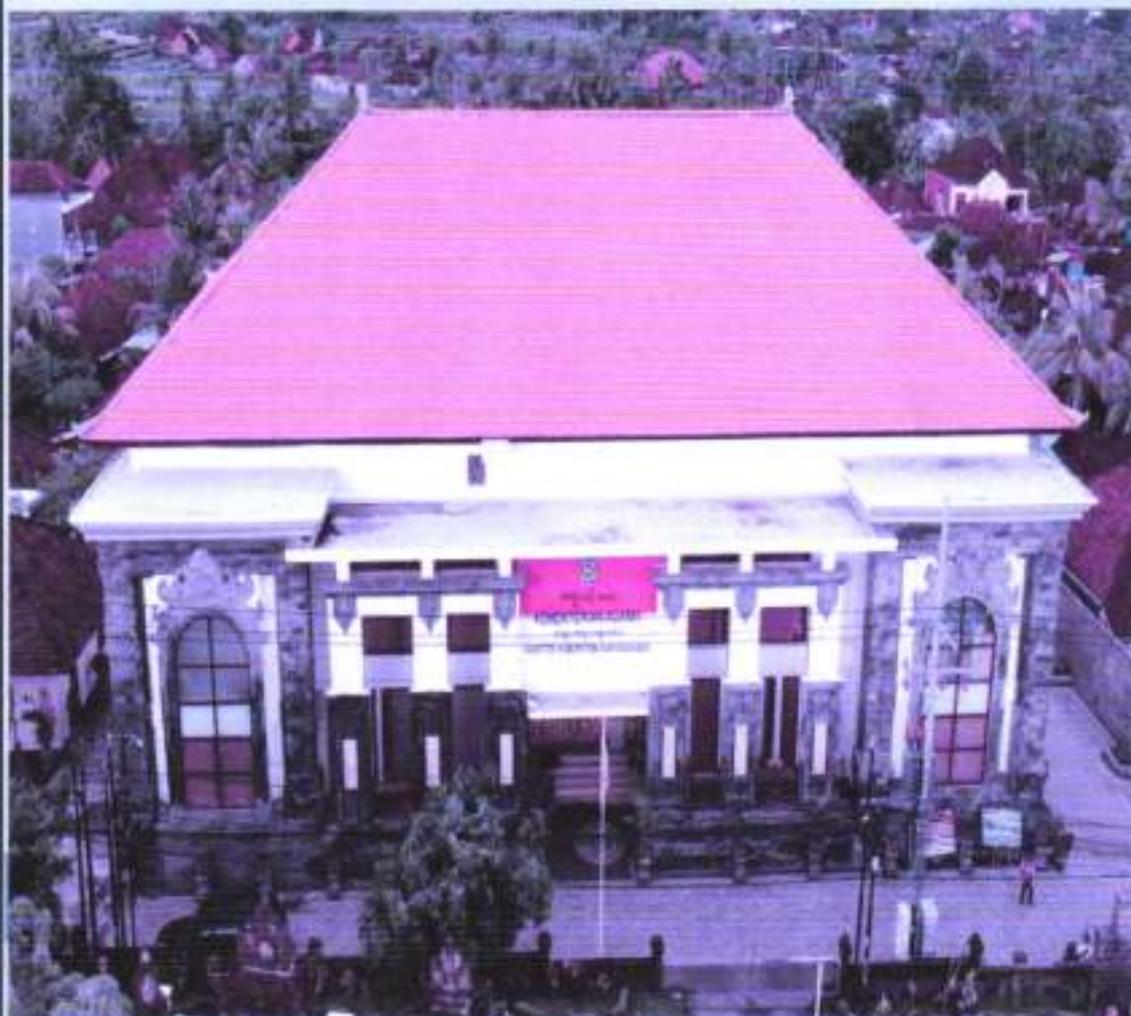




**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMAS HINDU (07)
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024**



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.

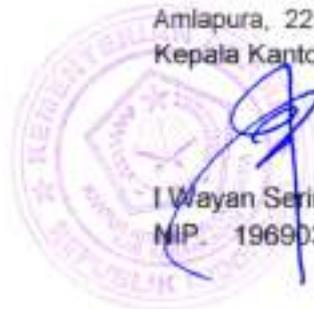
Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan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

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

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

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor



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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

| | |
|---|-----|
| Kata Pengantar | i |
| Daftar Isi | ii |
| Pernyataan Tanggung Jawab | iii |
| Ringkasan Laporan | 1 |
| I Laporan Realisasi Anggaran | 3 |
| II Laporan Operasional | 4 |
| III Laporan Perubahan Ekuitas | 5 |
| IV Neraca | 6 |
| V Catatan Atas Laporan Keuangan | 7 |
| A. Penjelasan Umum | 7 |
| B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran | 13 |
| C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca | 18 |
| D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional | 30 |
| E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas | 38 |
| F. Pengungkapan Penting Lainnya | 40 |
| VI. Lampiran dan Daftar | |

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Hindu 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 Serinada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Hindu 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 Rp3.160.488.088 atau mencapai 66,56 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp4.748.127.000.

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 Rp293.070.772 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp136.999.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp156.071.772 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp260.250.000 dan Rp32.820.772

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 Rp3.264.758.835 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-3.264.758.835, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-3.264.758.835.

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 Rp137.091.519, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-3.264.758.835 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 3.160.488.088 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2024 adalah senilai Rp32.820.772

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 | - | - | - | - |
| III. Pendapatan Hibah | | | | | |
| JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII) | | - | - | - | - |
| B. BELANJA NEGARA | | | | | |
| I. Belanja Pemerintah Pusat | | | | | |
| 1 Belanja Pegawai | B.I.1 | 916.440.000 | 612.283.200 | 66,81 | 729.464.850 |
| 2 Belanja Barang | B.I.2 | 3.440.897.000 | 2.269.400.117 | 65,95 | 2.774.507.751 |
| 3 Belanja Modal | B.I.3 | 122.000.000 | 51.654.771 | 42,34 | 61.867.050 |
| 4 Belanja Bantuan Sosial | B.I.4 | 268.800.000 | 227.150.000 | 84,51 | - |
| II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa | | - | - | - | - |
| JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BIII) | | 4.748.137.000 | 3.160.488.088 | 66,56 | 3.565.839.651 |



Amlapura, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor

Wayan Serinada, 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 | 130.000.000 | - |
| Kas di Bendahara Penerimaan | C.2 | - | - |
| Persediaan | C.3 | 6.999.000 | 3.193.500 |
| Persediaan yang Belum Diregister | C.4 | - | - |
| Jumlah Aset Lancar | | 136.999.000 | 3.193.500 |
| 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 | 956.896.898 | 905.242.127 |
| Peralatan dan Mesin Belum Diregister | C.10 | - | - |
| Gedung dan Bangunan | C.11 | - | - |
| Gedung dan Bangunan Belum Diregister | C.12 | - | - |
| Aset Tetap yang Belum Diregister | C.13 | - | - |
| Konstruksi Dalam Pengerjaan | C.14 | - | - |
| Akumulasi Penyusutan Aset Tetap | C.15 | (800.825.126) | (771.344.108) |
| Jumlah Aset Tetap | | 156.071.772 | 133.898.019 |
| ASET LAINNYA | | | |
| Kemitraan Dengan Pihak Ketiga | C.16 | - | - |
| Aset Tak Berwujud | C.17 | - | - |
| Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan | C.18 | - | - |
| Aset Lainnya yang Belum Diregister | C.19 | - | - |
| Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya | C.20 | - | - |
| Jumlah Aset Lainnya | | - | - |
| JUMLAH ASET | | 293.070.772 | 137.091.519 |
| KEWAJIBAN | | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | | |
| Utang kepada Pihak Ketiga | C.21 | 27.500.000 | - |
| Utang Yang Belum Ditagihkan | C.22 | 102.740.000 | - |
| Uang Muka dari KPPN | C.23 | 130.000.000 | - |
| Utang Jangka Pendek Lainnya | C.24 | - | - |
| Jumlah Kewajiban Jangka Pendek | | 260.250.000 | - |
| JUMLAH KEWAJIBAN | | 260.250.000 | - |
| EKUITAS | | | |
| Ekuitas | C.25 | 32.820.772 | 137.091.519 |
| JUMLAH EKUITAS | | 32.820.772 | 137.091.519 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 293.070.772 | 137.091.519 |

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor

I Wayan Sennada, S.Pd., M.Si
NIP. 198903251998031001

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 | 612.283.200 | 729.464.850 |
| Beban Persediaan | D.4 | 20.191.000 | 28.224.114 |
| Beban Barang dan Jasa | D.5 | 1.531.267.024 | 1.900.115.225 |
| Beban Pemeliharaan | D.6 | 23.137.500 | 38.899.521 |
| Beban Perjalanan Dinas | D.7 | 311.874.093 | 311.847.505 |
| Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat | D.8 | 509.375.000 | 531.000.000 |
| Beban Bantuan Sosial | D.9 | 227.150.000 | 131.525.000 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | D.10 | 29.481.018 | 24.793.550 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | D.11 | - | - |
| Jumlah Beban | | 3.264.758.835 | 3.695.869.765 |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional | | (3.264.758.835) | (3.695.869.765) |
| 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 | - | - |
| Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional | | - | - |
| Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa | | (3.264.758.835) | (3.695.869.765) |
| Pos Luar Biasa | D.15 | | |
| Pendapatan PNPB | | - | - |
| Beban Perjalanan Dinas | | - | - |
| Beban Persediaan | | - | - |
| | | - | - |
| SURPLUS/DEFISIT - LO | | (3.264.758.835) | (3.695.869.765) |

Amlapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor



I Wayan Semnada, 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 | 137.091.519 | 90.239.673 |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | E.2 | (3.264.758.835) | (3.695.869.765) |
| 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 | 3.160.488.088 | 3.697.364.651 |
| KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS | | (104.270.747) | 1.494.886 |
| EKUITAS AKHIR | E.6 | 32.820.772 | 91.734.559 |

Amlapura, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor

I Wayan Setinada, 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 Karangasemberkomitmen 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 Bimas Hindu 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 ditranslasi 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 Bimas Hindu. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

(3) Belanja

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

Perbendaharaan Negara (KPPN)

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.
- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - * harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - * harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - * harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - a. Kewajiban Jangka Pendek
Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang

Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

| Uraian | 2024 | Anggaran Setelah Revisi |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Pendapatan | | |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | - | - |
| Jumlah Pendapatan | - | - |
| Belanja | | |
| Belanja Pegawai | 1.035.000.000 | 916.440.000 |
| Belanja Barang | 3.689.697.000 | 3.440.897.000 |
| Belanja Modal | 122.000.000 | 122.000.000 |
| Belanja Bantuan Sosial | 268.450.000 | 268.800.000 |
| Jumlah Belanja | 5.115.147.000 | 4.748.137.000 |

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 Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini 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 sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar 0,00 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 | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 sebesar 0,00 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 | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN | REALISASI T.A. 2024 | REALISASI T.A. 2023 | % |
|---|---------------------|---------------------|----------|
| Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan | - | - | - |
| Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | - | - | - |
| Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

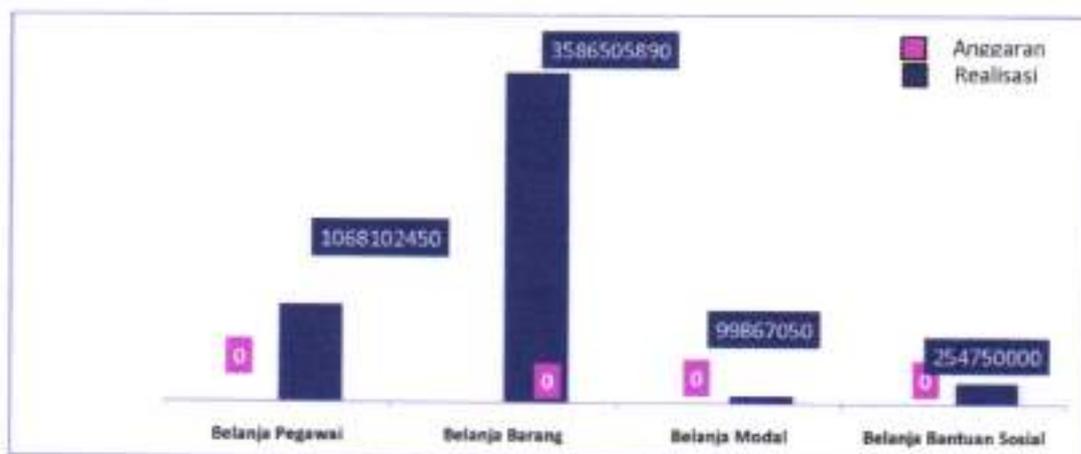
B.2 Belanja

Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp3.160.488.088 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2024

| URAIAN | Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024 | | |
|------------------------|--|----------------------|--------------|
| | Anggaran | Realisasi | % thdp Angg. |
| Belanja Pegawai | 916.440.000 | 612.283.200 | 66,81 |
| Belanja Barang | 3.440.897.000 | 2.269.400.117 | 65,95 |
| Belanja Modal | 122.000.000 | 51.654.771 | 42,34 |
| Belanja Bantuan Sosial | 268.800.000 | 227.150.000 | 84,51 |
| Jumlah | 4.748.137.000 | 3.160.488.088 | 66,56 |

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



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami penurunan sebesar 14,52%. 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 | 612.283.200 | 729.464.850 | (16,06) |
| Belanja Barang | 2.269.400.117 | 2.774.507.751 | (18,21) |
| Belanja Modal | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |
| Belanja Bantuan Sosial | 227.150.000 | 131.525.000 | 72,70 |
| Jumlah | 3.160.488.088 | 3.697.364.651 | (14,52) |

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp612.283.200

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp612.283.200 dan Rp729.464.850. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 mengalami penurunan sebesar 16,06 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan adanya pengurangan Penyuluh Non PNS karena sudah diangkat menjadi Penyuluh PPPK.

