065801	From 652594199261000 to 460701031139539   VA652594199261000Langganan Internet Ind	16.556.940,00	1.960.890,00	0,00	14.696.050,00	CMS	
2024-09-18	12:20:15	34065907	From 652594199261000 to 460701031139539   VA652594199261000Potawitan Mobil DK 1981	14.696.050,00	2.220.450,00	0,00	12.475.600,00	CMS	
2024-09-18	12:20:43	34065907	From 652594199261000 to 460701031139539   VA652594199261000BSM Kendaraan Dinas	12.475.600,00	400.000,00	0,00	12.075.600,00	CMS	
2024-09-18	12:21:15	34065943	From 652594199261000 to 460701031139539   VA652594199261000Langganan Air Bulan Agu	12.075.600,00	652.000,00	0,00	11.423.600,00	CMS	
2024-09-18	12:47:52	34066538	From 652594199261000 to 024101015129505   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	11.423.600,00	1.304.750,00	0,00	10.118.850,00	CMS	
2024-09-18	12:48:15	34066574	From 652594199261000 to 481201004583532   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	10.118.850,00	1.410.750,00	0,00	8.708.100,00	CMS	
2024-09-18	12:48:45	34066923	From 652594199261000 to 460701004663535   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	8.708.100,00	685.000,00	0,00	8.023.100,00	CMS	
2024-09-18	12:49:17	34066959	From 652594199261000 to 024101012729505   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	8.023.100,00	580.000,00	0,00	7.443.100,00	CMS	
2024-09-18	12:49:48	34066991	From 652594199261000 to 024101018746503   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	7.443.100,00	285.000,00	0,00	7.158.100,00	CMS	
2024-09-18	12:50:15	34067010	From 652594199261000 to 024101018747505   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	7.158.100,00	285.000,00	0,00	6.873.100,00	CMS	
2024-09-18	12:50:46	34067027	From 652594199261000 to 024101015059507   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	6.873.100,00	285.000,00	0,00	6.588.100,00	CMS	
2024-09-18	12:51:14	34067038	From 652594199261000 to 024101017413503   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	6.588.100,00	387.600,00	0,00	6.200.500,00	CMS	
2024-09-18	12:51:45	34067063	From 652594199261000 to 024101015934509   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	6.200.500,00	171.000,00	0,00	6.029.500,00	CMS	
2024-09-18	12:52:21	34067085	From 652594199261000 to 024101015139501   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	6.029.500,00	171.000,00	0,00	5.858.500,00	CMS	
2024-09-18	12:52:46	34067108	From 652594199261000 to 024101015129505   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	5.858.500,00	102.000,00	0,00	5.756.500,00	CMS	
2024-09-18	12:53:17	34067124	From 652594199261000 to 024101015454501   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	5.756.500,00	142.500,00	0,00	5.614.000,00	CMS	
2024-09-18	12:53:47	34067171	From 652594199261000 to 024101018746503   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	5.614.000,00	114.000,00	0,00	5.500.000,00	CMS	
2024-09-18	12:54:15	34067189	From 652594199261000 to 024101015934509   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	5.500.000,00	71.250,00	0,00	5.428.750,00	CMS	
2024-09-18	12:54:47	34067211	From 652594199261000 to 460701004663535   VA652594199261000Honor Pengelola Keuangan	5.428.750,00	67.000,00	0,00	5.361.750,00	CMS	
2024-09-20	14:39:59	34133634	MPN DJA (Prefix 7.8.9)transfer	5.361.750,00	7.800,00	0,00	5.353.950,00	NCMS	
2024-09-20	14:40:27	34133664	MPN DJA (Prefix 7.8.9)transfer	5.353.950,00	453.800,00	0,00	4.900.150,00	NCMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-09-20	14:40:53	34133688	MPN DUA (Prefix 7,8,9)transfer	5.115.250,00	38.250,00	0,00	5.077.000,00	NCMS	
2024-09-20	15:00:53	34135202	From 652594198261000 to 460701031139539   VA652594198261000BBM Kendaraan Dinas	5.077.000,00	2.122.500,00	0,00	2.954.500,00	CMS	
2024-09-20	15:04:15	34135220	From 652594198261000 to 024101009242534   VA652594198261000Service Printer 419826	2.954.500,00	475.000,00	0,00	2.479.500,00	CMS	
2024-09-20	15:04:45	34135229	From 652594198261000 to 024101015139801   VA652594198261000Service AC 419826	2.479.500,00	300.000,00	0,00	2.279.500,00	CMS	
2024-09-20	15:05:14	34135242	From 652594198261000 to 460701031139539   VA652594198261000Pemeliharaan Meubelar	2.279.500,00	1.120.000,00	0,00	1.159.500,00	CMS	
2024-09-20	15:12:40	34136176	From 032901003295305 to 652594198261000   Penggantian Uang Penedaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301004903000001	1.159.500,00	0,00	8.520.500,00	9.680.000,00	SPAN	
2024-09-20	15:12:40	34136178	From 032901003295305 to 652594198261000   Penggantian Uang Penedaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301004903000001	9.680.000,00	0,00	2.320.000,00	12.000.000,00	SPAN	
			Total Mutasi		22.797.922,00	22.797.922,00			
			Saldo Akhir				12.000.000,00		



