



LAPORAN KEUANGAN - AUDITED
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU (07)
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).



Mataram, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

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

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan 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 31 Desember 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amilapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor



I. Waszan, Srinada, 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 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.525.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.525.000 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp4.449.058.851 atau mencapai 99,74 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp4.460.637.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2024. Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp145.095.905 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp10.228.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp134.867.905 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp145.095.905

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp4.441.054.465 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-4.441.054.465, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp3.525.000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-4.437.529.465.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp137.091.519, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-4.437.529.465 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 4.445.533.851 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp145.095.905

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 31 Desember 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 31 DESEMBER 2024 DAN 2023 - AUDITED

URAIAN	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023 REALISASI
		ANGGARAN	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	-	3.525.999	-	18.717.899
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	3.525.999	-	18.717.899
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	916.440.000	915.127.600	99,86	1.068.102.450
2 Belanja Barang	B.I.2	3.218.397.000	3.208.352.980	99,69	3.586.505.890
3 Belanja Modal	B.I.3	57.000.000	56.933.271	99,88	99.867.050
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	268.800.000	268.645.000	99,94	254.750.000
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		4.460.637.000	4.449.058.851	99,74	5.009.225.390

Ambarapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

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

NERACA

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

U R A I A N	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.3	10.228.000	3.193.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.4	-	-
Jumlah Aset Lancar		10.228.000	3.193.500
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.5	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jkg Panjang	C.6	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
Tanah	C.7	-	-
Tanah Belum Diregister	C.8	-	-
Peralatan dan Mesin	C.9	902.175.388	905.242.127
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.10	-	-
Gedung dan Bangunan	C.11	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.12	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.13	(827.307.493)	(771.344.108)
Jumlah Aset Tetap		134.867.905	133.898.019
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.14	-	-
Aset Tak Berwujud	C.15	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.16	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.17	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		145.095.905	137.091.519
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.18	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.19	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		-	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.21	145.095.905	137.091.519
JUMLAH EKUITAS		145.095.905	137.091.519
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		145.095.905	137.091.519



Amilapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

H. Wayan Sernada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	915.127.600	1.066.102.450
Beban Persediaan	D.4	35.139.500	38.268.614
Beban Barang dan Jasa	D.5	2.140.874.292	2.420.006.425
Beban Pemeliharaan	D.6	53.665.000	50.651.632
Beban Perjalanan Dinas	D.7	462.264.688	550.850.333
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	509.375.000	531.000.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	268.645.000	254.750.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	55.963.385	48.744.090
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		4.441.054.465	4.962.373.544
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(4.441.054.465)	(4.962.373.544)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	18.717.899
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	3.525.000	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		3.525.000	18.717.899
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(4.437.529.465)	(4.943.655.645)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(4.437.529.465)	(4.943.655.645)

Amilapuri, 6 Mei 2025
Kepala Kantor



Wayan Setiada, S.Pd., M.Si
NIP. 196802251998031001

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	137.091.519	90.239.673
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(4.437.529.465)	(4.943.655.645)
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	4.445.533.851	4.890.507.491
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		6.004.386	46.851.846
EKUITAS AKHIR	E.6	145.096.905	137.091.519

Amilapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

*Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis*

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

Laporan Keuangan periode 31 Desember 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 Tahun 025 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh yang merupakan entitas pelaporan dari . Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(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 direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	1.035.000.000	916.440.000
Belanja Barang	3.689.697.000	3.218.397.000
Belanja Modal	122.000.000	57.000.000
Belanja Bantuan Sosial	268.450.000	268.800.000
Jumlah Belanja	5.115.147.000	4.460.637.000

Realisasi
Pendapatan
Rp3.525.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.525.000 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 Rp3.525.000. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Barang Tahun Yang lalu. Rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	3.525.000	-
Jumlah	-	3.525.000	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,81 persen dibanding tahun sebelumnya. Hal ini disebabkan karena pada TA 2023. Rincian Pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	3.525.000	18.717.899	0,81
Jumlah	3.525.000	18.717.899	0,81

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

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

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp3.525.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.525.000 dan Rp18.717.899. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami penurunan sebesar 0,81 dari TA 2023. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2023 berupa Pendapatan berupa Penjualan Perlitan dan Mesin yaitu Penjualan Meubelair dan 5 unit Sepeda Motor dan Pendapatan TA 2024 berupa Pengembalian Belanja Barang Tahun Yang Lalu yaitu Pengembalian Bantuan Operasional Pasraman. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	3.525.000	18.717.899	0,81
Jumlah	3.525.000	18.717.899	0,81

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	18.717.899	(100,00)
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	3.525.000	-	100,00
Jumlah	3.525.000	18.717.899	0,81

Realisasi Belanja
Rp4.449.058.851

B.2 Belanja

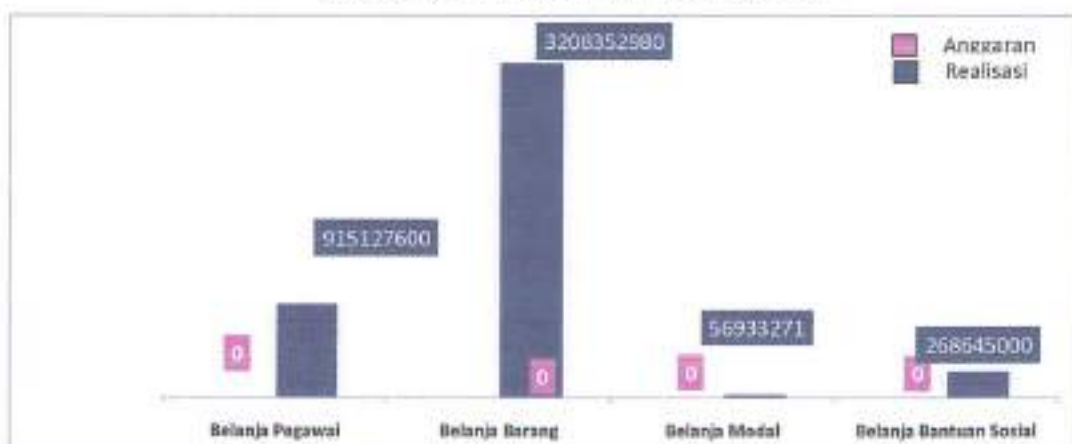
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp4.449.058.851 atau 99,74 % dari anggaran belanja sebesar Rp.4.460.637.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	916.440.000	915.127.600	99,86
Belanja Barang	3.218.397.000	3.208.352.980	99,69
Belanja Modal	57.000.000	56.933.271	99,88
Belanja Bantuan Sosial	268.800.000	268.645.000	99,94
Jumlah	4.460.637.000	4.449.058.851	99,74

