



**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH (09)
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024**



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

KATA PENGANTAR

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

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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



Wayan Serinada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

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

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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



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

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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 Rp106.280.550 atau mencapai 74,38 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp142.887.000.

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 Rp19.069.522 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp2.978.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp16.091.522 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp6.800.000 dan Rp12.269.522

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 Rp118.977.033 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-118.977.033, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-118.977.033.

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 Rp24.966.005, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-118.977.033 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 106.280.550 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2024 adalah senilai Rp12.269.522

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
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	-	-	109.000
III. Pendapatan Hibah					
		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	-	-	109.000
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	-	-	-	-
2 Belanja Barang	B.I.2	142.887.000	106.280.550	74,38	104.499.504
3 Belanja Modal	B.I.3	-	-	-	-
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa					
		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BIII)		142.887.000	106.280.550	74,38	104.499.504

Amlapura, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor



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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	1.800.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.3	1.178.000	1.063.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.4	-	-
Jumlah Aset Lancar		2.978.000	1.063.500
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.5	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.6	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.7	-	-
Tanah Belum Diregister	C.8	-	-
Peralatan dan Mesin	C.9	153.393.423	153.393.423
Aset Tetap Lainnya	C.10	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.11	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.12	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.13	(137.301.901)	(129.490.918)
Jumlah Aset Tetap		16.091.522	23.902.505
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.14	-	-
Aset Tak Berwujud	C.15	14.973.144	14.973.144
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.16	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.17	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.18	(14.973.144)	(14.973.144)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		19.069.522	24.966.005
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.19	5.000.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.20	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.21	1.800.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.22	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		6.800.000	-
JUMLAH KEWAJIBAN		6.800.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.23	12.269.522	24.966.005
JUMLAH EKUITAS		12.269.522	24.966.005
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		19.069.522	24.966.005

Amilapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor

I Wayan Serrinda, 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
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	-
Beban Persediaan	D.4	3.903.500	2.921.500
Beban Barang dan Jasa	D.5	80.783.550	79.467.000
Beban Pemeliharaan	D.6	3.450.000	3.922.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	23.029.000	22.098.004
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	7.810.983	7.810.983
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		118.977.033	116.219.487
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(118.977.033)	(116.219.487)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	109.000
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	109.000
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(118.977.033)	(116.110.487)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(118.977.033)	(116.110.487)

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor


I Wayan Serinada, 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	24.966.005	43.667.474
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(118.977.033)	(116.110.487)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	106.280.550	104.390.504
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(12.696.483)	(11.719.983)
EKUITAS AKHIR	E.6	12.269.522	31.947.491

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor

I Wayan Sernada, 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 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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.

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 ditransiasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

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 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

(3) Belanja

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

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

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan 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 direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan Aset Tetap tidak dilakukan terhadap:
 - a. Tanah;
 - b. Konstruksi dalam pengerjaan (KDP); dan
 - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Perhitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara 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.

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	142.887.000	142.887.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	142.887.000	142.887.000

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 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	109.000	(100,00)
Jumlah	-	109.000	(100,00)

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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.

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	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bes Cukai	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak Rp0

B.1.1 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 Rp109.000. 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 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	-	109.000	(100,00)
Jumlah	-	109.000	(100,00)

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP 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	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	109.000	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	-	109.000	(100,00)

Realisasi Belanja
Rp106.280.550

B.1.2 Belanja

Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp106.280.550 atau 74,38 % dari anggaran belanja sebesar Rp.142.887.000. 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	-	-	-
Belanja Barang	142.887.000	106.280.550	74,38
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	142.887.000	106.280.550	74,38

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



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 1,70%. 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	-	-	-
Belanja Barang	106.280.550	104.499.504	1,70
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	106.280.550	104.499.504	1,70

*Realisasi
Belanja Pegawai
Rp0*

B.2.3 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. 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 sebesar 0,00 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan karena adanya anggaran untuk belanja pegawai.

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Anak PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	-	-	-
Belanja Uang Makan PNS	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Barang
Rp106.280.550

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp106.280.550 dan Rp104.499.504. 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 1,70% 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	70.973.550	67.727.000	4,79
Belanja Barang Non Operasional	4.810.000	6.740.000	(28,64)
Belanja Barang Persediaan Barang	4.018.000	4.012.500	0,14
Belanja Jasa	-	-	-
Belanja Pemeliharaan	3.450.000	3.922.000	(12,03)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	23.029.000	22.098.004	4,21
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	106.280.550	104.499.504	1,70
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	106.280.550	104.499.504	1,70

Realisasi
Belanja Modal
Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. 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 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2023 disebabkan tidak adanya belanja peralatan dan mesin karena tidak ada anggaran untuk belanja modal.