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN | REALISASI T.A. 2024 | REALISASI T.A. 2023 | % |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS | 400.000.000 | 518.000.000 | (22,78) |
| Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnya Non PNS | 212.283.200 | 211.464.850 | 0,39 |
| Jumlah Belanja kotor | 612.283.200 | 729.464.850 | (16,06) |
| Pengembalian Belanja Pegawai | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 612.283.200 | 729.464.850 | (16,06) |

Realisasi
Belanja Barang
Rp2.269.400.117

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp2.269.400.117 dan Rp2.774.507.751. 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 penurunan sebesar 18,21% 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 | 354.038.024 | 420.908.475 | (15,89) |
| Belanja Barang Non Operasional | 991.279.000 | 1.249.946.750 | (20,69) |
| Belanja Barang Persediaan Barang | 23.996.500 | 27.645.500 | (13,20) |
| Belanja Jasa | 96.600.000 | 194.260.000 | (50,27) |
| Belanja Pemeliharaan | 20.637.500 | 38.899.521 | (46,95) |
| Belanja Perjalanan Dalam Negeri | 273.474.093 | 311.847.505 | (12,31) |
| Belanja Barang untuk diserahkan kepada | 360.000.000 | 320.000.000 | 12,50 |
| Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan | 149.375.000 | 211.000.000 | (29,21) |
| Jumlah Belanja Kotor | 2.269.400.117 | 2.774.507.751 | (18,21) |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 2.269.400.117 | 2.774.507.751 | (18,21) |

Realisasi
Belanja Modal
Rp51.654.771

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp51.654.771 dan Rp61.867.050. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 mengalami penurunan sebesar 16,51% dibandingkan TA 2023.

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 | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp51.654.771

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 Rp51.654.771 dan Rp61.867.050, mengalami penurunan sebesar 16,51 % 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 | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |
| | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |
| Pengembalian | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 51.654.771 | 61.867.050 | (16,51) |

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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial
Rp227.150.000

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp227.150.000 dan Rp131.525.000. Realisasi tersebut pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 72,70 % 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 | 227.150.000 | 131.525.000 | 72,70 |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| | - | - | - |
| Jumlah Belanja Kotor | 227.150.000 | 131.525.000 | 72,70 |
| Pengembalian Belanja | - | - | - |
| Jumlah Belanja | 227.150.000 | 131.525.000 | 72,70 |

Penyaluran Bantuan Sosial dalam bentuk uang diserahkan kepada :

- Adi Widya Pasraman Swar Dwipa Giri Mekar Rp. 19.800.000.
- Utama Widya Pasraman Astika Dharma Rp.207.350.000.

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

Untuk anggaran Belanja Pegawai mulai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Bimas Hindu tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp130.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.130.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Triwulan III TA 2024 dan 2023

| Keterangan | TAHUN 2024 | TAHUN 2023 |
|-----------------------------------|-------------|------------|
| PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura | 130.000.000 | - |
| di brankas | - | - |
| yang sudah bentuk kuitansi | - | - |
| Jumlah | - | - |

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank Rp. 130.000.000.

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Triwulan III TA 2024 dan 2023

| Keterangan | TAHUN 2024 | TAHUN 2023 |
|---------------|------------|------------|
| - | - | - |
| - | - | - |
| 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 | % | 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
Penjualan
Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 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
Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 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
Tuntutan
Perbendaharaan
(Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 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
Rp6.999.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp6.999.000 dan Rp3.193.500. 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 | 6.999.000 | 3.193.500 |
| Bahan untuk Pemeliharaan | - | - |
| Jumlah | 6.999.000 | 3.193.500 |

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

| URAIAN | 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 2023. 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
Rp956.896.898

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp956.896.898 dan Rp905.242.127. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

| | |
|---|--------------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024 | 905.242.127 |
| Mutasi tambah: | |
| | - |
| Mutasi Kurang: | |
| Penghentiaan Aset Dari Penggunaan | - |
| | - |
| Saldo per 30 September 2024 | 905.242.127 |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024 | (800.825.126) |
| Nilai Buku per 30 September 2024 | 104.417.001 |

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian 2 buah Lemari Besi/Metal Rp. 11.170.000
- Pembelian 1 buah Tabung Pemadam Api Rp. 1.600.000
- Pembelian 1 buah Kursi Besi/Metal Rp. 2.535.533
- Pembelian 2 set Sofa Rp. 21.749.238
- Pembelian 2 buah Printer (Peralatan Personal Komputer) Rp. 9.320.000
- Pembelian 2 buah Scanner (Peralatan Personal Komputer) Rp. 5.280.000
- Penjelasan tentang Mutasi Kurang Peralatan dan Mesin

Rincian aset tetap Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister. Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan 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
Rp800.825.126

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp800.825.126 dan Rp771.344.108. 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 | 956.896.898 | (800.825.126) | 156.071.772 |
| 2 | Gedung dan Bangunan | - | - | - |
| 3 | Jalan, Irigasi dan Jaringan | - | - | - |
| 4 | Aset Tetap Lainnya | - | - | - |
| | Akumulasi Penyusutan | 956.896.898 | (800.825.126) | 156.071.772 |

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 Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

| | |
|---|---|
| Saldo Nilai per 1 Januari 2024 | - |
| Mutasi tambah: | |
| Transfer Masuk | - |
| | - |
| Mutasi Kurang: | |
| Penghentiaan Aset Dari Penggunaan | - |
| | - |
| Saldo Nilai per 30 September 2024 | - |
| Akumulasi Amortisasi s.d. 30 September 2024 | - |
| 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 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau 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 | - | - | - |
| Aset Lain-lain | - | - | - |
| Total | - | - | - |

Utang kepada Pihak Ketiga Rp27.500.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp27.500.000 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 | 27.500.000 | - |
| Total | 27.500.000 | - |

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Barang untuk pembayaran Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN).

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp102.750.000

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp102.750.000 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 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Utang Yang Belum Ditagihkan | 102.750.000 | - |
| | - | - |
| Total | 102.750.000 | - |

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

TUP belum dipertanggungjawabkan dan Kwitansi LIP belum dibuatkan SPJ.

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
Rp130.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp130.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

| Uraian | Jumlah |
|--------------------------|--------------------|
| Uang Persediaan | 30.000.000 |
| Tambahan Uang Persediaan | 100.000.000 |
| Total | 130.000.000 |

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.

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

Ekuitas
Rp32.820.772

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp32.820.772 dan Rp137.091.519. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN | 2024 | 2023 | % |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| Pendapatan Pajak Penghasilan | - | - | - |
| Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai | - | - | - |
| Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan | - | - | - |
| 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. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN | 2024 | 2023 | % |
|---|----------|----------|----------|
| Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan | - | - | - |
| | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

Beban Pegawai
Rp612.283.200

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp612.283.200 dan Rp729.464.850.

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 16,06 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 Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS | - | - | - |
| Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 212.283.200 | 211.464.850 | 0,39 |
| Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS | 400.000.000 | 518.000.000 | (22,78) |
| Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan) | - | - | - |
| Jumlah | 612.283.200 | 729.464.850 | (16,06) |

Beban
Persediaan
Rp20.191.000

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp20.191.000 dan Rp28.224.114

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 28,46 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 | 20.191.000 | 28.224.114 | (28,46) |
| | - | - | - |
| Jumlah Beban Persediaan | 20.191.000,00 | 28.224.114 | (28,46) |

Beban Barang
dan Jasa
Rp1.531.267.024

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 Rp1.531.267.024 dan Rp1.900.115.225.

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 penurunan sebesar 19,41 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Belanja untuk penanganan Rp. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN JENIS BEBAN | REALISASI T.A.2024 | REALISASI T.A. 2023 | % |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| Beban Kebutuhan Perkantoran | 342.496.024 | 387.800.475 | (11,68) |
| Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 39.042.000 | 68.108.000 | (42,68) |
| Beban Bahan | 89.599.000 | 113.696.250 | (21,19) |
| Beban Honor Output Kegiatan | 18.850.000 | 24.650.000 | (23,53) |
| Beban Barang Pemberian Bantuan | 867.010.000 | 1.060.775.000 | (18,27) |
| Beban Barang Non Operasional Lainnya | 39.210.000 | 50.825.500 | (22,85) |
| Beban Sewa | 2.400.000 | 6.000.000 | (60,00) |
| Beban Jasa Profesi | 132.660.000 | 188.260.000 | (29,53) |
| Jumlah | 1.531.267.024 | 1.900.115.225,00 | (19,41) |

Beban
Pemeliharaan
Rp23.137.500

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp23.137.500 dan Rp38.899.521.

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 40,52 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN JENIS BEBAN | REALISASI T.A.2024 | REALISASI T.A. 2023 | % |
|--|--------------------|---------------------|----------------|
| Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan | - | - | - |
| Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 23.137.500 | 38.899.521 | (40,52) |
| Jumlah | 23.137.500 | 38.899.521 | (40,52) |

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp311.874.093

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp311.874.093 dan Rp311.847.505.

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 0,01 persen disebabkan oleh. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Triwulan III TA 2024 dan 2023

| URAIAN | REALISASI T.A.2019 | REALISASI T.A. 2023 | % |
|---|-----------------------|---------------------|-------------|
| Beban Perjalanan Biasa | 82.599.093 | 44.572.505 | 85,31 |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 229.275.000 | 267.275.000 | (14,22) |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | - | - | - |
| Jumlah | 311.874.093,00 | 311.847.505 | 0,01 |

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp509.375.000

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp509.375.000 dan Rp531.000.000

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 mengalami penurunan sebesar 4,07 dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

| URAIAN | REALISASI T.A.2019 | REALISASI T.A. 2023 | % |
|--|-----------------------|---------------------|---------------|
| Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda | 360.000.000 | 320.000.000,00 | 12,50 |
| Beban Persediaan Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada Masyarakat | - | - | - |
| Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya | 149.375.000 | 211.000.000,00 | (29,21) |
| Jumlah | 509.375.000,00 | 531.000.000 | (4,07) |

Beban Bantuan
Sosial
Rp227.150.000

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp227.150.000 dan Rp131.525.000

Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 72,70. 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 | 227.150.000 | 131.525.000,00 | 72,70 |
| Beban Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Bencana Dalam Bentuk Barang/Jasa | - | - | - |
| Jumlah | 227.150.000 | 131.525.000,00 | 72,70 |

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp29.481.018

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp29.481.018 dan Rp24.793.550.

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 | 29.481.018 | 24.793.550 | 18,91 |
| Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan | - | - | - |
| Kas Lainnya di Kementerian Negara/ Lembaga dari Hibah | - | - | - |
| Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah | - | - | - |
| Jumlah Penyusutan | 29.481.018 | 24.793.550 | 18,91 |
| | - | - | - |
| Jumlah Amortisasi | - | - | - |
| Jumlah | 29.481.018 | 24.793.550 | 18,91 |

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 PNBK | - | - | - |
| 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 Peralatan dan | - | - | - |
| 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 periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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 | - | - | - |
| Beban Penyesuaian Nilai Persediaan | - | - | - |
| Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

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 PNB | - | - | - |
| Beban Perjalanan Dinas | - | - | - |
| Beban Persediaan | - | - | - |
| Jumlah | - | - | - |

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp137.091.519*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.137.091.519 dan Rp.90.239.673.