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2024



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami penurunan sebesar 11,18%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	915.127.600	1.068.102.450	(14,32)
Belanja Barang	3.208.352.980	3.586.505.890	(10,54)
Belanja Modal	56.933.271	99.867.050	(42,99)
Belanja Bantuan Sosial	268.645.000	254.750.000	5,45
Jumlah	4.449.058.851	5.009.225.390	(11,18)

*Realisasi
Belanja Pegawai
Rp915.127.600*

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp915.127.600 dan Rp1.068.102.450. 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 14,32 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan karena adanya pengurangan Penyuluh Non PNS karena mengundurkan diri.

Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	600.000.000	755.000.000	(20,53)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnya Non PNS	315.127.600	313.102.450	0,65
Jumlah Belanja kotor	915.127.600	1.068.102.450	(14,32)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	915.127.600	1.068.102.450	(14,32)

Realisasi
Belanja Barang
Rp3.208.352.980

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.208.352.980 dan Rp3.586.505.890. 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 10,54% dari Realisasi TA 2023.

Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	512.037.292	613.339.925	(16,52)
Belanja Barang Non Operasional	1.399.747.000	1.487.208.500	(5,88)
Belanja Barang Persediaan Barang	42.174.000	33.997.500	24,05
Belanja Jasa	229.090.000	319.460.000	(28,29)
Belanja Pemeliharaan	53.665.000	50.651.632	5,95
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	462.264.688	550.850.333	(16,08)
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	3.208.352.980	3.586.505.890	(10,54)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	3.208.352.980	3.586.505.890	(10,54)

Realisasi
Belanja Modal
Rp56.933.271

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp56.933.271 dan Rp99.867.050. 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 42,99% dibandingkan TA 2023 disebabkan di Tahun 2024 Anggaran belanja peralatan dan mesin lebih sedikit daripada Tahun 2023.

Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	56.933.271	99.867.050	(42,99)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	56.933.271	99.867.050	(42,99)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	56.933.271	99.867.050	(42,99)

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp56.933.271

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp56.933.271 dan Rp99.867.050, mengalami penurunan sebesar 42,99 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	56.933.271	99.867.050	(42,99)
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	56.933.271	99.867.050	(42,99)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	56.933.271	99.867.050	(42,99)

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar 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 Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
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 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023.

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

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

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

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial
Rp268.645.000

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp268.645.000 dan Rp254.750.000. Realisasi tersebut pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 5,45 % dibandingkan TA 2023. Belanja Bantuan Sosial Mengalami Peningkatan dari Tahun sebelumnya dikarenakan meningkatnya jumlah Bantuan berupa uang yang diberikan kepada Siswa. Rincian Belanja Bantuan Sosial sebagai berikut :

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan	268.645.000	254.750.000	5,45
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	268.645.000	254.750.000	5,45
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	268.645.000	254.750.000	5,45

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.248.845.000

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

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

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

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

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebesar Rp.0

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

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

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

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

Belanja Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

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

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

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

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

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

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

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

Rincian Piutang Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Tahunan

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

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

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih Rp0

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

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

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

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

Persediaan
Rp10.228.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp10.228.000 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 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	10.228.000	3.193.500
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	10.228.000	3.193.500

Persediaan
yang Belum
Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

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

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

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

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

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

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

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

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

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

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp962.175.398

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp962.175.398 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 2023	905.242.127
Mutasi tambah:	
	56.933.271
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2024	962.175.398
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(827.307.493)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	134.867.905

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian 2 buah Lemari Besi/Metal
- Pembelian 1 buah Tabung Pemadam Api
- Pembelian 1 Kursi Besi/Metal
- Pembelian 1 buah sofa
- Pembelian 2 buah Printer (Peralatan Personal Komputer)
- Pembelian 2 buah Scanner (Peralatan Personal Komputer)
- Pembelian 1 buah Eksternal Hard Disc

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 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan
Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 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 2023	-
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap
Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

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

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

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap Rp-
827.307.493

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 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 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahunan (Audited) Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	962.175.398	(827.307.493)	134.867.905
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	Akumulasi Penyusutan	962.175.398	(827.307.493)	134.867.905

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Tahunan (Audited) Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	Jumlah	-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 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 2023	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp0

C.38 Aset Lain-lain

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

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

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp0

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 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	-	-
Total	-	-

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari
KPPN Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

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

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp145.095.905

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp145.095.905. 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 31 Desember 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 Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan 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 Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Beban Pegawai
Rp915.127.600

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp915.127.600 dan Rp1.068.102.450.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 14,32 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh adanya Penyuluh Non PNS yang mengundurkan diri di Tahun 2024. Rincian Belanja adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	315.127.600	313.102.450	0,65
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	600.000.000	755.000.000	(20,53)
Jumlah	915.127.600	1.068.102.450	(14,32)

Beban
Persediaan
Rp35.139.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp35.139.500 dan Rp38.268.614

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 8,18 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	35.139.500	38.268.614	(8,18)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	35.139.500	38.268.614	(8,18)

Beban Barang
dan Jasa
Rp2.140.874.292
2

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp2.140.874.292 dan Rp2.420.006.425.