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	-	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin Rp0

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 Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

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 Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2024 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2023.

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	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Untuk Anggaran Belanja Pegawai PNS mulai Tahun Anggaran 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Penyelenggaraan haji dan Umrah tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp1.800.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.1.800.000 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	1.800.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
Jumlah	1.800.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Posisi Kas Bendahara Pengeluaran di rekening Bank sebesar Rp. 1.800.000.

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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 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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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)	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

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
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

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
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

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
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 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	%	Nilai Penyisihan
Piutang Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 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	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 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 Pendek	% penyisihan	Nilai Penyisihan
Piutang Bukan Pajak			
Lancar	-	0,5%	-
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

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

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

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

Persediaan
Rp1.178.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp1.178.000 dan Rp1.063.500. 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	1.178.000	1.063.500
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	1.178.000	1.063.500

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 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
Tagihan TP/TGR			
Lancar	-	0%	-
Kurang Lancar	-	0%	-
Diragukan	-	0%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak	-		-

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Saldo per 30 September 2024	-

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
Rp153.393.423

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp153.393.423 dan Rp153.393.423. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	153.393.423
Mutasi tambah:	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 September 2024	153.393.423
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	(137.301.901)
Nilai Buku per 30 September 2024	16.091.522

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

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 Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	-
Nilai Buku per 30 September 2024	-

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. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	-
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	-

Jalan, irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 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 Rp137.301.901

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp137.301.901 dan Rp129.490.918. 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	153.393.423	(137.301.901)	16.091.522
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	Akumulasi Penyusutan	153.393.423	(137.301.901)	16.091.522

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 pada . 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
Rp14.973.144

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp14.973.144 dan Rp14.973.144. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2024	14.973.144
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dan Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 September 2024	14.973.144
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 September 2024	(14.973.144)
Nilai Buku per 30 September 2024	-

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 Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 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	-	-
-	-	-
Total	-	-

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 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
-	-	-
-	-	-
Total	-	-

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:

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

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
14.973.144

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp14.973.144 dan Rp14.973.144. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 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	14.973.144	(14.973.144)	-
Aset Lain-lain	-	-	-
-	-	-	-
Total	14.973.144	(14.973.144)	-

Utang kepada Pihak Ketiga Rp5.000.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp5.000.000 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	5.000.000	-
Total	5.000.000	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Barang untuk pembayaran Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN) yang masih harus dibayar

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

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	-
	-
Jumlah	-

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

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
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari
KPPN
Rp1.800.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.800.000 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	1.800.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	1.800.000

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
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp12.269.522

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp12.269.522 dan Rp24.966.005. 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. 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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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 Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. 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	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp0

D.3 Beban Pegawai

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

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2024 sebesar 0,00 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	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Beban Tunj. Suami/istri PNS	-	-	-
Beban Tunj. Anak PNS	-	-	-
Beban Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Beban Tunj. PPh PNS	-	-	-
Beban Tunj. Beras PNS	-	-	-
Beban Uang Makan PNS	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Persediaan
Rp3.903.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.903.500 dan Rp2.921.500

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 kenaikan sebesar 33,61 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	3.903.500	2.921.500	33,61
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	3.903.500,00	2.921.500	33,61

Beban Barang
dan Jasa
Rp80.783.550

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 Rp80.783.550 dan Rp79.467.000.

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 1,66 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	60.268.550	57.647.000	4,55
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	15.705.000	15.080.000	4,14
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	-	-
Beban Bahan	2.660.000	2.990.000	(11,04)
Beban Honor Output Kegiatan	2.150.000	3.750.000	(42,67)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	-	-
Jumlah	80.783.550	79.467.000,00	1,66

Beban
Pemeliharaan
Rp3.450.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 12,03 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. 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	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3.450.000	3.922.000	(12,03)
Jumlah	3.450.000	3.922.000	(12,03)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp23.029.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023
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 4,21 persen. 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	23.029.000	22.098.004	4,21
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	23.029.000,00	22.098.004	4,21

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

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

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

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0
Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 sebesar 0,00 persen. 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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp7.810.983

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp7.810.983 dan Rp7.810.983.

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	7.810.983	7.810.983	-
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	7.810.983	7.810.983	-
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	7.810.983	7.810.983	-

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 PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 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	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 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	%
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp109.000.