*Defisit LO Rp -
3.264.758.835*

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-3.264.758.835 dan Rp.-3.695.869.765. 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.

KoreksiRp.0,00

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

*Penyesuaian
Nilai Aset
Rp.0,00*

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

*Koreksi Nilai
Persediaan
Rp0,00*

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

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

*Koreksi Atas
Reklasifikasi
Rp0,00*

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. 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.0,00*

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 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 Rp3.160.488.088

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.3.160.488.088 dan Rp.3.697.364.651. 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 | 3.160.488.088 |
| Diterima dari Entitas Lain | - |
| Transfer Keluar | - |
| Transfer Masuk | - |
| Pengesahan Hibah Langsung | - |
| Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung | - |
| Jumlah | 3.160.488.088 |

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 3.160.488.088, 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
Rp32.820.772*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.32.820.772 dan Rp.91.734.559.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN - KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

| Nama Salder | Nomor Rekening | Nama Bank | Nama Rekening | NPWP |
|--------------------|-----------------|---------------------------------------|--|----------------------|
| Ditjen Bimas Hindu | 653624199291000 | PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA | BPg 154 Kemonag Kab Karangasem (07) | 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-551/Kk.18.5.1/Ks.01.5/10/2024 tanggal 10 Oktober 2024. Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 163.070.772,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (800.825.126),- Aset Lainnya Rp. 0,- dan Aset Ekstrakomtabel Rp. 0, sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 163.070.772,-. 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 Bimas Hindu 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 Salder | Program/Kegiatan Prioritas | Pagu | Realisasi | % | Satuan Otput Strategis | Target | Capaian Output Strategis |
|---|---|-------------|-------------|--------|------------------------|--------|--------------------------|
| Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419529) | Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama | | | | | | |
| | - Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat | 680.000.000 | 468.486.000 | 68,90 | Orang | 134 | 114 |
| | - Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat | 144.200.000 | 77.445.999 | 53,71 | Kelompok | 36 | 33 |
| | - Fasilitas dan Pembinaan Keluarga | 150.000.000 | 100.000.000 | 66,67 | Keluarga | 110 | 70 |
| | - Bantuan Peralatan / Sarana | 150.000.000 | 149.375.000 | 100,00 | Unit | 125 | 125 |
| | - Bantuan Lembaga | 580.000.000 | 580.000.000 | 100,00 | Lembaga | 20 | 20 |
| | Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun | | | | | | |
| | - Bantuan Lembaga | 294.000.000 | 163.500.000 | 55,61 | Lembaga | 14 | 14 |
| | - Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah | 681.900.000 | 450.690.000 | 66,09 | Orang | 549 | 539 |

F.3 CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

1. Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapat output strategis berupa :
 - Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Tunjangan Penyuluh non PNS
2. Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapat output strategis berupa :
 - Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Agama Hindu yaitu berupa Bantuan Operasional dan Bantuan Sarana Prasarana untuk Sekolah Widyalyaya
3. Program Kualitas Pengajaran dan Pembelajaran, memiliki beberapat output strategis berupa :
 - Bantuan Pendidikan dasar yaitu berupa Pemberian Tunjangan untuk Guru Non PNS.

LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA TAHUN ANGGARAN 2024

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 07 Dijen Bimas Hindu
 Satuan Kerja : 419929 Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 Fungsi : 06 Agama
 Sub Fungsi : 10 Pendidikan
 Sub Fungsi : 09.01 Peningkatan Kehidupan Beragama
 Sub Fungsi : 06.90 Pelayanan Keagamaan Lainnya
 Sub Fungsi : 10.06 Pendidikan Keagamaan
 Sub Fungsi : 10.90 Pendidikan dan Kebudayaan Lainnya
 Program : DC Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Program : DF Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun
 Lokasi : 002 Provinsi Bali

| Kode | Kegiatan | Belanja | | | Keluaran | | | | Keterangan |
|---|--|-------------|-------------|--------|----------|-----------|----------|--------|------------------|
| | | Anggaran | Realisasi | % | Target | Realisasi | Satuan | % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2143 Pengelolaan dan Pembinaan Urusan Agama Hindu | | | | | | | | | |
| 2143.QDC.001 | Penyuluh Agama Hindu Non PNS Penerima Tunjangan | 600.000.000 | 400.000.000 | 66,67 | 59 | 50 | Orang | 75,00 | Progres Tercapai |
| 2143.QDC.002 | Penyuluh Agama Hindu yang ditugaskan | 80.000.000 | 68.495.000 | 85,62 | 75 | 64 | Orang | 85,62 | Progres Tercapai |
| 2143.QDD.001 | Kelompok Binaan Penyuluh Agama Hindu | 103.260.000 | 77.445.000 | 75,00 | 6 | 3 | Kelompok | 75,00 | Progres Tercapai |
| 2143.QDD.002 | Penyuluh Agama Hindu yang ditugaskan | 48.940.000 | - | 0,00 | 30 | 30 | Kelompok | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2143.QDE.001 | Bimbingan Keluarga Sukinah | 150.000.000 | 100.000.000 | 66,67 | 110 | 70 | Keluarga | 70,00 | Progres Tercapai |
| 2143.QEG.001 | Kiblat suci dan sarana peribadatan agama Hindu yang ditugaskan | 150.000.000 | 149.375.000 | 99,55 | 125 | 125 | Unit | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2143.QEI.001 | Lembaga agama dan keagamaan Hindu yang ditugaskan | 220.000.000 | 220.000.000 | 100,00 | 11 | 11 | Lembaga | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2143.QEI.003 | Rumah ibadah Agama Hindu yang difasilitasi untuk rehabilitasi | 360.000.000 | 360.000.000 | 100,00 | 9 | 9 | Lembaga | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2144 Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Bimas Hindu | | | | | | | | | |
| 2144.EBA.954 | Layanan Perkantoran | 257.840.000 | 175.893.110 | 68,22 | 2 | 1 | Layanan | 70,00 | Progres Tercapai |
| 2144.EBB.951 | Layanan Sarana Internal | 112.000.000 | 41.715.585 | 37,25 | 8 | 8 | Unit | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2144.EBD.952 | Layanan Perencanaan dan Penganggaran | 70.000.000 | 34.371.405 | 49,10 | 1 | 1 | Dokumen | 78,30 | Progres Tercapai |
| 2142 Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Agama Hindu | | | | | | | | | |
| 2142.QEI.001 | Lembaga Pendidikan Keagamaan Hindu yang ditugaskan bantuan | 294.000.000 | 163.500.000 | 55,61 | 14 | 14 | Lembaga | 70,00 | Progres Tercapai |
| 2142.QEK.001 | Siswa penerima BOS Tk Ad | 45.900.000 | 21.730.000 | 47,34 | 51 | 41 | Orang | 70,00 | Progres Tercapai |
| 2142.QEK.003 | Siswa penerima BOS Tk Utama | 367.200.000 | 201.780.000 | 54,95 | 204 | 204 | Orang | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2142.QEK.004 | Siswa penerima PIP Tk Ad | 19.900.000 | 19.800.000 | 100,00 | 44 | 44 | Orang | 100,00 | Progres Tercapai |
| 2142.QEK.006 | Siswa penerima PIP Tk Utama | 249.000.000 | 207.350.000 | 83,27 | 250 | 250 | Orang | 100,00 | Progres Tercapai |
| 5103 Penyelenggaraan Administrasi Perkantoran Pendidikan Bimas Hindu | | | | | | | | | |
| 5103.EBA.954 | Layanan Perkantoran | 395.200.000 | 222.778.914 | 56,37 | 1 | 1 | Layanan | 70,00 | Progres Tercapai |
| 5103.EBB.951 | Layanan Sarana Internal | 10.000.000 | 9.939.086 | 99,39 | 2 | 2 | Unit | 100,00 | Progres Tercapai |

| | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|--------------|-----|-----|---------|--------|---|
| 5103.EBD.952 | Layanan Perencanaan dan Penganggaran | 70.000.000 | 33.027.886 | 47,18 | 1 | 1 | Dokumen | 71,15 | Progres Tercapai |
| 4436 Peningkatan Mutu dan Relevansi Pendidikan Agama Hindu | | | | | | | | | |
| 4436.PEF.001 | Siswa yang mendapat pendidikan karakter dan kewirausahaan | 181.000.000 | 181.000.000 | 100,00 | 190 | 190 | Orang | 100,00 | Progres Tercapai |
| 4436.QDB.001 | Lembaga Pendidikan agama dan keagamaan Hindu yang ditingkatkan mutunya | 150.000.000 | - | 0,00 | 8 | 8 | Lembaga | 70,00 | Realisasi Capaian RO dengan Progres 70% |
| 4436.QEI.001 | POKJAWAS/KK/MKKGM GMP penerima bantuan | 260.000.000 | 260.000.000 | 100,00 | 13 | 13 | Lembaga | 100,00 | Progres Tercapai |
| 4436.QEK.001 | Guru Non PNS penerima Tunjangan Profesi | 91.440.000 | 62.533.200 | 68,39 | 3 | 3 | Orang | 75,00 | Progres Tercapai |
| 4436.QEK.002 | Guru Non PNS penerima insentif | 225.000.000 | 149.750.000 | 66,56 | 75 | 75 | Orang | 75,00 | Progres Tercapai |
| 4436.SCI.001 | Guru Agama Hindu yang ditingkatkan kompetensinya | 245.557.000 | - | 0,00 | 170 | 170 | Orang | 70,00 | Realisasi Capaian RO dengan Progres 70% |
| Total | | 4.748.137.000 | 3.160.488.089 | 66,56 | | | | | |

F.4 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 534 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 Bimas Hindu yaitu :

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

DITJEN BIMAS HINDU
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 Manfaat | Nilai Perolehan | Akm. Peny. | Beban Peny. | Total Peny. | Nilai Buku |
|----------|------------------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | 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 | 259.198.500 | 259.198.500 | - | 259.198.500 | - |
| 2 | Alat Kantor | 5 | 73.510.490 | 48.276.670 | 3.199.365 | 51.476.035 | 22.035.455 |
| 3 | Alat Rumah Tangga | 5 | 185.682.771 | 101.426.200 | 13.992.777 | 115.418.977 | 70.263.794 |
| 4 | Alat Studio | 5 | 22.639.148 | 14.994.748 | 955.550 | 15.950.298 | 6.688.850 |
| 5 | Komputer Unit | 4 | 349.120.351 | 304.795.001 | 8.071.963 | 312.866.964 | 36.253.387 |
| 6 | Peralatan Komputer | 4 | 68.745.638 | 42.653.989 | 3.261.363 | 45.915.352 | 20.830.286 |
| | Jumlah | | 956.896.898 | 771.344.108 | 29.481.018 | 800.825.126 | 156.071.772 |
| C | Gedung dan Bangunan | | | | | | |
| 1 | Bangunan Gedung Tempat Kerja | 50 | - | - | - | - | - |
| | Jumlah | | - | - | - | - | - |
| | Total | | 956.896.898 | 771.344.108 | 29.481.018 | 800.825.126 | 156.071.772 |



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 419929
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-09**

| No | Jenis Rekon | Nilai SPAN | Nilai SAKTI | Selisih |
|----|--|------------|-------------|---------|
| 1 | Pagu Belanja | 4748137000 | 4748137000 | 0 |
| 2 | Belanja | 3160488088 | 3160488088 | 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 | 130000000 | 130000000 | 0 |
| 9 | Kas di Bendahara Pengeluaran | 130000000 | 130000000 | 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 : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/10/24 6:23 AM
 Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 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 | 130,000,000 | 0 | 130,000,000 | 0.00 |
| Persediaan | 8,999,000 | 3,193,500 | 3,805,500 | 119.16 |
| JUMLAH ASET LANCAR | 138,999,000 | 3,193,500 | 133,805,500 | 4,189.93 |
| ASET TETAP | | | | |
| Peralatan dan Mesin | 956,896,898 | 905,242,127 | 51,654,771 | 5.71 |
| AKUMULASI PENYUSUTAN | (800,825,126) | (771,344,108) | (29,481,018) | 3.82 |
| JUMLAH ASET TETAP | 156,071,772 | 133,898,019 | 22,173,753 | 16.56 |
| JUMLAH ASET | 293,070,772 | 137,091,519 | 155,979,253 | 113.78 |
| KEWAJIBAN | | | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | | | |
| Utang kepada Pihak Ketiga | 27,500,000 | 0 | 27,500,000 | 0.00 |
| Utang Yang Belum Ditagihkan | 102,750,000 | 0 | 102,750,000 | 0.00 |
| Utang Muka dan KPPN | 130,000,000 | 0 | 130,000,000 | 0.00 |
| JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | 260,250,000 | 0 | 260,250,000 | |
| JUMLAH KEWAJIBAN | 260,250,000 | 0 | 260,250,000 | |
| EKUITAS | | | | |
| EKUITAS | | | | |
| Ekuitas | 32,820,772 | 137,091,519 | (104,270,747) | (76.06) |
| JUMLAH EKUITAS | 32,820,772 | 137,091,519 | (104,270,747) | (76.06) |
| JUMLAH EKUITAS | 32,820,772 | 137,091,519 | (104,270,747) | (76.06) |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | 293,070,772 | 137,091,519 | 155,979,253 | 113.78 |