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 11,53 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	453.699.292	510.727.925	(11,17)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	58.338.000	102.812.000	(43,15)
Beban Bahan	137.972.000	181.371.000	(23,93)
Beban Honor Output Kegiatan	26.400.000	39.750.000	(33,58)
Beban Barang Pemberian Bantuan	1.179.665.000	1.158.500.000	1,83
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	55.710.000	107.585.500	(48,22)
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Sewa	2.400.000	6.000.000	(60,00)
Beban Jasa Profesi	226.690.000	313.460.000	(27,68)
Jumlah	2.140.874.292	2.420.006.425	(11,53)

Beban
Pemeliharaan
Rp53.665.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp53.665.000 dan Rp50.651.632.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 5,95 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	53.665.000	50.651.632	5,95
Jumlah	53.665.000	50.651.632	5,95

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp462.264.688

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp462.264.688 dan Rp550.850.333

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 16,08 persen disebabkan oleh karena koordinasi-koordinasi yang dilakukan dengan Instansi terkait lewat online. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	102.634.688	100.050.333	2,58
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	359.630.000	450.800.000	(20,22)
Jumlah	462.264.688	550.850.333	(16,08)

*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 31 Desember 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 Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

*Beban Bantuan
Sosial
Rp268.645.000*

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp268.645.000 dan Rp254.750.000

Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 5,45 disebabkan oleh penambahan bantuan berupa uang yang diberikan kepada siswa. Rincian Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	268.645.000	254.750.000,00	5,45
Beban Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Bencana Dalam Bentuk	-	-	-
Jumlah	268.645.000	254.750.000,00	5,45

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp55.963.385*

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp55.963.385 dan Rp48.744.090.

Beban Penyusutan dan Amortisasi merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (depreciable assets) selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	55.963.385	48.744.090	(39,52)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	55.963.385	48.744.090	(39,52)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	55.963.385	48.744.090	(39,52)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

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

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp18.717.899

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	18.717.899	(100)
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	18.717.899	(100)

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya
Rp3.525.000

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.525.000 dan Rp0.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	3.525.000	-	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	3.525.000	-	-

*Pos Luar Biasa
Rp0*

D.15 Pos Luar Biasa

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

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

Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) 2024 dan 2023

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.137.091.519,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.137.091.519,00 dan Rp.90.239.673,00

Defisit LO Rp. -4.437.529.465

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-4.437.529.465,098,00 dan Rp.-4.943.655.645,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

Koreksi Ekuitas
Rp.0,00

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp.0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi 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 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp4.445.533.851

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.4.445.533.851 dan Rp.4.990.507.491. 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	4.449.058.851
Diterima dari Entitas Lain	(3.525.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	4.445.533.851

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 31 Desember 2024, DKEL sebesar Rp 4.449.058.851, sedangkan DDEL sebesar Rp 3.525.000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

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

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

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

*Ekuitas Akhir
Rp171.578.272*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.145.095.905,00 dan Rp.137.091.519,00.

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 Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Hindu	24101000439304	BRRI Cabang Amalpura	BPg 154 Kemenag 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 2024 dengan nomor : B-77/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2025 tanggal 20 Januari 2025, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 145.095.905,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (827.307.493),- Aset Lainnya Rp 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 145.095.905,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada 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, dan PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (410923)	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama						
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	680.000.000	680.000.000	100,00	Orang	134	134
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	77.445.000	77.445.000	100,00	Kelompok	6	6
	- Fasilitas dan Pembinaan Keluarga	100.000.000	100.000.000	100,00	Keluarga	110	110
	- Bantuan Pendidikan / Sarana	150.000.000	149.375.000	99,58	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	293.625.000	99,87	Lembaga	14	14
	- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	876.520.000	874.685.000	99,79	Orang	558	558

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

Selama periode Tahun Anggaran 2024, 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 beberapa output strategis berupa :
 - Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Tunjangan Penyuluh non PNS,
 - Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat yaitu dengan mengadakan kegiatan Dialog Kerukunan Intern Umat Beragama dan moderasi beragama Hindu dalam upaya Peningkatan Kerukunan intern umat beragama,
 - Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga yaitu berupa Bimbingan Keluarga Sukinah,
 - Bantuan Peralatan / Sarana yaitu berupa pemberian Bantuan Sarana Genta kepada Pinandita (jro Mangku) sebagai pemimpin dalam pelaksanaan persembayanan,
 - Bantuan Lembaga yaitu berupa Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang yang diperuntukan untuk Pembangunan/ Rahabilitasi Rumah Ibadah.
2. Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Agama Hindu yaitu berupa Bantuan Operasional dan Bantuan Sarana Prasarana untuk Pasraman/Sekolah Minggu,
 - Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah yaitu berupa Bantuan Operasional Sekolah (BOS) Tk. Adi Widya Pasraman, Bantuan Operasional Sekolah (BOS) TK Utama Widya Pasraman dan KIP Siswa Adi Widya Pasraman.

NO	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	PN (Tant. atk)	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	TARGET Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Program Capaian Output
1	2143	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama							
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	01	680.000.000	680.000.000	100,00	134 Orang	134 Orang	100,00
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	01	77.445.000	77.445.000	100,00	5 Kelompok	6 Kelompok	10,00
	052	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	01	100.000.000	100.000.000	60,00	140 Keluarga	110 Keluarga	100,00
	053	Bantuan Peralatan / Sarana	01	150.000.000	149.375.000	99,58	125 Unit	125 Unit	300,00
		Bantuan Lembaga		580.000.000	580.000.000	100,00	20 Lembaga	20 Lembaga	100,00

2	2142	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
	052	Bantuan Lembaga	04	294.000.000	293.625.000	99,87	14 Lembaga	14 Lembaga	100,00
	004	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	01	676.520.000	674.685.000	99,73	558 Orang	558 Orang	100,00
Jumlah				2.557.945.809	2.555.130.800	99,98			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 534 Tahun 2023, tanggal 22 Desember 2023 tentang panunjukkan 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 Tahun Anggaran 2024 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 (07)
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akum. Peny.	Beban Peny.	Total	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Per 31-12-2024	sd Periode ini	Per 31-12-2024
A	Tanah						
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkut Darat Bermotor	7	259.198.500,	(259.198.500,)	-	(259.198.500,)	-
2	Alat Kantor	5	73.510.490,	(48.275.670,)	(5.882.430,)	(54.258.100,)	19.252.390
3	Alat Rumah Tangga	5	189.401.271,	(101.426.200,)	(25.208.204,)	(126.634.404,)	62.766.867
4	Alat Studio	5	22.639.148,	(14.994.748,)	(1.911.100,)	(16.905.848,)	5.733.300
5	Komputer Unit	4	349.120.351,	(304.795.001,)	(16.143.925,)	(320.938.926,)	28.181.425
6	Peralatan Komputer	4	68.305.638,	(42.653.989,)	(6.717.726,)	(49.371.715,)	18.933.923
	Jumlah		962.175.398	(771.344.188)	(55.963.385)	(827.307.493)	134.867.905
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	-	-	-	-	-
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		-	-	-	-	-
Total			962.175.398	(771.344.188)	(55.963.385)	(827.307.493)	134.867.905