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 Anggaran Yang Lalu	-	109.000,00	(100,00)
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	109.000	(100,00)

Pos Luar Biasa
Rp0

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 PNBPN	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp24.966.005

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp 24.966.005 dan Rp.43.667.474.

Defisit LO Rp-
118.977.033

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-118.977.033 dan Rp.-116.110.487. 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.

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	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi
Rp0

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih
Revaluasi Aset
Rp.0

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 dan Rp.0.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 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	-
	-
Jumlah	-

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 Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar Entitas Rp106.280.550

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.106.280.550 dan Rp.104.390.504. 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	106.280.550
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Jumlah	106.280.550

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 106.280.550, 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
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

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

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 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
-	-	-
-	-	-
Total Pengesahan		-
Pengesahan Pengembalian Hibah	-	-
Jumlah		-

*Ekuitas Akhir
Rp12.269.522*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.269.522,00 dan Rp.31.947.491,00.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN - KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah	853584199311000	PT. BRI (PERSERO) TBK, K.C. AMLAPURA	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem (09)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2023 dengan nomor : B-553/Kk.18.5.1/Ks.01.5/10/2024 tanggal 10 Desember 2024. Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 17.269.522,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (137.301.901),- Aset Lainnya Rp. 0,- dan Aset Ekstrakomtabel Rp. 150.000, sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 17.419.522,-. 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 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419931)	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama						
	- Pelayanan Publik kepada Masyarakat	12.229.000	24.900.000	100,00	Orang	20	20
	Pembinaan Haji						
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	9.440.000	5.710.000	60,48	Orang	30	25

F.3 CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

1. Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Pelayanan Publik kepada masyarakat Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Layanan
 - Pembinaan Haji yaitu dalam rangka mewujudkan Petugas Haji yang Profesional melalui kegiatan Rekrutmen/Seleksi PPIH.

LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA TAHUN ANGGARAN 2024

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 09 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah
 Satuan Kerja : 419931 Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 Fungsi : 09 Agama
 : 03 Litbang Agama
 Sub Fungsi : 09.01 Peningkatan Kehidupan Beragama
 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
2147	Program Pelayanan Haji Dalam Negeri								
2147.QAA.001	Layanan Administrasi Haji Dalam Negeri	12.289.000	12.289.000	100,00	20	20	Orang	100,00	Progres Tercapai
2148	Pembinaan Haji								
2148.QDC.001	Petugas Haji yang Profesional	3.730.000	-	100,00	10	-	Orang	15,00	Capaian Output sampai september dengan progress capaian 15%
2148.QDC.002	Jemaah Haji Reguler yang Terbina	5.710.000	5.710.000	100,00	20	20	Orang	100,00	Progres Tercapai
2150	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Penyelenggaraan Haji dan Umrah								
2150.EBA.994	Layanan Perkantoran	95.118.000	72.636.550	76,38	1	-	Layanan	76,38	Progres capaian dihitung secara proporsional
2150.EBD.955	Layanan Manajemen Keuangan	26.100.000	15.705.000	74,97	1	-	Dokumen	74,97	Progres capaian dihitung secara proporsional
Total		142.957.000	106.356.550	74,39					

F.4 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 536 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 Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah 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. Penandatangan/Penguji SPM :
I Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
Unayah

DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
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
A	Tanah						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	39.376.600	27.076.601	1.757.143	28.833.744	10.542.856
2	Alat Kantor	5	5.995.000	5.632.000	121.000	5.753.000	242.000
3	Alat Rumah Tangga	5	6.987.500	3.493.750	698.750	4.192.500	2.795.000
4	Alat Studio	5	4.072.915	2.036.458	407.291	2.443.749	1.629.166
5	Komputer Unit	4	44.646.688	40.647.264	3.699.424	44.646.688	-
6	Peralatan Komputer	4	52.314.720	50.364.845	1.127.375	51.432.220	882.500
	Jumlah		153.393.423	129.490.918	7.610.983	137.301.901	16.091.522
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
	Total		153.393.423	129.490.918	7.610.983	137.301.901	16.091.522