Keterangan :
 FINAL

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

IWAYAN SERINADA
 W/b 196903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419929

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 11/10/2024 12:40 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 | 3,193,500 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 905,242,127 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 771,344,108 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 137,091,519 |
| JUMLAH | | | 908,435,627 | 908,435,627 |

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU 07
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419929

Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM
Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 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) | 4,748,137,000 | 3,160,488,088 | (1,587,648,912) | 67 | 5,142,660,000 | 3,697,364,651 | 1,445,295,349 | 72 |
| C. PEMBIAYAAN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Keterangan :

FINAL

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


 I WAYAN BERINADA
 IV/b/196903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 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 Perpeajakan | 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 | 612,283,200 | 729,464,850 | (117,181,650) | (16.064) |
| Beban Persediaan | 20,191,000 | 28,224,114 | (8,033,114) | (28.462) |
| Beban Barang dan Jasa | 1,531,267,024 | 1,900,115,225 | (368,848,201) | (19.412) |
| Beban Pemeliharaan | 23,137,500 | 38,899,521 | (15,762,021) | (40.52) |
| Beban Perjalanan Dinas | 311,874,093 | 311,847,505 | 26,588 | 0.009 |
| Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat | 509,375,000 | 531,000,000 | (21,625,000) | (4.073) |
| Beban Bunga | 0 | 0 | 0 | |

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 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 | 227,150,000 | 131,525,000 | 95,625,000 | 72.705 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | 29,481,018 | 24,793,550 | 4,687,468 | 18.906 |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Transfer | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Lain-Lain | 0 | 0 | 0 | |
| JUMLAH BEBAN | 3,264,758,835 | 3,695,869,765 | (431,110,930) | (11.665) |
| SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL | (3,264,758,835) | (3,695,869,765) | 431,110,930 | (11.665) |
| 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 | 0 | 0 | |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0 | 0 | 0 | |
| Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0 | 0 | 0 | |
| JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL | 0 | 0 | 0 | |
| SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA | (3,264,758,835) | (3,695,869,765) | 431,110,930 | (11.665) |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | |
| Beban Luar Biasa | 0 | 0 | 0 | |
| POS LUAR BIASA | 0 | 0 | 0 | |
| SURPLUS/DEFISIT - LO | (3,264,758,835) | (3,695,869,765) | 431,110,930 | (11.665) |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA

IVN 196903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

| URAIAN | 2024 | 2023 | KENAIKAN/ PENURUNAN | (%) |
|--|-----------------|-----------------|------------------------|------------|
| EKUITAS AWAL | 137,091,519 | 90,239,873 | 46,851,846 | 51.92 |
| SURPLUS/DEFISIT-LO | (3,264,758,835) | (3,695,869,765) | 431,110,930 | (11.66) |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PENYESUAIAN NILAI ASET | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS | 3,160,488,088 | 3,697,364,651 | (536,876,563) | (14.52) |
| KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS | (104,270,747) | 1,494,886 | (105,765,633) | (7,075.16) |
| EKUITAS AKHIR | 32,820,772 | 91,734,559 | (58,913,787) | (64.22) |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

WAYAN 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 : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 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 | 30,000,000 | 0 |
| 0.0 | 111613 | Kas di Bendahara Pengeluaran TUP | 100,000,000 | 0 |
| 0.0 | 117111 | Barang Konsumsi | 6,999,000 | 0 |
| 0.0 | 132111 | Peralatan dan Mesin | 958,896,898 | 0 |
| 0.0 | 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0 | 800,825,128 |
| 0.0 | 212112 | Belanja barang yang masih harus dibayar | 0 | 27,500,000 |
| 0.0 | 218111 | Utang Yang Belum Diterima Tagihannya | 0 | 102,750,000 |
| 0.0 | 219511 | Uang Muka dari KPPN | 0 | 130,000,000 |
| 0.0 | 313111 | Ditagihkan ke Entitas Lain | 0 | 3,160,488,088 |
| 0.0 | 391111 | Ekuitas | 0 | 137,091,519 |
| 3.0 | 511521 | Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 212,283,200 | 0 |
| 3.0 | 511522 | Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS | 400,000,000 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Beban Keperluan Perkantoran | 342,496,024 | 0 |
| 3.0 | 521115 | Beban Honor Operasional Satuan Kerja | 39,042,000 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Beban Bahan | 89,599,000 | 0 |
| 3.0 | 521213 | Beban Honor Output Kegiatan | 18,850,000 | 0 |
| 3.0 | 521219 | Beban Barang Non Operasional Lainnya | 39,210,000 | 0 |
| 3.0 | 521233 | Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang | 867,010,000 | 0 |
| 3.0 | 522141 | Beban Sewa | 2,400,000 | 0 |
| 3.0 | 522151 | Beban Jasa Profesi | 132,660,000 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 23,137,500 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Beban Perjalanan Dinas Biasa | 82,599,093 | 0 |
| 3.0 | 524113 | Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota | 229,275,000 | 0 |
| 3.0 | 526123 | Beban Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang | 360,000,000 | 0 |
| 3.0 | 574111 | Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang | 227,150,000 | 0 |
| 3.0 | 591111 | Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin | 29,481,018 | 0 |
| 3.0 | 593111 | Beban Persediaan konsumsi | 20,191,000 | 0 |
| 3.0 | 593126 | Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat | 149,375,000 | 0 |
| JUMLAH | | | 4,358,654,733 | 4,358,654,733 |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

N/b 196903251969031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

Tgl Cetak : 11/10/24 12:39 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 | 3,160,488,088 |
| 3.0 | 511521 | Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 212,283,200 | 0 |
| 3.0 | 511522 | Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS | 400,000,000 | 0 |
| 3.0 | 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 314,996,024 | 0 |
| 3.0 | 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 39,042,000 | 0 |
| 3.0 | 521211 | Belanja Bahan | 75,109,000 | 0 |
| 3.0 | 521213 | Belanja Honor Output Kegiatan | 15,950,000 | 0 |
| 3.0 | 521219 | Belanja Barang Non Operasional Lainnya | 33,210,000 | 0 |
| 3.0 | 521233 | Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang | 867,010,000 | 0 |
| 3.0 | 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 23,998,500 | 0 |
| 3.0 | 522141 | Belanja Sewa | 2,400,000 | 0 |
| 3.0 | 522151 | Belanja Jasa Profesi | 94,200,000 | 0 |
| 3.0 | 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 20,637,500 | 0 |
| 3.0 | 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 82,599,093 | 0 |
| 3.0 | 524113 | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota | 190,875,000 | 0 |
| 3.0 | 526123 | Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang | 360,000,000 | 0 |
| 3.0 | 526311 | Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda | 149,375,000 | 0 |
| 3.0 | 532111 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 51,654,771 | 0 |
| 3.0 | 574111 | Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang | 227,150,000 | 0 |
| JUMLAH | | | 3,160,488,088 | 3,160,488,088 |

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

I WAYAN SERINADA

195903251998031001



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419929
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 11/10/24 12:40 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 11/10/24 7:45 AM

| KODE | URAIAN | ANGGARAN SEMULA | ANGGARAN SETELAH REVISI | REALISASI BELANJA | | | % REALISASI ANGGARAN | SISA ANGGARAN |
|--------|---|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | | | BELANJA | PENGEMBALIAN BELANJA | BELANJA NETTO | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-6 | 8=5/4 | 9=4-7 |
| 51 | BELANJA PEGAWAI | | | | | | | |
| 5115 | Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS | | | | | | | |
| 511521 | Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS | 327.000,000 | 316.440,000 | 212.283,200 | 0 | 212.283,200 | 67.08 | 104.156,800 |
| 511522 | Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS | 708.000,000 | 600.000,000 | 400.000,000 | 0 | 400.000,000 | 66.67 | 200.000,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115 | 1.035.000,000 | 916.440,000 | 612.283,200 | 0 | 612.283,200 | 66.81 | 304.156,800 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51 | 1.035.000,000 | 916.440,000 | 612.283,200 | 0 | 612.283,200 | 66.81 | 304.156,800 |
| 52 | BELANJA BARANG | | | | | | | |
| 5211 | Belanja Barang Operasional | | | | | | | |
| 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran | 469.704,000 | 474.072,000 | 314.996,024 | 0 | 314.996,024 | 66.44 | 159.075,976 |
| 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja | 71.256,000 | 57.888,000 | 39.042,000 | 0 | 39.042,000 | 67.44 | 18.846,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211 | 540.960,000 | 531.960,000 | 354.038,024 | 0 | 354.038,024 | 66.55 | 177.921,976 |
| 5212 | Belanja Barang Non Operasional | | | | | | | |
| 521211 | Belanja Bahan | 169.382,000 | 158.972,000 | 75.109,000 | 0 | 75.109,000 | 47.25 | 83.863,000 |
| 521213 | Belanja Honor Output Kegiatan | 32.200,000 | 32.200,000 | 15.950,000 | 0 | 15.950,000 | 49.53 | 16.250,000 |
| 521219 | Belanja Barang Non Operasional Lainnya | 68.180,000 | 67.790,000 | 33.210,000 | 0 | 33.210,000 | 48.99 | 34.580,000 |
| 521233 | Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk | 1.435.900,000 | 1.187.100,000 | 867.010,000 | 0 | 867.010,000 | 73.04 | 320.090,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212 | 1.705.662,000 | 1.446.062,000 | 991.279,000 | 0 | 991.279,000 | 68.55 | 454.783,000 |
| 5218 | Belanja Barang Persediaan | | | | | | | |
| 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi | 34.280,000 | 37.280,000 | 23.996,500 | 0 | 23.996,500 | 64.37 | 13.283,500 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218 | 34.280,000 | 37.280,000 | 23.996,500 | 0 | 23.996,500 | 64.37 | 13.283,500 |
| 5221 | Belanja Jasa | | | | | | | |
| 522141 | Belanja Sewa | 39.600,000 | 32.400,000 | 2.400,000 | 0 | 2.400,000 | 7.41 | 30.000,000 |
| 522151 | Belanja Jasa Profesi | 256.690,000 | 256.690,000 | 94.200,000 | 0 | 94.200,000 | 36.7 | 162.490,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221 | 296.280,000 | 289.090,000 | 96.600,000 | 0 | 96.600,000 | 33.42 | 192.490,000 |
| 5231 | Belanja Pemeliharaan | | | | | | | |
| 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin | 47.800,000 | 53.800,000 | 20.637,500 | 0 | 20.637,500 | 38.36 | 33.162,500 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231 | 47.800,000 | 53.800,000 | 20.637,500 | 0 | 20.637,500 | 38.36 | 33.162,500 |
| 5241 | Belanja Perjalanan Dalam Negeri | | | | | | | |
| 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa | 128.000,000 | 158.000,000 | 82.599,093 | 0 | 82.599,093 | 52.28 | 75.400,907 |
| 524113 | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota | 426.705,000 | 414.705,000 | 190.875,000 | 0 | 190.875,000 | 46.03 | 223.830,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241 | 554.705,000 | 572.705,000 | 273.474,093 | 0 | 273.474,093 | 47.75 | 299.230,907 |
| 5261 | Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda | | | | | | | |
| 526123 | Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada | 360.000,000 | 360.000,000 | 360.000,000 | 0 | 360.000,000 | 100 | 0 |