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGA



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419929
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4,460,637,800	4,460,637,000	0
2	Belanja	4,449,058,351	4,449,058,851	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,528,000	3,525,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Peredaran	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengresahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Buat Berharga	0	0	0

Dibikin secara otomatis pada tanggal 22-JAN-25





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:33 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaiikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	10,228,000	3,193,500	7,034,500	220.28
JUMLAH ASET LANCAR	10,228,000	3,193,500	7,034,500	220.28
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	982,175,398	905,242,127	56,933,271	6.29
AKUMULASI PENYUSUTAN	(827,307,493)	(771,344,108)	(55,963,385)	7.26
JUMLAH ASET TETAP	134,867,905	133,898,019	969,886	0.72
JUMLAH ASET	145,095,905	137,091,519	8,004,386	5.84

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	145,095,905	137,091,519	8,004,386	5.84
JUMLAH EKUITAS	145,095,905	137,091,519	8,004,386	5.84
JUMLAH EKUITAS	145,095,905	137,091,519	8,004,386	5.84
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	145,095,905	137,091,519	8,004,386	5.84

Keterangan :
FINAL

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



LWAZAN SERINADA, S.Pd., M.Si
NID. 196903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2290
SATUAN KERJA : 419929

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

Tgl. Cetak 06/05/2025 8:34 AM
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 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 028
 ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU 07
 SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419929

Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 8:33 AM
 Halaman : 1
 lrp_lra_facc_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	0	3,525,000	3,525,000	0	0	18,717,899	18,717,899	0
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	3,525,000	3,525,000	0	0	18,717,899	18,717,899	0
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	0	3,525,000	3,525,000	0	0	18,717,899	18,717,899	0
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
J. Belanja Pemerintah Pusat	4,460,637,000	4,448,058,651	(11,578,149)	99.74	5,009,764,000	5,009,225,390	(538,610)	99.99
1. Belanja Pegawai	916,440,000	915,127,800	(1,312,400)	99.88	1,068,104,000	1,068,102,450	(1,550)	100
2. Belanja Barang	3,218,387,000	3,208,352,880	(10,044,020)	99.68	3,586,910,000	3,586,905,890	(404,110)	99.89
3. Belanja Modal	57,000,000	56,933,271	(66,728)	99.88	100,000,000	99,867,050	(132,950)	99.87
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	268,800,000	268,645,000	(155,000)	99.84	254,750,000	254,760,000	0	100
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
K. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

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



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

Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:33 AM
Halaman : 2
lap_lra_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
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 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
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	4,460,637,000	4,449,058,851	(11,578,149)	99.74	5,009,764,000	5,009,225,390	(538,610)	99.99
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

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



ANAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si
NIP. 19800211998031001

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 8:33 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Badan Layanan Umum	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	915,127,600	1,068,102,450	(152,974,850)	(14.322)
Beban Persediaan	35,139,500	38,268,614	(3,129,114)	(8.177)
Beban Barang dan Jasa	2,140,874,292	2,420,006,425	(279,132,133)	(11.534)
Beban Pemeliharaan	53,665,000	50,651,832	3,013,168	5.949
Beban Perjalanan Dinas	462,264,688	550,850,333	(88,585,645)	(16.082)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	509,375,000	531,000,000	(21,625,000)	(4.073)

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419829) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 2:28 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 8:33 AM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	269,645,000	254,750,000	13,895,000	5.454
Beban Penyusutan dan Amortisasi	55,963,385	48,744,080	7,219,295	14.811
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	4,441,054,465	4,962,373,544	(521,319,079)	(10.505)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(4,441,054,465)	(4,962,373,544)	521,319,079	(10.505)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	18,717,899	(18,717,899)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset	0	18,717,899	(18,717,899)	(100)
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	3,525,000	0	3,525,000	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	3,525,000	0	3,525,000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	3,525,000	18,717,899	(15,192,899)	(81.168)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(4,437,529,465)	(4,943,655,645)	506,126,180	(10.238)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(4,437,529,465)	(4,943,655,645)	506,126,180	(10.238)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Petanggung Jawab UAKPA
KUSA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

IV/b.1908/35-1998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(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 : 06/05/25 8:28 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 8:33 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	137,091,519	90,239,673	46,851,846	51.92
SURPLUS/DEFISIT-LO	(4,437,529,465)	(4,943,655,645)	506,126,180	(10.24)
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	4,445,533,851	4,990,507,491	(544,973,640)	(10.92)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	8,004,386	46,851,846	(38,847,460)	(82.92)
EKUITAS AKHIR	145,095,905	137,091,519	8,004,386	5.84

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Bertanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

T. WAWAN SERINADA, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(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 : 06/05/25 2:29 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:34 AM
Halaman : 1
lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	10,228,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	962,175,399	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	827,307,493
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	4,449,058,851
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,525,000	0
0.0	391111	Ekuitas	0	137,091,519
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	3,525,000
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	315,127,600	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	800,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	453,899,292	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	56,338,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	137,972,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	26,400,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	55,710,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	1,179,665,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	2,400,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	226,690,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	53,665,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	102,634,668	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	359,630,000	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	268,645,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	55,963,385	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	35,139,500	0
3.0	593126	Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	149,375,000	0
JUMLAH			5,416,982,863	5,416,982,863

Keterangan :
FINAL
Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUSA PENGUNA ANGGARAN
BAYAN SRINADA, S.Pd., M.Si
IPB 190903251988031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED
(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 : 06/05/25 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 8:34 AM

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	4,449,058,851
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	3,525,000	0
3.0	425012	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	3,525,000
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	315,127,600	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	800,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	463,699,292	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	68,338,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	137,972,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	26,400,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	55,710,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	1,179,665,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	42,174,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	2,400,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	226,680,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	53,665,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	102,634,668	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	359,630,000	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	56,833,271	0
3.0	574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	268,645,000	0
JUMLAH			4,452,583,851	4,452,583,851