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 419931
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	142887000	142887000	0
2	Belanja	106280550	106280550	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	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	1800000	1800000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1800000	1800000	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 : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:47 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	1,800,000	0	1,800,000	0.00
Persediaan	1,178,000	1,063,500	114,500	10.77
JUMLAH ASET LANCAR	2,978,000	1,063,500	1,914,500	100.02
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	153,393,423	153,393,423	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(137,301,901)	(129,490,918)	(7,810,983)	6.03
JUMLAH ASET TETAP	16,091,522	23,902,505	(7,810,983)	(32.68)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	14,973,144	14,973,144	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(14,973,144)	(14,973,144)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	19,069,522	24,966,005	(5,896,483)	(23.62)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	5,000,000	0	5,000,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	1,800,000	0	1,800,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	6,800,000	0	6,800,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	6,800,000	0	6,800,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	12,269,522	24,966,005	(12,696,483)	(50.86)
JUMLAH EKUITAS	12,269,522	24,966,005	(12,696,483)	(50.86)
JUMLAH EKUITAS	12,269,522	24,966,005	(12,696,483)	(50.86)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	19,069,522	24,966,005	(5,896,483)	(23.62)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

N/P 196903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 09
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419931

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 11/10/2024 12:48 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,063,500	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	129,490,918
0.0	162161	Lisensi	14,973,144	0
0.0	169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	0	14,973,144
0.0	391111	Ekuitas	0	24,968,005
JUMLAH			169,430,067	169,430,067

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 SEPTEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:46 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	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	3,903,500	2,921,500	982,000	33.613
Beban Barang dan Jasa	80,783,550	79,467,000	1,316,550	1.657
Beban Pemeliharaan	3,450,000	3,922,000	(472,000)	(12.035)
Beban Perjalanan Dinas	23,029,000	22,098,004	930,996	4.213
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH 09
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419931

Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM
Tgl Cetak : 11/10/24 12:47 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)	142,887,000	106,280,550	(36,606,450)	74	137,887,000	104,499,504	33,387,496	76
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

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



IWAYAN SERINADA
JWB/186903/51998031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 SEPTEMBER 2024
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:46 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	7,810,983	7,810,983	0	0
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	118,977,033	116,219,487	2,757,546	2.373
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(118,977,033)	(116,219,487)	(2,757,546)	2.373
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
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	109,000	(109,000)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	109,000	(109,000)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	109,000	(109,000)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(118,977,033)	(116,110,487)	(2,866,546)	2.469
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(118,977,033)	(116,110,487)	(2,866,546)	2.469

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Peranggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



TWAYAN SERINADA

NIP. 196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:47 PM

Halaman : 1

lap_ipe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	24,966,005	43,667,474	(18,701,469)	(42.83)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(118,977,033)	(116,110,487)	(2,866,546)	2.47
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	106,280,550	104,390,504	1,890,046	1.81
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(12,696,483)	(11,719,983)	(976,500)	8.33
EKUITAS AKHIR	12,269,522	31,947,491	(19,677,969)	(61.59)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGUNA ANGGARAN

J WYAN SERINADA

N/b 196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:47 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,800,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,178,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	137,301,901
0.0	162161	Lisensi	14,973,144	0
0.0	169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	0	14,973,144
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	5,000,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	1,800,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	106,280,550
0.0	391111	Ekuitas	0	24,986,005
3.0	521111	Beban Kebutuhan Perkantoran	60,268,550	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	15,705,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	2,660,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,150,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3,450,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	23,029,000	0
3.0	581111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	7,810,983	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,903,500	0
JUMLAH			290,321,600	290,321,600

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

N/b 196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 8:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:48 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	106,280,550
3.0	521111	Belanja Kebutuhan Perkantoran	55,268,550	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	15,705,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	2,660,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,150,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	4,018,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3,450,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	23,029,000	0
JUMLAH			106,280,550	106,280,550

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA

196903251998031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 09
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419931
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 11/10/24 12:48 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_fra_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	76,700,000	76,700,000	55,268,550	0	55,268,550	72.06	21,431,450
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	26,100,000	26,100,000	15,705,000	0	15,705,000	60.17	10,395,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	102,800,000	102,800,000	70,973,550	0	70,973,550	69.04	31,826,450
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	3,890,000	4,040,000	2,660,000	0	2,660,000	65.84	1,380,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	3,750,000	3,600,000	2,150,000	0	2,150,000	59.72	1,450,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	7,640,000	7,640,000	4,810,000	0	4,810,000	62.96	2,830,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	4,018,000	4,018,000	4,018,000	0	4,018,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	4,018,000	4,018,000	4,018,000	0	4,018,000	100	0
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,500,000	4,500,000	3,450,000	0	3,450,000	76.67	1,050,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	4,500,000	4,500,000	3,450,000	0	3,450,000	76.67	1,050,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	23,929,000	23,929,000	23,029,000	0	23,029,000	96.24	900,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	23,929,000	23,929,000	23,029,000	0	23,029,000	96.24	900,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	142,887,000	142,887,000	106,280,550	0	106,280,550	74.38	36,606,450
	JUMLAH BELANJA	142,887,000	142,887,000	106,280,550	0	106,280,550	74.38	36,606,450