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419929
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 11/10/24 12:40 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_ira_bel_akan_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 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5261 | 360,000,000 | 360,000,000 | 360,000,000 | 0 | 360,000,000 | 100 | 0 |
| 5263 | Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada | | | | | | | |
| 526311 | Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada | 150,000,000 | 150,000,000 | 149,375,000 | 0 | 149,375,000 | 99.58 | 625,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263 | 150,000,000 | 150,000,000 | 149,375,000 | 0 | 149,375,000 | 99.58 | 625,000 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52 | 3,689,697,000 | 3,440,897,000 | 2,269,400,117 | 0 | 2,269,400,117 | 65.95 | 1,171,496,883 |
| 53 | BELANJA MODAL | | | | | | | |
| 5321 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | | | | | | | |
| 532111 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 122,000,000 | 122,000,000 | 51,654,771 | 0 | 51,654,771 | 42.34 | 70,345,229 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321 | 122,000,000 | 122,000,000 | 51,654,771 | 0 | 51,654,771 | 42.34 | 70,345,229 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53 | 122,000,000 | 122,000,000 | 51,654,771 | 0 | 51,654,771 | 42.34 | 70,345,229 |
| 57 | BELANJA BANTUAN SOSIAL | | | | | | | |
| 5741 | Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial | | | | | | | |
| 574111 | Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam | 268,450,000 | 268,800,000 | 227,150,000 | 0 | 227,150,000 | 84.51 | 41,650,000 |
| | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5741 | 268,450,000 | 268,800,000 | 227,150,000 | 0 | 227,150,000 | 84.51 | 41,650,000 |
| | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 57 | 268,450,000 | 268,800,000 | 227,150,000 | 0 | 227,150,000 | 84.51 | 41,650,000 |
| | JUMLAH BELANJA | 5,115,147,000 | 4,748,137,000 | 3,160,488,088 | 0 | 3,160,488,088 | 66.56 | 1,587,648,912 |



**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 BIMAS HINDU/025.07.2200.419929.KD)
PERIODE BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-551/Kk.18.5.4/KS.01.5/10/2024

Pada hari ini Kamis Tanggal Sepuluh Bulan Oktober Tahun Duaribu Duapuluh Empat, bertempat di Amiapura, 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 (025.07.2200.419929.000 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 (025.07.2200.419929.000 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 :

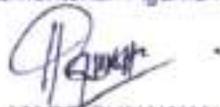
I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

| 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 | 168.190.772 | -5.120.000 | 163.070.772 |
| A | ASET LANCAR | 12.119.000 | -5.120.000 | 6.999.000 |
| 1 | Persediaan | 12.119.000 | -5.120.000 | 6.999.000 |
| B | ASET TETAP | 156.071.772 | 0 | 156.071.772 |
| 1 | Tanah | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 956.896.898 | 0 | 956.896.898 |
| 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 Peralatan dan Mesin | (800.825.126) | - | (800.825.126) |
| C | ASET LAINNYA | 0 | 0 | 0 |
| 1 | Kemitraan dengan Pihak Ketiga | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Aset Tidak Berwujud | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Akum. Amortisasi | - | - | - |
| 4 | Aset Lain-lain | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Akum. Penyusutan Aset Lainnya | 0 | 0 | 0 |
| II | BMN NON NERACA | 0 | 0 | 0 |
| A | EKSTRAKOMPTABEL | 0 | 0 | 0 |
| 1 | BMN Ekstrakomptabel | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel | - | - | - |
| B | BPYBDS | 0 | 0 | 0 |
| C | BARANG HILANG | 0 | 0 | 0 |
| D | BARANG RUSAK BERAT | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (I +II) | | 168.190.772 | (5.120.000) | 163.070.772 |

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

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

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

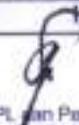
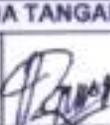
Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

| TANDA TANGAN | |
|---|--|
|  |  |
| GPL dan Persediaan | Aset Tetap |

| II. PERIODE | |
|---------------|-------|
| 09 / | 24 |
| bulan/smb/thn | tahun |

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

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

| | |
|---|---|
| 0 | 7 |
|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | 2 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 1 | 9 | 9 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|

| | |
|---|---|
| K | D |
|---|---|

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu unit kewilayahan

2 Nama

| |
|---|
| KANTORKEMENTERIAN AGAMAKABUPATEN KARANGASEM (DIT.JEN BIMAS HINDU) |
| Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amiapura |

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 | 168.190.772 | 168.190.772 | 168.190.772 |
| A | ASET LANCAR | 12.119.000 | 12.119.000 | 12.119.000 |
| 1 | Persediaan | 12.119.000 | 12.119.000 | 12.119.000 |
| B | ASET TETAP | 156.071.772 | 156.071.772 | 156.071.772 |
| 1 | Tanah | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 956.896.898 | 956.896.898 | 956.896.898 |
| 3 | Akum. Penyusutan | -800.825.126 | -800.825.126 | -800.825.126 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Akum. Amortisasi | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Aset Lain-lain | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Akum. Penyusutan | 0 | 0 | 0 |
| II | BMN NON NERACA | 0 | 0 | 0 |
| A | EKSTRAKOMPABEL | 0 | 0 | 0 |
| 1 | BMN Ekstrakompabel | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Akum. Penyusutan | 0 | 0 | 0 |
| B | BPYBDS | 0 | 0 | 0 |
| C | BARANG HILANG | 0 | 0 | 0 |
| D | BARANG RUSAK BERAT | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL (I+II) | 168.190.772 | 168.190.772 | 168.190.772 |

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 | 168.190.772 | | | 168.190.772 |
| A | ASET LANCAR | 12.119.000 | | | 12.119.000 |
| 1 | Persediaan | 12.119.000 | | | 12.119.000 |
| B | ASET TETAP | 156.071.772 | | | 156.071.772 |
| 1 | Tanah | 0 | | | 0 |
| 2 | Peralatan dan Mesin | 956.896.898 | | | 956.896.898 |
| 3 | Akumulasi Penyusutan | -800.825.126 | | | -800.825.126 |
| 4 | Gedung dan Bangunan | 0 | | | 0 |
| 5 | Akumulasi Penyusutan | 0 | | | 0 |
| 6 | Jalan, Irigasi, dan Jaringan | 0 | | | 0 |
| 7 | Akumulasi Penyusutan | 0 | | | 0 |
| 8 | Aset Tetap Lainnya | 0 | | | 0 |
| 9 | Akumulasi Penyusutan | 0 | | | 0 |
| 10 | Konstruksi Dalam Pengerjaan | 0 | | | 0 |
| C | ASET LAINNYA | 0 | | | 0 |
| 1 | Kemitraan Dengan Pihak Ketiga | 0 | | | 0 |
| 2 | Akumulasi Penyusutan | 0 | | | 0 |
| 3 | Aset Tidak Berwujud | 0 | | | 0 |
| 4 | Akumulasi Amortisasi | 0 | | | 0 |
| 5 | Aset Lain-lain | 0 | | | 0 |
| 6 | Akumulasi Penyusutan | 0 | | | 0 |
| II | BMN NON NERACA | 0 | | | 0 |
| A | EKSTRAKOMPTABEL | 0 | | | 0 |
| 1 | BMN Ekstrakomptabel | 0 | | | 0 |
| 2 | Akumulasi Penyusutan | 0 | | | 0 |
| B | BPYBDS | 0 | | | 0 |
| C | BARANG HILANG | 0 | | | 0 |
| D | BARANG RUSAK BERAT | 0 | | | 0 |
| | TOTAL (I+II) | 168.190.772 | | | 168.190.772 |

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 | Peralatan dan Mesin | Pembelian | 11 | - |
| TOTAL | | | 11 | 0 |

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

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

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

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-
- b. Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 0,00,-

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 : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl.Cetak : 14/10/24 7:42 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

| AKUN NERACA | | JUMLAH |
|--------------------|--|--------------------|
| KODE | URAIAN | |
| 1 | 2 | 3 |
| 117111 | Barang Konsumsi | 6,999,000 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | 956,896,898 |
| 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | (800,825,126) |
| J U M L A H | | 163,070,772 |

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

WAYAN 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 : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 14/10/24 7:42 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_sabker_poc

| AKUN NERACA | | JUMLAH |
|--------------------|--|--------------------|
| KODE | URAIAN | |
| 1 | 2 | 3 |
| 117111 | Barang Konsumsi | 3,193,500 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | 905,242,127 |
| 137111 | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | (771,344,108) |
| J U M L A H | | 137,091,519 |

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

UAPB : 025
UAKPB : 419929

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker_poo

| 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 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | | 130 | 905,242,127 | 11 | 51,654,771 | 0 | 0 | 141 | 956,896,898 |
| 30201 | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR | - | 17 | 259,198,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 259,198,500 |
| 30501 | ALAT KANTOR | - | 11 | 60,740,480 | 3 | 12,770,000 | 0 | 0 | 14 | 73,510,480 |
| 30502 | ALAT RUMAH TANGGA | - | 54 | 161,398,000 | 3 | 24,284,771 | 0 | 0 | 57 | 185,682,771 |
| 30601 | ALAT STUDIO | - | 3 | 22,639,148 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 22,639,148 |
| 31001 | KOMPUTER UNIT | - | 28 | 349,120,351 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 349,120,351 |
| 31002 | PERALATAN KOMPUTER | - | 17 | 52,145,638 | 5 | 14,600,000 | 0 | 0 | 22 | 66,745,638 |
| TOTAL | | | | 905,242,127 | | 51,654,771 | | 0 | | 956,896,898 |

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
19690325 998031001

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

UAPB : 026 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 03/03/24 12:00 AM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker_poc

| AKUN NERAGAKELOMPOK 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 | | 139 | 905.242.127 | 11 | 51.654.771 | 0 | 0 | 141 | 956.896.898 |
| 30201 | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR | - | 17 | 259.198.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 259.198.500 |
| 30501 | ALAT KANTOR | - | 11 | 60.740.490 | 3 | 12.770.000 | 0 | 0 | 14 | 73.510.490 |
| 30502 | ALAT RUMAH TANGGA | - | 54 | 161.398.000 | 3 | 24.294.771 | 0 | 0 | 57 | 185.692.771 |
| 30601 | ALAT STUDIO | - | 3 | 22.639.148 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 22.639.148 |
| 31001 | KOMPUTER UNIT | - | 28 | 349.120.351 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 | 349.120.351 |
| 31002 | PERALATAN KOMPUTER | - | 17 | 52.145.638 | 5 | 14.800.000 | 0 | 0 | 22 | 66.945.638 |
| TOTAL | | | | 905.242.127 | | 51.654.771 | | 0 | | 956.896.898 |

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN SERINADA, 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 KEMENTERIAN AGAMA
 UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
 Tanggal : 14/10/24 7:42 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 |
| | | | | | | | | | | |

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN SERINADA, 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 : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:42 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

| AKUN NERACA KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 30 SEPTEMBER 2024 | | | | | |
|-----------------------------|------------------------------|-----|-------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| KODE | URAIAN | | Kuantitas | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | NILAI BUKU |
| | | | | | SALDO AWAL | MUTASI PENYUSUTAN | TOTAL | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=6+7 | 9=5-8 |
| 132111 | Peralatan dan Mesin | | 141 | 956.896.898 | (771.344.188) | (20.481.018) | (800.825.126) | 156.071.772 |
| 30201 | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR | - | 17 | 258.198.500 | (258.198.500) | 0 | (258.198.500) | 0 |
| 30501 | ALAT KANTOR | - | 14 | 73.510.480 | (48.275.670) | (3.198.380) | (51.475.030) | 22.035.450 |
| 30502 | ALAT RUMAH TANGGA | - | 57 | 185.682.771 | (101.426.200) | (13.962.777) | (115.416.977) | 70.263.794 |
| 30601 | ALAT STUDIO | - | 3 | 22.638.148 | (14.984.748) | (955.550) | (15.960.298) | 6.689.850 |
| 31001 | KOMPUTER LINT | - | 28 | 348.120.351 | (304.795.001) | (8.071.883) | (312.866.884) | 35.253.387 |
| 31002 | PERALATAN KOMPUTER | - | 22 | 88.745.638 | (42.853.988) | (3.201.363) | (45.915.352) | 20.830.286 |
| JUMLAH | | | 141 | 956.896.898 | (771.344.188) | (20.481.018) | (800.825.126) | 156.071.772 |

AMLAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG


I WAYAN SEMINADA, 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 : 419929 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:42 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

| AKUN NERACA KELOMPOK BARANG | | SAT | SALDO 30 SEPTEMBER 2024 | | | | | |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------|-------|----------------------|-------------------|-------|------------|
| KODE | URAIAN | | KLIANTITAS | NILAI | AKUMULASI PENYUSUTAN | | | NILAI BUKU |
| | | | | | SALDO AWAL | MUTASI PENYUSUTAN | TOTAL | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=6+7 | 9=5-8 |
| | | | | | | | | |