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KRASA PENGGUNA ANGGARAN

WAYAN BERINADA, S.Pd., M.Si

196703251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 026 KEMENTERIAN AGAMA
 ESelon I : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 WILAYAH/PROVINSI : 2200 BALI
 SATUAN KERJA : 410929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 06/05/25 09:34 AM
 Halaman : 1
 Prg ID : lap_lra_bel_aktuh_esiker_poc
 Tgl Cetak : 6/5/25 4:52 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	315,440,000	315,127,600	0	315,127,600	99.58	1,312,400
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	708,000,000	600,000,000	600,000,000	0	600,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1,035,000,000	915,440,000	915,127,600	0	915,127,600	99.86	1,312,400
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,035,000,000	915,440,000	915,127,600	0	915,127,600	99.86	1,312,400
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	469,704,000	453,712,000	453,689,292	0	453,689,292	100	12,708
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	71,256,000	58,336,000	58,336,000	0	58,336,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	540,960,000	512,050,000	512,037,292	0	512,037,292	100	12,708
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	188,382,000	137,972,000	137,972,000	0	137,972,000	100	0
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	32,200,000	26,400,000	26,400,000	0	26,400,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	88,180,000	55,710,000	55,710,000	0	55,710,000	100	0
521233	Belanja Barang Pembelian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,435,900,000	1,181,720,000	1,179,665,000	0	1,179,665,000	99.83	2,065,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,706,662,000	1,401,802,000	1,399,747,000	0	1,399,747,000	99.85	2,065,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	34,280,000	42,180,000	42,174,000	0	42,174,000	99.98	16,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	34,280,000	42,180,000	42,174,000	0	42,174,000	99.96	16,000
5221	Belanja Jasa							
522141	Belanja Sewa	38,600,000	2,400,000	2,400,000	0	2,400,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	256,690,000	228,880,000	228,890,000	0	228,890,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	295,290,000	228,080,000	228,090,000	0	228,090,000	100	0
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	47,800,000	53,800,000	53,685,000	0	53,685,000	99.75	135,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	47,800,000	53,800,000	53,685,000	0	53,685,000	99.75	135,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	128,000,000	102,635,000	102,634,688	0	102,634,688	100	312
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	426,705,000	356,830,000	356,830,000	0	356,830,000	98.04	7,200,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	554,705,000	459,465,000	459,464,688	0	459,464,688	98.47	7,200,312
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 31 DESEMBER 2024**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 026 KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 WILAYAH/PROVINSI : 2208 BALI
 SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
 JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 08/05/25 8:34 AM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bal_akun_saher_poc
 Tgl Data : 8/5/25 4:52 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 5281	360,000,000	360,000,000	360,000,000	0	360,000,000	100	0
5253	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							
525311	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 5283	150,000,000	150,000,000	149,375,000	0	149,375,000	99.58	625,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,889,697,000	3,218,397,000	3,208,362,960	0	3,208,362,960	99.89	10,044,020
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	122,000,000	57,000,000	56,933,271	0	56,933,271	98.88	66,729
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	122,000,000	57,000,000	56,933,271	0	56,933,271	99.88	66,729
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	122,000,000	57,000,000	56,933,271	0	56,933,271	98.88	66,729
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	268,645,000	0	268,645,000	99.94	155,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5741	268,450,000	268,800,000	268,645,000	0	268,645,000	99.94	155,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 57	268,450,000	268,800,000	268,645,000	0	268,645,000	99.94	155,000
	JUMLAH BELANJA	5,115,147,000	4,460,837,000	4,449,058,851	0	4,449,058,851	98.74	11,578,149

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 07 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI : 2300 BALI
SATUAN KERJA : 419929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 06/05/25 9:34 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_balke

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	3,525,000	0	3,525,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	3,525,000	0	3,525,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	3,525,000	0	3,525,000	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	3,525,000	0	3,525,000	



**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 TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-77/Kk.18.5.1/KS.01.5/01/2025

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.07.2200.419929.000 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 Tahunan Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	137,091,519	8,004,386	145,095,905
A	ASET LANCAR	3,193,500	7,034,500	10,228,000
1	Persediaan	3,193,500	7,034,500	10,228,000
B	ASET TETAP	133,898,019	969,886	134,867,905
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	905,242,127	58,933,271	962,175,398
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	(771,344,108)	(55,963,385)	(827,307,493)
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)		137,091,519	8,004,386	145,095,905

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

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

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd.H
197001102005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. Si
NIP. 196903251969031001

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

GPK dan Pemodifikasi

Asst Tetap

II. PERIODE

1 / 2 4

Bulan dan Tahun

Tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode **0 2 6** **0 7** **2 2 0 0** **4 1 8 8 2 9** **0 0 0** **K D**
 bagian anggaran objek wilayah satuan kerja pemerintah provinsi

2 Nama **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN BIMAS HINDU)**
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amilaputra

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

NO.	PERIKRAAN NERACA	SAK	SISAK-BMN	KESIMPULAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	KORSI BMN DI NERACA	138,081,408	138,081,408	138,081,408
A	ASET LANCAR	3,183,800	3,183,800	3,183,800
1	Persediaan	3,183,800	3,183,800	3,183,800
B	ASET TETAP	134,897,608	134,897,608	134,897,608
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	905,242,127	905,242,127	905,242,127
3	Akum. Penyusutan	(771,344,108)	(771,344,108)	(771,344,108)
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	Akum. Penyusutan	0	0	0
6	Jalan, jembatan, dan jembatan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Kecelakaan Dalam Perjalanan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemampuan 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
D	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
B	BIPYBOS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	138,081,408	138,081,408	138,081,408

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BNN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL BETELAN KOREKSI (3)=(3)+(4)-(5)
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I POSISI BNN DI NERACA		137,091,819			137,091,819
A ASET LANCAR		3,193,800			3,193,800
1 Persediaan		3,193,800			3,193,800
B ASET TETAP		133,898,019			133,898,019
1 Tanah		0			0
2 Perabotan dan Mesin		906,242,127			906,242,127
3 Akumul. Penyusutan		(771,344,108)			(771,344,108)
4 Gedung dan Bangunan		0			0
6 Akumul. Penyusutan		0			0
8 Jalan, Irigasi, dan Jembatan		0			0
7 Akumul. Penyusutan		0			0
8 Aset Tetap Lainnya		0			0
9 Akumul. Penyusutan		0			0
10 Konstruksi Dalam Pengerjaan		0			0
C ASET LAINNYA		0			0
1 Kontribusi Dengan Pihak Ketiga		0			0
2 Akumul. Penyusutan		0			0
3 Aset Tidak Berwujud		0			0
4 Akumul. Amortisasi		0			0
5 Aset Lain-lain		0			0
6 Akumul. Penyusutan		0			0
BNN NON NERACA		0			0
A EKSTRAKOMPTABEL		0			0
1 BNN Ekstrakomptabel		0			0
2 Akumul. Penyusutan		0			0
B PYSDG		0			0
C BARANG HILANG		0			0
D BARANG RUSAK BENYAT		0			0
TOTAL (4+5)		137,091,819			137,091,819