**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)**



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH /025.09.2200.419931.KD)
PERIODE BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-553/ Kk.18.5.6/KS.01.5/10/2024

Pada hari ini Kamis Tanggal Sepuluh Bulan Oktober Tahun Duaribu 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 (025.09.2200.419931.000 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 (025.09.2200.419931.000 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 TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	17.603.522	-334.000	17.269.522
A	ASET LANCAR	1.512.000	-334.000	1.178.000
1	Persediaan	1.512.000	-334.000	1.178.000
B	ASET TETAP	16.091.522	0	16.091.522
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	153.393.423	0	153.393.423
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
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 Aset Tetap	(137.301.901)	-	(137.301.901)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	14.973.144	0	14.973.144
3	Akum.Amortisasi Lisensi	(14.973.144)	-	(14.973.144)
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	150.000	0	150.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	150.000	0	150.000
1	BMN Ekstrakomptabel	750.000	0	750.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(600.000)	-	(600.000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		17.753.522	0	17.419.522

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 SUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I GEDE SADUNG, S.Pd, M. Pd.H
197001152005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. Si
NIP. 196903251998031011

LAMPIRAN BERITA ACARA
REKONSILIASI INTERNAL

TANDA TANGAN
GLP dan Persediaan Aset Tetap

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

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode 025 09 2200 419931 000 K D
bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	17.603.522	17.603.522	17.603.522
A	ASET LANCAR	1.512.000	1.512.000	1.512.000
1	Persediaan	1.512.000	1.512.000	1.512.000
B	ASET TETAP	16.091.522	16.091.522	16.091.522
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	153.393.423	153.393.423	153.393.423
3	Akum. Penyusutan	-137.301.901	-137.301.901	-137.301.901
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	Akum. Penyusutan	0	0	0
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	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	14.973.144	14.973.144	14.973.144
4	Akum. Amortisasi	-14.973.144	-14.973.144	-14.973.144
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	150.000	150.000	150.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	150.000	150.000	150.000
1	BMN Ekstrakomptabel	750.000	750.000	750.000
2	Akum. Penyusutan	-600.000	-600.000	-600.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	17.753.522	17.753.522	17.753.522

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	32.576.666			32.576.666
A	ASET LANCAR	1.512.000			1.512.000
1	Persediaan	1.512.000			1.512.000
B	ASET TETAP	16.091.522			16.091.522
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	153.393.423			153.393.423
3	Akum. Penyusutan	-137.301.901			-137.301.901
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	Akum. Penyusutan	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	14.973.144			14.973.144
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	14.973.144			14.973.144
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	150.000			150.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	150.000			150.000
1	BMN Ekstrakomptabel	750.000			750.000
2	Akum. Penyusutan	-600.000			-600.000
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	32.726.666			32.726.666

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	0		0
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	0		0
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
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	0		0

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Lisensi	Amortisasi Reguler	
	TOTAL		

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,- 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 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 : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl.Cetak : 14/10/24 7:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,178,000
132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(137,301,901)
162161	Lisensi	14,973,144
169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	(14,973,144)
JUMLAH		17,269,522

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



TWAYAN 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 : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 14/10/24 7:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,063,500
132111	Peralatan dan Mesin	153,393,423
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(129,490,918)
162161	Lisensi	14,973,144
169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	(14,973,144)
J U M L A H		24,966,005

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:47 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	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13211	Peralatan dan Mesin		18	153,393,423	0	0	0	0	18	153,393,423
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	2	39,375,600	0	0	0	0	2	39,375,600
30501	ALAT KANTOR	-	2	5,995,000	0	0	0	0	2	5,995,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1	6,987,500	0	0	0	0	1	6,987,500
30801	ALAT STUDIO	-	1	4,072,915	0	0	0	0	1	4,072,915
31001	KOMPUTER UNIT	-	4	44,648,688	0	0	0	0	4	44,648,688
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	8	52,314,720	0	0	0	0	8	52,314,720
TOTAL				153,393,423		0		0		153,393,423