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**

UAPA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419929 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:42 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker_

| 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 |
| | | | | | | | | |

AMILAPURA, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:40 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

| Kode | Uraian | Jumlah |
|------------|-------------------------------|------------------|
| 117111 | Barang Konsumsi | |
| 1010301001 | Alat Tulis | 235,000 |
| 1010301002 | Tinta Tulis, Tinta Stempel | 30,000 |
| 1010301003 | Penjepit Kertas | 519,000 |
| 1010301005 | Buku Tulis | 64,000 |
| 1010301006 | Ordner Dan Map | 2,369,000 |
| 1010301007 | Penggaris | 25,000 |
| 1010301010 | Alat Perekat | 202,000 |
| 1010301013 | Isi Staples | 44,000 |
| 1010302001 | Kertas HVS | 1,971,000 |
| 1010304004 | Tinta/Toner Printer | 1,260,000 |
| 1010306010 | Batu Baterai | 280,000 |
| | Jumlah Barang Konsumsi | 6,999,000 |
| | TOTAL | 6,999,000 |

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 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmr_sedia_layer_satker_pr

| Kode | Uraian | Layer | Kuantitas | Jumlah |
|---|--------------------------------------|-------|-----------|------------------|
| UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM) | | | | |
| 1010301001 (Alat Tulis) | | | | |
| 1010301001000009 | Bolpoint Baliner Hitam | 8 | 10 | 235,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis) | | | | 235,000 |
| 1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel) | | | | |
| 1010301002000009 | Tinta Spindel Snowman Permanen | 1 | 2 | 30,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel) | | | | 30,000 |
| 1010301003 (Penjepit Kertas) | | | | |
| 1010301003000002 | Trigonal Clips no.3 Paper Clips | 8 | 5 | 30,000 |
| 1010301003000002 | Trigonal Clips no.3 Paper Clips | 8 | 20 | 120,000 |
| 1010301003000022 | Binder Clips No. 260 | 5 | 8 | 224,000 |
| 1010301003000035 | Binder Klips No. 200 Ura Hindu | 1 | 4 | 70,000 |
| 1010301003000042 | Binder Clips 155 Kenko (Ura Hindu) | 2 | 5 | 75,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas) | | | | 519,000 |
| 1010301005 (Buku Tulis) | | | | |
| 1010301005000014 | Buku Agenda Keluar Masuk (Ura Hindu) | 4 | 1 | 28,000 |
| 1010301005000020 | Buku Agenda Keluar/Masuk | 2 | 1 | 36,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301005 (Buku Tulis) | | | | 64,000 |
| 1010301006 (Ordner Dan Map) | | | | |
| 1010301006000001 | Stopmap/Map Biasa | 10 | 150 | 225,000 |
| 1010301006000023 | Map Busines File Transparan | 8 | 100 | 600,000 |
| 1010301006000023 | Map Busines File Transparan | 7 | 24 | 144,000 |
| 1010301006000033 | Cetak Map Logo Buffalo | 1 | 50 | 350,000 |
| 1010301006000033 | Cetak Map Logo Buffalo | 2 | 150 | 1,050,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map) | | | | 2,369,000 |
| 1010301007 (Penggaris) | | | | |
| 1010301007000004 | Penggaris 30 cm MMCROTOP | 2 | 5 | 25,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301007 (Penggaris) | | | | 25,000 |
| 1010301010 (Alat Perekat) | | | | |
| 1010301010000001 | Lak Ban Hitam 2 in | 8 | 2 | 56,000 |
| 1010301010000001 | Lak Ban Hitam 2 in | 8 | 2 | 56,000 |
| 1010301010000002 | Lem Pevinal 75 ml | 2 | 5 | 45,000 |
| 1010301010000002 | Lem Pevinal 75 ml | 3 | 5 | 45,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301010 (Alat Perekat) | | | | 202,000 |
| 1010301013 (Isi Staples) | | | | |
| 1010301013000002 | Isi Staples Max 10 | 8 | 4 | 24,000 |
| 1010301013000003 | Isi Staples Max HD 10 (Ura Hindu) | 2 | 4 | 20,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples) | | | | 44,000 |
| 1010302001 (Kertas HVS) | | | | |
| 1010302001000001 | HVS F4 70 Gram | 7 | 1 | 69,000 |
| 1010302001000001 | HVS F4 70 Gram | 8 | 2 | 136,000 |
| 1010302001000002 | HVS A4 70 Gram | 15 | 24 | 1,488,000 |
| 1010302001000006 | HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu) | 5 | 4 | 276,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS) | | | | 1,971,000 |
| 1010304004 (Tinta/Toner Printer) | | | | |
| 1010304004000028 | Tinta Epson 003 Black | 1 | 3 | 390,000 |

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:41 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_satker_p

| Kode | Uraian | Layer | Kuantitas | Jumlah |
|--|-------------------------------|-------|-----------|------------------|
| 1010304004000028 | Tinta Epson 003 Black | 2 | 4 | 480,000 |
| 1010304004000029 | Tinta Epson 003 Biru/Blue | 1 | 3 | 390,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010304004 (Tinta/Toner Printer) | | | | 1,260,000 |
| 1010306010 (Batu Baterai) | | | | |
| 1010306010000014 | Baterai Alkaline A2 (isi 4+2) | 5 | 7 | 280,000 |
| Jumlah Kode Barang 1010306010 (Batu Baterai) | | | | 280,000 |
| Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM) | | | | 6,999,000 |
| TOTAL | | | | 6,999,000 |

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:41 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-025.07.2.419929/2024

Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 27.250.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00178/SSP/419929/2024

| | 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 | 30.000.000,00 | 144.120.653,00 | 146.870.653,00 | 27.250.000,00 |
| | 1. BP Kas (Tunai & Bank) | 30.000.000,00 | 144.120.653,00 | 146.870.653,00 | 27.250.000,00 |
| | 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 | 30.000.000,00 | 144.120.653,00 | 146.870.653,00 | 27.250.000,00 |
| | 1. BP UP*) | 30.000.000,00 | 36.533.390,00 | 39.283.390,00 | 27.250.000,00 |
| | 2. BP TUP*) | 0,00 | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 | 0,00 |
| | 3. BP LS-Bendahara | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. BP Pajak | 0,00 | 7.587.263,00 | 7.587.263,00 | 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. 2.750.000,00

*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 100.000.000,00

- II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

| | | | |
|--------------------------|-----|---------------|------------------------------------|
| 1. Uang Tunai di Brankas | Rp. | 0,00 | |
| 2. Uang di Rekening Bank | Rp. | 27.250.000,00 | (terlampir salinan rekening koran) |
| 3. Jumlah Kas | Rp. | 27.250.000,00 | |

- III. Selisih Kas

| | | |
|-----------------------|-----|---------------|
| 1. Saldo Akhir BP Kas | Rp. | 27.250.000,00 |
| 2. Jumlah Kas (II.3) | Rp. | 27.250.000,00 |
| 3. Selisih Kas | Rp. | 0,00 |

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

| | | |
|---------------------------------|-----|---------------|
| 1. Saldo UP | Rp. | 27.250.000,00 |
| 2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan | Rp. | 2.750.000,00 |
| 3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP | Rp. | 30.000.000,00 |
| 4. Saldo UP menurut UAKPA | Rp. | 30.000.000,00 |
| 5. Selisih Pembukuan UP | Rp. | 0,00 |

B. TUP

| | | |
|----------------------------------|-----|----------------|
| 1. Saldo TUP | Rp. | 0,00 |
| 2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan | Rp. | 100.000.000,00 |
| 3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP | Rp. | 100.000.000,00 |
| 4. Saldo TUP menurut UAKPA | Rp. | 100.000.000,00 |
| 5. Selisih Pembukuan TUP | Rp. | 0,00 |

C. Lainnya

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

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

1. --
2. --

Mengetahui

dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pusat Pembuat Komitmen



I KOMANG BERATA

PENATA Tk. I (III/d) 197110082006041006

KAB. KARANGASEM, September 2024

Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN

Pensta Tk. I (III/d) 197402102008011010

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 653624199291000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 27.250.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00178/SSP/419929/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

| | | |
|---------------------------------|-----|------------|
| 1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank) | Rp. | 27.250.000 |
| 2 Saldo BP UM (Voucher) | Rp. | 0 |
| 3 Saldo BP BPP | Rp. | 0 |
| 4 Jumlah (A1+A2+A3) | Rp. | 27.250.000 |

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

| | | |
|------------------------------|-----|------------|
| 1 Saldo BP UP | Rp. | 27.250.000 |
| 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. | 27.250.000 |

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. | 27.250.000 |
| 3 Jumlah Kas (A1+A2) | Rp. | 27.250.000 |

B. Selisih Kas (I.A.II.A.3) Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

| | | |
|---------------------------------------|-----|-------------|
| 1 a. Saldo UP | Rp. | 27.250.000 |
| b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan | Rp. | 2.750.000 |
| c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP | Rp. | 30.000.000 |
| 2 a. Saldo TUP | Rp. | 0 |
| b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan | Rp. | 100.000.000 |
| c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP | Rp. | 100.000.000 |
| 3 Saldo Lainnya | Rp. | 0 |
| 4 Jumlah (A1+A2+A3) | Rp. | 130.000.000 |

B. Pembukuan menurut UAKPA

| | | |
|----------------------------|-----|-------------|
| 1 Kas UP di Bendahara | Rp. | 30.000.000 |
| 2 Kas TUP di Bendahara | Rp. | 100.000.000 |
| 3 Kas Lainnya di Bendahara | Rp. | 0 |
| 4 Jumlah (B1+B2+B3) | Rp. | 130.000.000 |

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4) Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

—

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

—

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN
Penata Tk. I (III/d) 197402102008011010

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



KOMANG BERATA
PENATA TK.I (III/d) 197110082006041006

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

SATKER 419929

BULAN : SEPTEMBER 2024

| NO | NO. REKENING | NAMA REKENING | NAMA BANK | KODE REK** | NOMOR SURAT IJIN | TANGGAL SURAT IJIN | TGL TRANSAKSI TERAKHIR | SALDO |
|----|-----------------|----------------------------------|--|------------|-------------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| 1 | 653624199291000 | BPg 154 Kemenag Kab Krangasem 07 | PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA | 20 | S-832/WPB.12/KP.04/2021 | 03-03-2021 | 2024-09-30 | 27,250,000.00 |



T. GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk. I (III/d) 197402102008011010

*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 : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992900-
 No Rekening : 653624199291000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Krangasem 07
 Nama Bank : PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