VI. REALISASI BELANJA PEMBERTUK BNN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL (3)+(4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I POSISI BNN DI NERACA		56,933,271		56,933,271
A ASET LANCAR		0		0
1 Persediaan		0		0
B ASET TETAP		56,933,271		56,933,271
1 Tanah		0		0
2 Perabotan dan Mesin		56,933,271		56,933,271
3 Gedung dan Bangunan		0		0
4 Jalan, Irigasi, dan Jembatan		0		0
5 Aset Tetap Lainnya		0		0
6 Konstruksi Dalam Pengerjaan		0		0
C ASET LAINNYA		0		0
1 Kontribusi Dengan Pihak Ketiga		0		0
2 Aset Tidak Berwujud		0		0
3 Aset Lain-lain		0		0
BNN NON NERACA		0		0
A BNN EKSTRAKOMPTABEL		0		0
B PYSDG		0		0
TOTAL (3+4)		56,933,271		56,933,271

VI DATA TRANSAKSI BMM NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMM

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

b. MUTASI KURANG BMM

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

c. PENYUSUTAN BMM

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	Ekspektasi		
	TOTAL		

AMORTISASI BMM

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

VI.1 PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMM

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMM pada Periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 0,00,- dengan rincian sebagai berikut :

- Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-
- Pendapatan dari pendididngan BMM lainnya Rp 0,00,-

VII. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Selaku awal Periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMM menurut LBKP dan LKQ-KPA.



LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl.Cetak : 06/05/25 8:37 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	10,228,000
132111	Peralatan dan Mesin	962,175,398
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(827,307,493)
J U M L A H		145,095,905

AMLAPURA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
FWAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
196900251998031001

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 : 06/05/25 8:37 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker_pos

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	(771,344,106)
J U M L A H		137,081,519

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

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

Tgl Data : 08/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 08/05/25 8:35 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_sakker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					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	13	55,933,271	0	0	143	962,175,398
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	17	259,198,500	0	0	0	0	17	259,198,500
30501	ALAT KANTOR	-	11	90,740,480	3	12,770,000	0	0	14	73,510,480
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	54	161,356,000	4	28,003,271	0	0	58	189,401,271
30801	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	6	16,160,000	0	0	23	68,305,638
TOTAL				905,242,127		55,933,271		0		962,175,398

AMLAPURA, 6 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



LIWAYAT GERINADA, S.Pd., M.Si
199901261998031001

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

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

Tgl Data : 03/03/24 12:00 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:36 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
					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	965,242,127	13	56,933,271	0	0	143	962,175,398
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	4	28,003,271	0	0	58	189,401,271
30601	ALAT STUDIO	-	3	22,630,148	0	0	0	0	3	22,630,148
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	349,120,351	0	0	0	0	28	349,120,351
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	17	52,145,638	0	15,160,000	0	0	23	68,305,638
TOTAL				965,242,127		56,933,271		0		962,175,398

AM LAPURA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



UNWYAN SELWADA, S.Pd., M.Si
199603251998031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 8:36 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satlier_poc

1	KODE	URAIAN	2	SAT	3		4		5		6		7		8		9		10		11	
					BALDO PER 1 JANUARI 2024		KUNJITAS		NILAI		KUNJITAS		NILAI		KUNJITAS		NILAI		KUNJITAS		NILAI	
					MUTASI		BERTAMBAH		BERURANG													

AMUPURA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

TWAYAN GERINADA, S.Pd, M.Si
NIP. 198305151998031001

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

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

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:36 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED					
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		143	982,175,398	(771,344,188)	(55,963,385)	(827,387,493)	134,867,905
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	17	259,198,500	(259,198,500)	0	(259,198,500)	0
30501	ALAT KANTOR	-	14	73,510,480	(48,275,670)	(5,982,430)	(54,258,100)	19,252,380
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	35	158,401,271	(101,426,200)	(25,308,204)	(126,834,404)	62,766,867
30601	ALAT STUDIO	-	3	22,639,148	(14,884,748)	(1,911,100)	(16,805,848)	5,733,300
31001	KOMPUTER UNIT	-	28	348,130,351	(304,795,001)	(16,143,025)	(320,938,026)	28,181,425
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	23	66,305,636	(42,653,888)	(6,717,728)	(49,371,715)	18,633,823
JUNLAH			143	982,175,398	(771,344,188)	(55,963,385)	(827,387,493)	134,867,905

AM LAPURA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



IWAYAN SERTIADA, S.Pd., M.Si
198903251988031001

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

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

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:36 AM
Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_salkes_poa

AKUMULASI KELOMPOK BARANG		BALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED				
KODE	URAIAN	SAT	KULANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN	
					SALDO AWAL	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7
						8=5+7
						9=5-8

AMLAPIRA, 6 Mei 2025
Perangung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
WAYAN KSERINADA, S.Pd.,M.Si
00903231998031001

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 - AUDITED

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut ekstra kel satker doc

AKUN NERACA/REKAPITOK BARANG		SAT		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED				NILAI BUKU
KODE	URAIAN	Kuantitas	NILAI	AKURASI/ASI PERHUSUTAN				
				SALDO AWAL	MUTASI PERHUSUTAN	TOTAL		
1	2	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8	



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 418020 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:28 AM
Tanggal : 06/05/25 8:37 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_brnn_gacha_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	751,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stampel	20,000
1010301003	Penghapus Kertas	350,500
1010301004	Penghapus/Korektor	40,000
1010301005	Buku Tulis	340,000
1010301006	Order Dan Map	1,808,500
1010301008	Curbor (Alat Tulis Kantor)	58,000
1010301010	Alat Pemakai	210,000
1010301012	Staples	138,000
1010301013	Isi Staples	48,000
1010301899	Alat Tulis Kantor Lainnya	78,000
1010302001	Kertas HVS	2,985,000
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	50,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	3,010,000
1010306010	Batu Bekam	665,000
1010309999	Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	54,000
Jumlah Barang Konsumsi		10,228,000
TOTAL		10,228,000