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WAYAN BERINADA, 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 : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 03/03/24 12:00 AM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gsb_kel_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
132111	Peralatan dan Mesin		19	154,143,423	0	0	0	0	19	154,143,423
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	2	39,378,800	0	0	0	0	2	39,378,800
30501	ALAT KANTOR	-	2	5,996,000	0	0	0	0	2	5,996,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1	6,987,500	0	0	0	0	1	6,987,500
30801	ALAT STUDIO	-	1	4,072,915	0	0	0	0	1	4,072,915
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	750,000	0	0	0	0	1	750,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	4	44,646,888	0	0	0	0	4	44,646,888
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	8	52,314,720	0	0	0	0	8	52,314,720
TOTAL				154,143,423		0		0		154,143,423

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

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

UAPB : 025
UAKPB : 419931

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM

Tanggal : 14/10/24 7:48 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_atb_kel_satker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	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
162181	Lisensi		1	14,973,144	0	0	0	0	1	14,973,144
80101	ASET TAK BERWUJUD	null	1	14,973,144	0	0	0	0	1	14,973,144
TOTAL				14,973,144		0		0		14,973,144

AMLAPURA, 14 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG

WAYAN BERINADA, S.Pd.,M.Si

(196903251998031001)



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_sakker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT.	SALDO 30 SEPTEMBER 2024					
KODE	URAIAN		KJANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		18	133,383,423	(129,496,918)	(7,810,983)	(137,301,901)	16,091,522
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	2	39,378,600	(27,076,601)	(1,757,143)	(28,833,744)	10,542,856
30501	ALAT KANTOR	-	2	5,985,000	(5,632,000)	(121,000)	(5,753,000)	242,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1	6,987,500	(3,483,750)	(998,750)	(4,192,500)	2,795,000
30601	ALAT STUDIO	-	1	4,072,315	(2,036,456)	(407,291)	(2,443,746)	1,628,569
31001	KOMPUTER UNIT	-	4	44,648,588	(40,947,264)	(3,698,424)	(44,645,688)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	8	52,314,720	(50,304,845)	(1,127,375)	(51,432,220)	882,500
JUMLAH			18	133,383,423	(129,496,918)	(7,810,983)	(137,301,901)	16,091,522

AMLAPURA, 14 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



IWAYAN SERINANDA, 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 : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKLIN 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
132111	Peralatan dan Mesin		1	790.000	(525.000)	(75.000)	(600.000)	190.000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	790.000	(525.000)	(75.000)	(600.000)	190.000
JUMLAH			1	790.000	(525.000)	(75.000)	(600.000)	190.000

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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

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

Tgl Data : 14/10/24 8:22 PM
 Tanggal : 14/10/24 7:48 PM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker_

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419931 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	Lisensi		1	14.973,144	(14.973,144)	0	(14.973,144)	0
80101	ASET TAK BERWUJUD	null	1	14.973,144	(14.973,144)	0	(14.973,144)	0
JUMLAH			1	14.973,144	(14.973,144)	0	(14.973,144)	0

AMLAPURA, 14 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG



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

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:47 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	247,000
1010301006	Ordiner Dan Map	21,000
1010302001	Kertas HVS	910,000
Jumlah Barang Konsumsi		1,178,000
TOTAL		1,178,000

Keterangan :

1. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi rusak.
2. Persediaan senilai Rp. 0 dalam kondisi usang.

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

UAPB : 025
UAKPB : 419931

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:47 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_sakti_ar_pi

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301001 (Alat Tulis)				
1010301001000003	Bolpoint Faster	3	4	20,000
1010301001000003	Bolpoint Faster	4	5	20,000
1010301001000012	Bolpoint Baliner Hitam	2	4	92,000
1010301001000012	Bolpoint Baliner Hitam	3	5	115,000
Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)				247,000
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000001	Map Biasa	3	10	15,000
1010301006000001	Map Biasa	4	4	8,000
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				21,000
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	7	8	390,000
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	8	8	520,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				910,000
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				1,178,000
TOTAL				1,178,000

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419931 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:47 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-025.09.2.419931/2024

Unit Organisasi : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 1.800.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00037/DRPP/419931/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	1.800.000,00	2.640.050,00	2.640.050,00	1.800.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	1.800.000,00	2.640.050,00	2.640.050,00	1.800.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	1.800.000,00	2.640.050,00	2.640.050,00	1.800.000,00
	1. BP UP*)	1.800.000,00	2.604.550,00	2.604.550,00	1.800.000,00
	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	35.500,00	35.500,00	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.	1.800.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	1.800.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	1.800.000,00	
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	1.800.000,00	
3. Selisih Kas	Rp.	0,00	

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	1.800.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	1.800.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	1.800.000,00
<hr/>		
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
<hr/>		
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.	0,00
4. Saldo TUP menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
5. Selisih Pembukuan TUP	Rp.	0,00

C. Lainnya

1. Saldo Lainnya	Rp.	0,00
2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA	Rp.	0,00
<hr/>		
3. Selisih Pembukuan Lainnya	Rp.	0,00

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

- 1.
- 2.