| Tanggal | Nomor Bukti | Uraian | Debet (Rp.) | Kredit (Rp.) | Saldo (Rp.) |
|------------|----------------------|---|-------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | Saldo Akhir Bulan Agustus 2024 | | | 30.000.000,00 |
| 03-09-2024 | 00122/BP/419929/2024 | PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Agustus 2024. | 299.800,00 | 0,00 | 30.299.800,00 |
| 03-09-2024 | 00123/BP/419929/2024 | PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Agustus 2024. | 106.800,00 | 0,00 | 30.406.600,00 |
| 03-09-2024 | 00124/BP/419929/2024 | PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Agustus 2024. | 15.000,00 | 0,00 | 30.421.600,00 |
| 03-09-2024 | 00282/KW/419929/2024 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Agustus 2024 sesuai SK No. 534 Tahun 2023 tanggal 22-12-2023. | 0,00 | 3.156.000,00 | 27.265.600,00 |
| 03-09-2024 | 00281/KW/419929/2024 | Belanja Keperluan Perkantoran untuk anggaran perawatan aplikasi Web Fatroli dan Mentari untuk tahun 2024 | 0,00 | 1.982.500,00 | 25.283.100,00 |
| 03-09-2024 | 00280/KW/419929/2024 | Pemeliharaan laptop Seksi Pendidikan Hindu Semester II Tahun 2024 | 0,00 | 1.840.000,00 | 23.443.100,00 |
| 03-09-2024 | 00283/KW/419929/2024 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan | 0,00 | 1.368.000,00 | 22.075.100,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------|--------------------------|--|----------------|------------|----------------|
| | | Agustus 2024 sesuai SK No. 534 Tahun 2023 tanggal 22-12-2023. | | | |
| 03-09-2024 | 00284/KW/419929/2024 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Agustus 2024 sesuai SK No. 534 Tahun 2023 tanggal 22-12-2023. | 0,00 | 300.000,00 | 21.775.100,00 |
| 03-09-2024 | 00146/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Agustus 2024 | 0,00 | 299.800,00 | 21.475.300,00 |
| 03-09-2024 | 00147/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Agustus 2024 | 0,00 | 106.800,00 | 21.368.500,00 |
| 03-09-2024 | 00148/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Agustus 2024 | 0,00 | 15.000,00 | 21.353.500,00 |
| 04-09-2024 | 00285/KW/419929/2024 | Bahan Sarana Keagamaan Undangan Karya Pitra Yadnya di Br. Adat Pakel, Sangkan Gunung, Kec. Sidemen Igl. 04 September 2024 sesuai Surat Tugas No. 1021/Kk.18.5.4/09/2024 Igl. 02 September 2024 | 0,00 | 250.000,00 | 21.103.500,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-8CwqcuJ1MjfcDFy | Penyediaan Tambahan Uang Persediaan RM KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tahun Anggaran 2024 | 100.000.000,00 | 0,00 | 121.103.500,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-E1ewbVmOSgdMEYI | Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM | 4.570.000,00 | 0,00 | 125.673.500,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-v3nyjDwpsay4ojY | Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM | 4.272.500,00 | 0,00 | 129.946.000,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-2ITjStstvm3F6K2 | Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM | 3.156.000,00 | 0,00 | 133.102.000,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-f610JjcN5Ss7GzM | Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM | 1.668.000,00 | 0,00 | 134.770.000,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-kq4TPqj5otVZ9y6 | Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM | 1.110.000,00 | 0,00 | 135.880.000,00 |
| 11-09-2024 | FPK-PENG-LjaGAvSp951SG2F | Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM | 911.890,00 | 0,00 | 136.791.890,00 |
| 11-09-2024 | 00125/BP/419929/2024 | PPN dan PPh Pasal 22 atas Pembayaran pemeliharaan Laptop berupa Battery Laptop HP, Keyboard dan SSD pada Seksi Urusan Agama Hindu Triwulan III Tahun 2024 | 259.009,00 | 0,00 | 137.050.899,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------|-----------------------|---|------|------------|---------------|
| | 4 | Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan VIII | | | |
| 30-09-2024 | 00168/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 23 atas Pembayaran Uang Saku Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan IX | 0,00 | 178.200,00 | 28.234.182,00 |
| 30-09-2024 | 00158/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Honor Panitia Pembinaan Penguatan Kurikulum Widyalya Bermuatan Moderasi Beragama | 0,00 | 157.500,00 | 28.076.682,00 |
| 30-09-2024 | 00170/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Pembinaan Pembelajaran Paradigma Baru bagi Guru PWP Tahun 2024 | 0,00 | 126.000,00 | 27.950.682,00 |
| 30-09-2024 | 00157/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Pembinaan Penguatan Kurikulum Widyalya Bermuatan Moderasi Beragama | 0,00 | 126.000,00 | 27.824.682,00 |
| 30-09-2024 | 00163/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Pembinaan Penguatan Kurikulum Widyalya Bermuatan Moderasi Beragama | 0,00 | 120.000,00 | 27.704.682,00 |
| 30-09-2024 | 00171/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Honor Panitia Pembinaan Pembelajaran Paradigma Baru bagi Guru PWP Tahun 2024 | 0,00 | 117.500,00 | 27.587.182,00 |
| 30-09-2024 | 00176/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Pembinaan Pembelajaran Paradigma Baru bagi Guru PWP Tahun 2024 | 0,00 | 90.000,00 | 27.497.182,00 |
| 30-09-2024 | 00169/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan IX | 0,00 | 50.600,00 | 27.446.582,00 |
| 30-09-2024 | 00166/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan VIII | 0,00 | 49.500,00 | 27.397.082,00 |
| 30-09-2024 | 00173/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 22 atas Pembayaran Seminar Kit Peserta Pembinaan Pembelajaran Paradigma Baru bagi Guru PWP Tahun 2024 | 0,00 | 40.541,00 | 27.356.541,00 |
| 30-09-2024 | 00160/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 22 atas Pembayaran Seminar Kit Peserta Pembinaan Penguatan Kurikulum Widyalya Bermuatan Moderasi Beragama | 0,00 | 40.541,00 | 27.316.000,00 |
| 30-09-2024 | 00164/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi | 0,00 | 33.000,00 | 27.283.000,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 4 | Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan VIII | | | |
| 30-09-2024 | 00167/SSP/419929/2024 | PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan IX | 0,00 | 33.000,00 | 27.250.000,00 |
| Jumlah | | | 144.120.653,00 | 146.870.653,00 | 27.250.000,00 |



BENDAHARA PENGELUARAN

I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk. I (III/d) 197402102008011010

*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 (419929)

Cetak Tanggal 02-10-2024

Periode : 2024-09

| NO | KPPN | SATKER | TANGGAL BUKU | NAMA NPWP | NTPN NTB | AKUN | MATA UANG | JUMLAH SETOR | HASIL |
|----|------|--------|--------------|--|--------------------------------------|--------|-----------|--------------|-------|
| 1 | 037 | 525606 | 03-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | BD1A700QK2MJQPT G 240903581793 | 411121 | IDR | 299,800 | ADA |
| 2 | 037 | 525606 | 03-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | EFE353IGJD05NP0G 240903581860 | 411121 | IDR | 106,800 | ADA |
| 3 | 037 | 525606 | 03-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 73B370T83T90OITJ 240903581953 | 411121 | IDR | 15,000 | ADA |
| 4 | 037 | 525606 | 11-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | AB80B1PLJPJ554MH 240911972176 | 411211 | IDR | 227,928 | ADA |
| 5 | 037 | 525606 | 11-Sep-24 | I KADEK MAWAN 852781525907000 | 6FB553IGJENUQ8UB 240911972278 | 411122 | IDR | 31,081 | ADA |
| 6 | 037 | 525606 | 11-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 1462B5BBJ3SO6LOL 240911972382 | 411124 | IDR | 45,400 | ADA |
| 7 | 037 | 525606 | 12-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 399BE4EU39FFHIE2 240912018662 | 411211 | IDR | 222,973 | ADA |
| 8 | 037 | 525606 | 12-Sep-24 | I KADEK MAWAN 852781525907000 | C9DFE67P2UK8P34U 240912018702 | 411122 | IDR | 30,405 | ADA |

| NO | KPPN | SATKER | TANGGAL BUKU | NAMA NPWP | NTPN NTB | AKUN | MATA UANG | JUMLAH SETOR | HASIL |
|----|------|--------|--------------|--|--------------------------------------|--------|-----------|--------------|-------|
| 9 | 037 | 525606 | 12-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | D164300QK4JIABN0 240912018896 | 411124 | IDR | 22,700 | ADA |
| 10 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | C014967P30RI1CSO 910567095658 | 411124 | IDR | 126,000 | ADA |
| 11 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 1FBDF3IGJH4DGESF 910574095705 | 411121 | IDR | 157,500 | ADA |
| 12 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 4C0891PLJRVL59KD 910587095712 | 411211 | IDR | 297,297 | ADA |
| 13 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KURNIA DEWATA 023681885907000 | F06A31PLJRVLGD2U 910596095718 | 411122 | IDR | 40,541 | ADA |
| 14 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | D583800QK6QT31C3 910616095731 | 411121 | IDR | 1,839,500 | ADA |
| 15 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 131FB4EU3BMRHRM 1 910626095740 | 411121 | IDR | 522,000 | ADA |
| 16 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | CB85A5BBJ6986TFI 910639095747 | 411121 | IDR | 120,000 | ADA |
| 17 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 8DB4D5BBJ698G3DQ 910648095754 | 411124 | IDR | 33,000 | ADA |
| 18 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | BF5BA67P30RLAK4V 910716095846 | 411121 | IDR | 178,200 | ADA |
| 19 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | AC182746IRE1U7VT 910730095853 | 411121 | IDR | 49,500 | ADA |

| NO | KPPN | SATKER | TANGGAL BUKU | NAMA NPWP | NTPN NTB | AKUN | MATA UANG | JUMLAH SETOR | HASIL |
|----|------|--------|--------------|--|----------------------------------|--------|-----------|--------------|-------|
| 20 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 048412M33MI4666N 910740095900 | 411124 | IDR | 33,000 | ADA |
| 21 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 1EC481PLJRVO32GS 910758095908 | 411121 | IDR | 178,200 | ADA |
| 22 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 700475BBJ699UUFS 910771095915 | 411121 | IDR | 50,600 | ADA |
| 23 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 9D3242M33MI5CHLD 910780095924 | 411124 | IDR | 126,000 | ADA |
| 24 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 6EAA8746IRE42BNR 910787095930 | 411121 | IDR | 117,500 | ADA |
| 25 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | C5724746IRE4GFOS 910802095938 | 411211 | IDR | 297,297 | ADA |
| 26 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KURNIA DEWATA 023681885907000 | BF0050T841DE15SO 910809095945 | 411122 | IDR | 40,541 | ADA |
| 27 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | 976733IGJH4JLNFN 910813095952 | 411121 | IDR | 1,769,500 | ADA |
| 28 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | C267A2M33MI7KFF0 910821095959 | 411121 | IDR | 519,000 | ADA |
| 29 | 037 | 525606 | 30-Sep-24 | KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000 | B1ABB67P30RPITED 910827100012 | 411121 | IDR | 90,000 | ADA |

TOTAL

7.587,263

-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 197402102008011010 pada 02-10-2024 07:31:31 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419929)

Cetak Tanggal 02-10-2024

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 197402102008011010 pada 02-10-2024 07:31:31 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419929)

Cetak Tanggal 02-10-2024

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 197402102008011010 pada 02-10-2024 07:31:31 WIB.

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
 Telepon: 021-5758905, 45, 64, 46 Fax: 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (026)

DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU (07)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419929)

Rekening Induk : RKK DIT.JEN BIRAS HN (023001xxxxx006)

Virtual Account : 653624199291000 | BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 07

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

| TanggalTransaksi | JenTransaksi | ID Transaksi | Remarks | Saldo Awal | Debit | Kredit | Saldo Akhir | Channel | Klasifikasi |
|------------------|--------------|--------------|--|---------------|--------------|--------|---------------|---------|-------------|
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688462 | From 653624199291000 to 024101015634509 VA653624199291000Honor Pengelola SAI 419 | 30.000.000,00 | 85.500,00 | 0,00 | 29.914.500,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688463 | From 653624199291000 to 024101015634501 VA653624199291000Honor Pengelola SAI 419 | 29.914.500,00 | 114.000,00 | 0,00 | 29.800.500,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688464 | From 653624199291000 to 024101018740803 VA653624199291000Honor Pengelola SAI 419 | 29.800.500,00 | 85.500,00 | 0,00 | 29.715.000,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688465 | From 653624199291000 to 460701004963635 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 29.715.000,00 | 975.200,00 | 0,00 | 29.338.800,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688466 | From 653624199291000 to 024101015126506 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 29.338.800,00 | 880.800,00 | 0,00 | 28.458.000,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688467 | From 653624199291000 to 461201004583632 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 28.458.000,00 | 326.800,00 | 0,00 | 28.131.200,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688468 | From 653624199291000 to 460701002032632 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 28.131.200,00 | 326.400,00 | 0,00 | 27.805.000,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688469 | From 653624199291000 to 024101017415503 VA653624199291000Honor Pejabat Pengasah | 27.805.000,00 | 387.800,00 | 0,00 | 27.417.200,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688470 | From 653624199291000 to 024101012720505 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 27.417.200,00 | 957.800,00 | 0,00 | 26.459.400,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688471 | From 653624199291000 to 024101015454501 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 26.459.400,00 | 364.800,00 | 0,00 | 26.095.000,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688472 | From 653624199291000 to 460701031139539 VA653624199291000Pemeliharaan Ponca H_Ba | 26.095.000,00 | 1.840.000,00 | 0,00 | 24.255.000,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688473 | From 653624199291000 to 0241010330451504 VA653624199291000Honor Pengelola Keuangan | 24.255.000,00 | 326.400,00 | 0,00 | 23.928.600,00 | CMS | |
| 2024-09-03 | 10:59:48 | 33688474 | From 653624199291000 to 024101015144804 VA653624199291000Honor Penerima Atri 4198 | 23.928.600,00 | 171.000,00 | 0,00 | 23.757.600,00 | CMS | |