## **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

TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : B-2058/Kk.18.05.1/KU.01.1/10/2024

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.

NIP : 196801241999032001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker 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 30 September 2024 dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Isi Bolpoin Parker	2	Buah	31.250	62.500	Baik
2	Isi Pen Pentell	4	Buah	28.000	112.000	Baik
3	Tinta Stempel Biasa Yamura	4	Buah	7.375	29.500	Baik
4	Trigonal Klips No.3 Paper clips	3	Kotak	6.000	18.000	Baik
5	Trigonal Klips No.3 Paper clips	10	Kotak	5.500	55.000	Baik
6	Binder Clips No.200	2	Kotak	17.500	35.000	Baik
7	Binder Clips No. 260	1	Kotak	26.600	26.600	Baik
8	Lakban Hitam 2	2	Buah	26.000	52.000	Baik
9	Isi Staples MAX No. 10	3	Kotak	5.000	15.000	Baik
10	Blangko Kartu Kendali Biasa	31	Buah	20.000	620.000	Baik
11	Blangko Kartu Kendali Biasa	15	Buah	30.000	450.000	Baik
12	Lembar Disposisi	38	Buah	22.000	836.000	Baik
13	HVS kwarto A4 70 gram	6	Rim	64.000	384.000	Baik
14	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	5	Kotak	55.000	275.000	Baik
15	Tinta Epson 673 LC Original	2	Buah	160.000	320.000	Baik
<b>JUMLAH</b>					<b>3.290.600</b>	

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, 1 Oktober 2024  
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

WAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH  
LAPORAN KEUANGAN**

SEKRETARIAT JENDERAL (419926)

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN  
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)  
TRIWULAN III 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
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>				
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>				
<b>KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN</b>				
	<b>Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
		✓		
	<b>Laporan Keuangan Tambahan</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Neraca Percobaan Akruel Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akruel	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
<b>KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI</b>				
	<b>Kesesuaian Saldo</b>	<b>Sama</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>				
<b>KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI</b>				
	<b>Persamaan Dasar Akuntansi</b>	<b>Sama</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>PENGECEKAN PADA MONSAKTI</b>				
	<b>To Do List</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan	✓		Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkkan 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 Didetilkkan 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 saiker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	<b>Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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 PNPB		√	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
	<b>Rekon Internal</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	<b>Daftar MONSAKTI</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL</b>				
	<b>Pengecekan Saldo Neraca Percobaan</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	<b>Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
	<b>Akun-Akun yang tidak boleh ada</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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 114113/4/5/7 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"		v	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		v	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		v	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		v	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		v	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		v	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		v	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		v	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		v	Tidak
	<b>Jika Bukan Satker BLU</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		v	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		v	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		v	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		v	Tidak
	<b>Terkait Satker BLU</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	<b>Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		v	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		v	Tidak
	<b>Hibah Langsung</b>	<b>Ada</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		v	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		v	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		v	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133. Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		v	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		v	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		v	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	<b>Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal</b>			
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
	<b>Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)</b>	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 Akruai?			Ya
	<b>Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)</b>	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			
	<b>Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan</b>	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
<b>PENGECEKAN NERACA</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos Neraca</b>	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	Bandungkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
<b>PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos LO</b>	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 kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandungkan 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
<b>PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos LPE</b>	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
	<b>Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST	√		Ya
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
<b>PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)</b>				
	<b>Pengecekan Pos-pos LRA/B/P</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN</b>				
	<b>Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan 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 Akrua? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		√	Ya/Tidak
	<b>Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat &amp; Beban Bansos</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
	<b>Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua		√	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 186213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SIKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 186213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

**LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN**

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

Penyusun LKKL,

(I Gede Badung, S.Pd)  
NIP. 197001152005011001



Amlapura, 17 Oktober 2024  
Penelaah,  
Kuasa Pengguna Anggaran

(I Wayan Sernada, S.Pd., M.Si)  
NIP. 196903251998031001