Mengetahui

dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



GEDE SURYA DARMAWAN

PENATA TK.I (III/d) 197402102008011010

KAB. KARANGASEM, September 2024

Bendahara Pengeluaran

UNAYAH

IV/d 198208262007012010

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 653584196311000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 1.800.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00037/DRPP/419931/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp	1.800.000
2 Saldo BP UIM (Voucher)	Rp	0
3 Saldo BP BPP	Rp	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp	1.800.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp	1.800.000
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	1.800.000

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	1.800.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp	1.800.000

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp	1.800.000
b. Kutansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp	0
c. Jumlah Saldo dan Kutansi UP	Rp	1.800.000
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	1.800.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp	1.800.000
2 Kas TUP di Bendahara	Rp	0
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp	0
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp	1.800.000

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (II.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



UNAYAH

Nid 1982082402607012010

Mengetahui

a.n. Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



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

SATKER 419931

BULAN : SEPTEMBER 2024

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653584199311000	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 09	BRI KANTOR CABANG SEMARAPURA	20	S-950/WPB.12/KP.04/2021	09-03-2021	2024-09-20	1.800.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



UNAYAH

II/d 198208262007012010

*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 : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419931) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41993100-
 No Rekening : 653584199311000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 09
 Nama Bank : BRI KANTOR CABANG SEMARAPURA
 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			1.800.000,00
06-09-2024	FPK-PENG-rkI8JY16332NHal	SPM GUP	1.650.000,00	0,00	3.450.000,00
06-09-2024	00042/KW/419931/2024	Akomodasi Penguatan tugas dan fungsi Penyelenggaraan Haji dan Umrah dan Penyelenggaraan Ibadah Haji Tahun 1446 H/ 2025 M	0,00	1.650.000,00	1.800.000,00
20-09-2024	FPK-PENG-Ye9IERN2EcfjFRF	SPM GUP	480.000,00	0,00	2.280.000,00
20-09-2024	FPK-PENG-CnLAtfOkG0MgZZf	SPM GUP	474.550,00	0,00	2.754.550,00
20-09-2024	00011/BP/419931/2024	Honor Operasional Satuan Kerja Pengelola SAI Bulan Agustus 2024	35.500,00	0,00	2.790.050,00
20-09-2024	00043/KW/419931/2024	Honor Operasional Satuan Kerja Pengelola SAI Bulan Agustus 2024	0,00	480.000,00	2.310.050,00
20-09-2024	00044/KW/419931/2024	Pembayaran Internet PHU Bulan September 2024	0,00	474.550,00	1.835.500,00
20-09-2024	00010/SSP/419931/2024	Honor Operasional Satuan Kerja SAI Bulan Agustus 2024	0,00	35.500,00	1.800.000,00

1	2	3	4	5	6
			Jumlah	2.640.050,00	2.640.050,00
					1.800.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



UNAYAH

II/d 198208262007012010

*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 (419931)

Cetak Tanggal 01-10-2024

Periode : 2024-09

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	20-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001183375907000	ADF2967P2VKNAFQT 240920399049	411121	IDR	35,500	ADA
TOTAL								35,500	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198208262007012010 pada 01-10-2024 07:37:13 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419931)

Cetak Tanggal 01-10-2024

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 198208262007012010 pada 01-10-2024 07:37:13 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419931)

Cetak Tanggal 01-10-2024

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 198208262007012010 pada 01-10-2024 07:37:13 WIB.