| TanggalTransaksi | JamTransaksi | ID Transaksi | Remarks | Saldo Awal | Debit | Kredit | Saldo Akhir | Channel | Klasifikasi |
|------------------|--------------|--------------|---|---------------|--------------|--------|---------------|---------|-------------|
| 2024-05-17 | 12:33:12 | 34036374 | From 653624199291000 to 624101026947501 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 76.740.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 76.440.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:12 | 34036375 | From 653624199291000 to 460701037879536 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 76.440.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 76.140.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:12 | 34036376 | From 653624199291000 to 460901031731539 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 76.140.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 75.840.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:12 | 34036377 | From 653624199291000 to 460901029293531 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 77.840.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 77.540.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:12 | 34036378 | From 653624199291000 to 460901029293530 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 77.540.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 77.240.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:14 | 34036379 | From 653624199291000 to 461001021782533 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 77.240.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 76.940.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:14 | 34036380 | From 653624199291000 to 024101026988507 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 76.940.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 76.640.300,00 | CMS | |
| 2024-05-17 | 12:33:14 | 34036381 | From 653624199291000 to 024101027034509 VA653624199291000 Transport Peserta Pem K | 76.640.300,00 | 300.000,00 | 0,00 | 76.340.300,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 11:29:01 | 34063746 | From 653624199291000 to 461201054583532 VA653624199291000 Transport Sekas Pemb Me | 76.540.300,00 | 2.750.000,00 | 0,00 | 73.790.300,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 12:45:39 | 34066705 | From 653624199291000 to 029601009815301 BRIVA 1291293013289190CMS DIGIPAY 1 GEDE | 73.790.300,00 | 1.617.000,00 | 0,00 | 71.973.300,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 12:45:39 | 34066706 | From 653624199291000 to 461201054583532 VA653624199291000U_Saku Sekas Pemb Media | 71.973.300,00 | 2.671.800,00 | 0,00 | 69.401.500,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 13:43:02 | 34069477 | From 653624199291000 to 024101001117359 VA653624199291000Dokumentasi_Pelaporan B | 69.401.500,00 | 330.000,00 | 0,00 | 69.071.500,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:20 | 34100257 | From 653624199291000 to 024101012727507 VA653624199291000Transport Pemb Media Se | 69.071.500,00 | 2.780.000,00 | 0,00 | 66.291.500,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:22 | 34100261 | From 653624199291000 to 024101012727007 VA653624199291000Uang Saku Sekas Bononet | 66.291.500,00 | 2.571.800,00 | 0,00 | 63.719.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:22 | 34100262 | From 653624199291000 to 029601009815301 BRIVA 1291293013300701CMS DIGIPAY 1 GEDE | 63.719.700,00 | 1.617.000,00 | 0,00 | 62.132.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:49 | 34100266 | From 653624199291000 to 024101017415503 VA653624199291000Transport Panitia Bondr | 62.132.700,00 | 115.000,00 | 0,00 | 62.017.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:50 | 34100269 | From 653624199291000 to 024101016129906 VA653624199291000Transport Panitia Bondr | 62.017.700,00 | 115.000,00 | 0,00 | 61.902.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:50 | 34100290 | From 653624199291000 to 024101016906001 VA653624199291000Transport Panitia Bondr | 61.902.700,00 | 115.000,00 | 0,00 | 61.787.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:50 | 34100293 | From 653624199291000 to 460701002033532 VA653624199291000 Transport Panitia Bondr | 61.787.700,00 | 115.000,00 | 0,00 | 61.672.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:31:50 | 34100294 | From 653624199291000 to 024101017406506 VA653624199291000Transport Panitia Bondr | 61.672.700,00 | 115.000,00 | 0,00 | 61.557.700,00 | CMS | |
| 2024-05-18 | 14:35:56 | 34100451 | From 653624199291000 to 024101017415503 VA653624199291000Uang Saku Panitia Bondr | 61.557.700,00 | 104.500,00 | 0,00 | 61.453.200,00 | CMS | |

| Tanggal Transaksi | Jam Transaksi | ID Transaksi | Remarks | Saldo Awal | Debit | Kredit | Saldo Akhir | Channel | Klasifikasi |
|-------------------|---------------|--------------|---|---------------|------------|--------|---------------|---------|-------------|
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349413 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 33.550.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 33.250.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349414 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 33.250.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 32.950.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349415 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 32.950.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 32.650.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349416 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 32.650.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 32.350.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349417 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 32.350.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 32.050.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349418 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 32.050.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 31.750.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349419 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 31.750.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 31.450.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349420 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 31.450.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 31.150.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349421 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 31.150.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 30.850.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349422 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 30.850.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 30.550.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349423 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 30.550.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 30.250.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349424 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 30.250.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 29.950.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349425 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 29.950.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 29.650.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349426 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 29.650.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 29.350.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349427 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 29.350.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 29.050.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349428 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 29.050.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 28.750.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349429 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 28.750.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 28.450.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349430 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 28.450.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 28.150.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349431 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 28.150.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 27.850.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349432 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 27.850.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 27.550.000,00 | CMS | |
| 2024-09-30 | 12:02:59 | 34349433 | VA653624199291000Transport Peserta Pemb | 27.550.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 27.250.000,00 | CMS | |

| Tanggal Transaksi | Jam Transaksi | ID Transaksi | Remarks | Saldo Awal | Debit | Kredit | Saldo Akhir | Channel | Klasifikasi |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------------|---------|-------------|
| | | | Total Mutasi | | 138.283.380,00 | 136.533.380,00 | | | |
| | | | Saldo Akhir | | | | 27.250.000,00 | | |



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN BIMAS HINDU (419929)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : B-20561/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 : I Wayan Sudira, S.Pd

NIP : 197708242007011013

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Bimas Hindu (419929), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir 30 September 2024 dengan hasil sebagai berikut :

| NO | NAMA BARANG | JUMLAH | SATUAN | HARGA SATUAN (Rp) | JUMLAH HARGA (Rp) | KONDISI BARANG |
|---------------|--------------------------------------|--------|--------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1 | Bolpoint Baliner Hitam | 10 | Buah | 23.500 | 235.000 | Baik |
| 2 | Tinta Spidol Snowman Permanen | 2 | Buah | 15.000 | 30.000 | Baik |
| 3 | Trigonal Clips no.3 Paper Clips | 25 | Kotak | 6.000 | 150.000 | Baik |
| 4 | Binder Clips No. 260 | 8 | Kotak | 28.000 | 224.000 | Baik |
| 5 | Binder Klips No. 200 Ura Hindu | 4 | Kotak | 17.500 | 70.000 | Baik |
| 6 | Binder Clips 155 Kenko (Ura Hindu) | 5 | Kotak | 15.000 | 75.000 | Baik |
| 7 | Buku Agenda Keluar Masuk (Ura Hindu) | 1 | Buah | 28.000 | 28.000 | Baik |
| 8 | Buku Agenda Keluar/Masuk | 1 | Buah | 36.000 | 36.000 | Baik |
| 9 | Stopmap/Map Biasa | 150 | Buah | 1.500 | 225.000 | Baik |
| 10 | Map Busines File Transparan | 124 | Buah | 6.000 | 744.000 | Baik |
| 11 | Cetak Map Logo Buffalo | 200 | Buah | 7.000 | 1.400.000 | Baik |
| 12 | Penggaris 30 cm MMCROTOP | 5 | Buah | 5.000 | 25.000 | Baik |
| 13 | Lak Ban Hitam 2 in | 4 | Buah | 28.000 | 112.000 | Baik |
| 14 | Lem Povinal 75 ml | 10 | Buah | 9.000 | 90.000 | Baik |
| 15 | Isi Staples Max 10 | 4 | Buah | 6.000 | 24.000 | Baik |
| 16 | Isi Staples Max HD 10 (Ura Hindu) | 4 | Buah | 5.000 | 20.000 | Baik |
| 17 | HVS F4 70 Gram | 3 | Rim | 69.000 | 207.000 | Baik |
| 18 | HVS A4 70 Gram | 24 | Rim | 62.000 | 1.488.000 | Baik |
| 19 | HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu) | 4 | Rim | 69.000 | 276.000 | Baik |
| 20 | Tinta Epson 003 Black | 3 | Buah | 130.000 | 390.000 | Baik |
| 21 | Tinta Epson 003 Black | 4 | Buah | 120.000 | 480.000 | Baik |
| 22 | Tinta Epson 003 Biru/Blue | 3 | Buah | 130.000 | 390.000 | Baik |
| 23 | Baterai Alkaline A2 (Isi 4+2) | 7 | Buah | 40.000 | 280.000 | Baik |
| JUMLAH | | | | | 6.999.000 | |

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

I WAYAN SUDIRA, S.Pd
NIP. 197708242007011013



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 534 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 025.07.2.419929/2024 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 Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006 | Pranata Keuangan APBN | Pejabat Pembuat Komitmen |

| | | | |
|---|--|------------------------------------|---|
| 3 | I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001 | Analisis Pengelolaan Keuangan APBN | Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM |
| 4 | I Gede Surya Darmawan, S.E., M.Pd.H. 197402102008011010 | Pranata Keuangan APBN | Bendahara Pengeluaran |
| 5 | Drs. I Wayan Lipur, M.Si. 196804042000031003 | Kepala Seksi Pendidikan Hindu | Petugas Pengelolaan Keuangan |
| 6 | I Ketut Wirata, S.Pd. 197907202003121003 | Kepala Seksi Urusan Agama Hindu | Petugas Pengelolaan Keuangan |
| 7 | I Nyoman Astawa, S.Pd., M.Si. 197409172009121001 | Kepala Sub Bagian Tata Usaha | Petugas Pengelolaan Keuangan |
| 8 | Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007 | Perencana Ahli Muda | Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa |
| 9 | I Wayan Sudira, S.Pd. 197708242007011013 | Jabatan Fungsional Umum | Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa |

- 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 025.07.2.419929/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.07.2.419929/2024 tanggal 28 November 2023.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.


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

 I WAYAN SBRINADA

LAMPIRAN
KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 534 TAHUN 2023
TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN
AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2024

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 22 Desember 2023

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH
LAPORAN KEUANGAN**

DITJEN BIMAS HINDU (419929)

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

Kode dan Nama UAKPA : (419929) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (07) Ditjen Bimas Hindu

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 Aktual Saldo Awal | ✓ | | Ada |
| 2 | Neraca Percobaan Aktual | ✓ | | 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 Diditilkan per tanggal pelaporan | | ✓ | Tidak |
| 4 | Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan | | ✓ | Tidak |
| 5 | Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah) | | ✓ | Tidak |
| 6 | Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan | | ✓ | Tidak |
| 7 | Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan | | ✓ | Tidak |
| 8 | Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan | | ✓ | Tidak |
| 9 | Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah) | | ✓ | Tidak |

| | | | | |
|--|--|------------|--------------|-------------------|
| 10 | Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang | | √ | Tidak |
| 11 | Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan | | √ | Tidak |
| 12 | Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan | | √ | Tidak |
| <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 PNBP | | √ | 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 "nuli" 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 Sefara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN) | | √ | Tidak |
| 3 | Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid) | | √ | Tidak |
| 4 | Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain | | √ | Tidak |

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

| | | | | |
|---|---|----|-------|------------|
| 2 | Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan) | | | |
| 3 | Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal) | | 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 jumlah 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 menjumlah?) | | v | Ya/Tidak |
| | Jika ada, konfirmasi kebenarannya. Jelaskan dalam CalK | | | |
| | Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CalK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah | | 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 | Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetya 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 hilah (56xxxx), dan beban transfer ke | | v | Tidak |
| 3 | Terdapat kodefikasi atau uraian akun null | | v | Tidak |
| 4 | Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang | | v | Ya |
| 5 | Bandingkan 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 "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP | | √ | Tidak |
| 4 | Apakah terdapat saldo bernilai desimal? | | √ | Tidak |
| | Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? | √ | | Ya |
| | Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST | | | |
| 2 | Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141) | √ | | Ya |
| | | | | |
| PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P) | | | | |
| | Pengecekan Pos-pos LRA/B/P | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Terdapat saldo negatif di LRAB | | √ | Tidak |
| 2 | Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu) | | √ | Tidak |
| 3 | Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya | | √ | Tidak |
| 4 | Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada" | | √ | Tidak |
| 5 | Apakah terdapat saldo bernilai desimal? | | √ | Tidak |
| 6 | Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi) | | √ | Ya/Tidak |
| 7 | Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi) | | √ | Ya |
| TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN | | | | |
| | Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK" | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang | | √ | Ya/Tidak |
| 2 | Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang | | √ | Ya/Tidak |
| 3 | Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO) | √ | | Ya/Tidak |
| 4 | Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO) | √ | | Ya/Tidak |
| 5 | Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO? | | √ | Ya/Tidak |
| | Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas | | √ | Ya/Tidak |
| 2 | Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas | | √ | Ya |
| | Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan) | Ya | Tidak | Seharusnya |
| 1 | Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua | | √ | Ya/Tidak |
| 2 | Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca | | √ | Ya/Tidak |
| 3 | Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua | | √ | Ya/Tidak |
| 4 | Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca | √ | | Ya/Tidak |

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

TELAAH LK BLU

| LPSAL BLU | | Ya | Tidak | Seharusnya |
|-----------|---|----|-------|------------|
| 1 | Apakah nilai LPSAL sudah sesuai? | | | Ya |
| 2 | Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus? | | | Tidak |
| 3 | Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai? | | | Ya |
| 4 | Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 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, 111B26, 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 tersi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang

Penyusun KKL,

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



Amlapura, 17 Oktober 2024
Penelaah,
Kuasa Pengguna Anggaran

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