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
 Telepon: 021-5758965, 45, 94, 46 Fax: 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (025)

DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH (09)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419931)

Rekening Induk : RIKK DITJEN PHU KEMEN (120901 xxxxxx303)

Virtual Account : 883584199311000 | BPg 164 Kemenag Kab Karangasem 09

Periode : 01-09-2024 s/d 30-09-2024

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-09-06	09:50:09	33794577	From 853584199311000 to 024101012744509 VA853584199311000Akomodasi Pegawai PHU	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	150.000,00	CMS	
2024-09-06	12:44:43	33805689	From 032901003295305 to 853584199311000 Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Belanja Barang 24154130100490000001	150.000,00	0,00	1.850.000,00	1.800.000,00	SPAN	
2024-09-18	07:32:16	34081649	From 853584199311000 to 02410101015128506 VA853584199311000Honor Penanggung Jawab	1.800.000,00	87.750,00	0,00	1.702.250,00	CMS	
2024-09-19	07:32:16	34081650	From 853584199311000 to 024101010634509 VA853584199311000Honor Anggota SAI Agul	1.702.250,00	80.750,00	0,00	1.621.500,00	CMS	
2024-09-19	07:32:16	34081651	From 853584199311000 to 024101017415903 VA853584199311000Honor Anggota SAI Agul	1.621.500,00	80.750,00	0,00	1.540.750,00	CMS	
2024-09-19	07:32:16	34081653	From 853584199311000 to 024101015454501 VA853584199311000Honor Koordinator SAI A	1.540.750,00	95.000,00	0,00	1.445.750,00	CMS	
2024-09-19	07:32:16	34081654	From 853584199311000 to 024101012744509 VA853584199311000Honor Ketua SAI Agul	1.445.750,00	90.250,00	0,00	1.355.500,00	CMS	
2024-09-20	13:09:17	34129071	From 853584199311000 to 024101015074505 VA853584199311000Internet PHU Bulan Sept	1.355.500,00	474.550,00	0,00	880.950,00	CMS	
2024-09-20	14:02:04	34131967	MPN DUA (Prefix 7,8,9)transfer	880.950,00	35.500,00	0,00	845.450,00	NCMS	
2024-09-20	15:12:40	34136174	From 032901003295305 to 853584199311000 Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Belanja Barang 24154130100490000001	845.450,00	0,00	480.000,00	1.325.450,00	SPAN	
2024-09-20	18:12:40	34136176	From 032901003295305 to 853584199311000 Penggantian Uang Penjualan RM untuk keperluan Belanja Barang 24154130100490000001	1.325.450,00	0,00	474.550,00	1.800.000,00	SPAN	
Total Mutasi					2.604.550,00	2.604.550,00			

Yanggaffransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Rumaha	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
------------------	--------------	--------------	--------	------------	-------	--------	-------------	---------	-------------

1.200.000,00

Saldo Akhir

BFO Virtual Dashboard
Last Update : 01-10-2024 Pukul 07:58:42



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)

DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH (419931)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : B-20563/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 : Unayah

NIP : 198208262007012010

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah (419931), Kantor Kementerian Agama Kabupaten 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	Bolpoint FASTER	4	Buah	5.000	20.000	Baik
2	Bolpoint FASTER	5	Buah	4.000	20.000	Baik
3	Bolpoint Baliner Hitam	9	Buah	23.000	207.000	Baik
4	Map Biasa	14	Buah	1.500	21.000	Baik
5	HVS A4 70 Gram	14	Rim	65.000	910.000	Baik
JUMLAH					1.178.000	

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

UNAYAH
NIP. 198208262007012010



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 536 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 025.09.2.419931/2024 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	Unayah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	A. Sadat Kadar Usman, S.Hl. 197502112003121003	Penyelenggara Haji dan Umrah	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
6	Muhammad Syahid 198205102007011010	Pengadministrasi Keuangan	Petugas Pengelolaan Keuangan

- 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 025.09.2.419931/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.09.2.419931/2024 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 536 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. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.



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

T WAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH
LAPORAN KEUANGAN**

DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH (419931)

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024**

Kode dan Nama UAKPA : (41931) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (09) Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah

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>				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
		✓		
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
Persamaan Dasar Akuntansi		Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
To Do List		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditikan 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 Diditikan 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
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		√	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		√	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		√	Tidak
	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun)		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√	Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√	Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√	Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√	Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√	Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√	Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√	Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/5/7 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"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Legas yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		√	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		√	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		√	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
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)		v	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		v	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		v	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Aktual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		v	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)		v	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calc			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di Cal.K terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		v	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun	v		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	v		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	v		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	v		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	v		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		v	Tidak
7	Bandungkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	v		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		v	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		v	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke		v	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		v	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	v		Ya
5	Bandungkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	v		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	v		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		v	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	v		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		v	Ya/Tidak

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

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

TELAAH LK BLU

LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan 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 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan 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 LKXL

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



Amlapura, 17 Oktober 2024
Penejeh,
Kuasa Pengguna Anggaran

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