Keterangan

1. Persediaan senilai Rp0 dalam kondisi rusak.
2. Persediaan senilai Rp0 dalam kondisi usang.

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

UAPB : 026 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 410929 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 05/05/25 5:25 AM
Tanggal : 05/05/25 8:37 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_krm_persediaan_per_layer_periode_jk

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301001 (Alat Tulis)				
1010301001000009	Bolpoint Ballner Hitam	10	4	34.000
1010301001000009	Bolpoint Ballner Hitam	11	6	184.000
1010301001000011	Pen Queen	2	24	98.000
1010301001000011	Pen Queen	3	38	144.000
1010301001000012	Spindel Snowman Permanan	5	4	48.000
1010301001000032	Bolpoint Snowman V-3 H05 mm	3	37	185.000
Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)				751.000
1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)				
1010301002000009	Tinta Special Snowman Permanan	1	2	30.000
Jumlah Kode Barang 1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)				30.000
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000002	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	10	5	30.000
1010301003000002	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	11	10	80.000
1010301003000000	Binder Clips No. 111	2	2	20.000
1010301003000009	Binder Clips No. 111	3	10	100.000
1010301003000022	Binder Clips No. 260	5	1	28.000
1010301003000035	Binder Clips No. 200 Ura Hindu	1	2	35.000
1010301003000042	Binder Clips 155 Kanko (Ura Hindu)	2	3	45.000
1010301003000047	Paper Clips Seagull No. 1	4	5	32.500
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				380.500
1010301004 (Penghapus/Konektor)				
1010301004000004	Stipo Botal Kanko	5	1	8.000
1010301004000004	Stipo Botal Kanko	6	4	32.000
Jumlah Kode Barang 1010301004 (Penghapus/Konektor)				40.000
1010301005 (Buku Tulis)				
1010301005000008	Buku Expectai 100	2	8	90.000
1010301005000021	Buku Folia 200 Kiky	3	5	250.000
Jumlah Kode Barang 1010301005 (Buku Tulis)				340.000
1010301006 (Ordiner Dan Map)				
1010301006000001	Stopmap/Map Biru	12	100	150.000
1010301006000001	Stopmap/Map Biru	13	100	225.000
1010301006000023	Map Business File Transparan	8	24	132.000
1010301006000023	Map Business File Transparan	9	23	128.500
1010301006000030	Cetak Map Logo Burello	2	125	875.000
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordiner Dan Map)				1.608.500
1010301008 (Cutter (Alat Tulis Kantor))				
1010301008000004	Cutter Kanko L-500	6	2	38.000
1010301008000009	Isi Cutter L 500	4	2	18.000
Jumlah Kode Barang 1010301008 (Cutter (Alat Tulis Kantor))				56.000
1010301010 (Alat Perakit)				
1010301010000001	Lak Ban Hitam 2 in	10	2	56.000
1010301010000001	Lak Ban Hitam 2 in	11	4	112.000
1010301010000026	Double Tape 1 in Nachi	2	4	48.000
Jumlah Kode Barang 1010301010 (Alat Perakit)				216.000

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

UAPB : 028 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419829 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 08/05/25 8:28 AM
Tanggal : 06/05/25 8:37 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_wedid_layer_saker_pj

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
1010301012 (Staples)				
1010301012000002	Staples Max HD FD	12	4	120,000
Jumlah Kode Barang 1010301012 (Staples)				120,000
1010301013 (Isi Staples)				
1010301013000002	Isi Staples Max 10	7	8	48,000
Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples)				48,000
1010301999 (Alat Tulis Kantor Lainnya)				
1010301999000009	Staple Box	8	2	28,000
1010301999000029	Rakitan Panel Fiber Castel LV 100	3	10	50,000
Jumlah Kode Barang 1010301999 (Alat Tulis Kantor Lainnya)				78,000
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000004	HVS F4 70 Gram	7	1	99,000
1010302001000006	HVS F4 70 Gram	8	2	136,000
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	17	14	968,000
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	18	18	1,216,000
1010302001000008	HVS F4 70 Gram Sisir (Kor Hindu)	5	4	276,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				2,595,000
1010302998 (Kertas Dan Cover Lainnya)				
1010302998000003	Post It Bg 76x54 mm warna	3	5	50,000
Jumlah Kode Barang 1010302998 (Kertas Dan Cover Lainnya)				50,000
1010304004 (Tinta/Toner Printer)				
1010304004000019	Tinta Epson 664 Black	11	1	120,000
1010304004000026	Tinta Epson 003 Black	4	5	600,000
1010304004000026	Tinta Epson 003 Black	5	7	840,000
1010304004000029	Tinta Epson 003 SunBlue	1	1	130,000
1010304004000030	Tinta Epson 003 Yellow	3	1	120,000
1010304004000030	Tinta Epson 003 Yellow	4	3	380,000
1010304004000031	Tinta Epson 003 Magenta	3	1	120,000
1010304004000031	Tinta Epson 003 Magenta	4	3	390,000
1010304004000032	Tinta Epson 003 Cyan	4	3	390,000
Jumlah Kode Barang 1010304004 (Tinta/Toner Printer)				3,010,000
1010305010 (Batu Baterai)				
1010305010000002	Baterai Alkalin A2 HI 2	6	17	340,000
1010305010000014	Baterai Alkaline A2 (Isi 4+2)	5	5	205,000
1010305010000015	Baterai Alkaline A3 (Isi 4+2) LRC	1	12	420,000
Jumlah Kode Barang 1010305010 (Batu Baterai)				965,000
1010388899 (Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				
1010388899000041	Gunting Gunindo Besar	4	3	34,000
Jumlah Kode Barang 1010388899 (Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				34,000
Jumlah UAPKB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				10,228,000
TOTAL				10,228,000



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 28 November 2023 , DIPA-025.07.2.419929/2024

Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU Tahun : 2024

Provinsi/Kabupaten/Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM KPPN : (154) Amiapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00003/SSBP/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	32.657.129,00	62.657.129,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	32.657.129,00	62.657.129,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	30.000.000,00	32.657.129,00	62.657.129,00	0,00
	1. BP UP*)	30.000.000,00	17.842.800,00	47.842.800,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP L3-Bendahara	0,00	13.285.595,00	13.285.595,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.528.734,00	1.528.734,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Sellsih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (LA 1 kolom (6))	Rp.	0,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	0,00
3. Sellsih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

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

Mengetahui

a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pelabot Pembuat Komitmen



BERANGKAP BERATA

PENATA TK. I (III/d) 197110082006041006

KAB. KARANGASEM, Desember 2024

Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk. I (III/d) 197402102008011010

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Selasa tanggal 31 bulan Desember tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 653624199291000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00003/SSBP/419929/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fiskal)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (II.A.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 (Ibid) 197402102008011010

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran
Pembuat Komitmen



KOMANG BERATA

PENATA, TK.I (Ibid) 197110082006041006

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 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 Kementag Kab Karangasem 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 November 2024			30.000.000,00
05-12-2024	00188/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	299.800,00	0,00	30.299.800,00
05-12-2024	00191/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	299.800,00	0,00	30.599.600,00
05-12-2024	00182/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	111.300,00	0,00	30.710.900,00
05-12-2024	00189/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	106.800,00	0,00	30.817.700,00
05-12-2024	00193/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu	15.000,00	0,00	30.832.700,00
05-12-2024	00190/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu	15.000,00	0,00	30.847.700,00
05-12-2024	00402/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	3.156.000,00	27.691.700,00

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

SATKER 419929

BULAN : DESEMBER 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	2024-12-31	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



JOSEDE 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

1	2	3	4	5	6
05-12-2024	00399/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	3.156.000,00	24.535.700,00
05-12-2024	00406/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.874.000,00	22.861.700,00
05-12-2024	00405/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.871.500,00	20.790.200,00
05-12-2024	00403/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	1.458.000,00	19.332.200,00
05-12-2024	00400/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	1.368.000,00	17.964.200,00
05-12-2024	00407/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Urusan Agama Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.360.800,00	16.603.400,00
05-12-2024	00410/KW/419929/2024	Belanja Keperluan Perkantoran untuk langganan bandwith internet Biznet Matronet 1A bulan Desember 2024	0,00	1.110.000,00	15.493.400,00
05-12-2024	00408/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Urusan Agama Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	988.500,00	14.504.900,00
05-12-2024	00409/KW/419929/2024	Perawatan / pemeliharaan Air Conditioner Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024.	0,00	900.000,00	13.604.900,00
05-12-2024	00404/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu	0,00	300.000,00	13.304.900,00
05-12-2024	00401/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu	0,00	300.000,00	13.004.900,00
06-12-2024	FPK-PENG-0FFDmPEQmx0Bn	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	6.312.000,00	0,00	19.316.900,00
06-12-2024	FPK-PENG-h6lbQvHSg5l04zj	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	4.645.500,00	0,00	23.962.400,00
06-12-2024	FPK-PENG-hw7vpis0MTJlaH	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	3.426.000,00	0,00	27.388.400,00
06-12-2024	FPK-PENG-VyhNTuJQxH6XHCh	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	2.349.300,00	0,00	29.737.700,00
06-12-2024	FPK-PENG-CVW9Lus9RoUZuqN	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	1.110.000,00	0,00	30.847.700,00

1	2	3	4	5	6
12-12-2024	FPK-PENG- ew9KSu5X4KI3OE4	Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas a.n. Gde Budi Adnyana, S.Pd.H, dkk.	3.022.000,00	0,00	33.869.700,00
12-12-2024	FPK-PENG- INL79RX4tWwSKH0	Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas a.n. I Ketut Wirata, S.Pd., M.Si, dkk.	1.163.595,00	0,00	35.033.295,00
12-12-2024	00003/KWTI/419929/2024	Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas a.n. I Ketut Wirata, S.Pd., M.Si, dkk.	0,00	1.163.595,00	33.869.700,00
13-12-2024	FPK-PENG- Xutr2Ky9tSALmFi	Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas a.n. Drs. I Nyoman Pasek, dkk.	9.100.000,00	0,00	42.969.700,00
13-12-2024	00004/KWTI/419929/2024	Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas a.n. Drs. I Nyoman Pasek, dkk.	0,00	9.100.000,00	33.869.700,00
13-12-2024	00005/KWTI/419929/2024	Pembayaran Belanja Barang berupa Perjalanan Dinas a.n. Gde Budi Adnyana, S.Pd.H, dkk.	0,00	3.022.000,00	30.847.700,00
16-12-2024	00194/BP/419929/2024	PPh Pasal 23 atas Pembayaran jasa service pemeliharaan Laptop dan Printer pada Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	16.000,00	0,00	30.863.700,00
16-12-2024	00412/KW/419929/2024	Operasional dan pemeliharaan kendaraan dinas roda dua Seksi Pendidikan Agama Hindu Semester II Tahun 2024	0,00	12.075.000,00	18.788.700,00
16-12-2024	00413/KW/419929/2024	Pemeliharaan Laptop berupa LCD HP, IC LCD, IC power, Battery Laptop HP dan mouse pada Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	2.510.000,00	16.278.700,00
16-12-2024	00415/KW/419929/2024	Belanja Modal Peralatan dan Mesin untuk pengadaan 1 (satu) unit eksternal hard disc Type HDD Ext 1 TB 2.5" Seagate One Touch STKY100D400 Black + Pouch	0,00	1.560.000,00	14.718.700,00
16-12-2024	00414/KW/419929/2024	Jasa service pemeliharaan Laptop dan Printer pada Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	800.000,00	13.918.700,00
16-12-2024	00411/KW/419929/2024	Operasional dan pemeliharaan kendaraan dinas roda dua Seksi Pendidikan Agama Hindu Semester II Tahun 2024	0,00	425.000,00	13.483.700,00
17-12-2024	00195/BP/419929/2024	PPN dan PPh Pasal 22 atas Pembayaran Persediaan Barang Konsumsi untuk Keperluan	310.417,00	0,00	13.804.117,00

1	2	3	4	5	6
		Perkantoran Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024			
17-12-2024	00418/KW/419929/2024	Persediaan Barang Konsumsi untuk Keperluan Perkantoran Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	2.756.500,00	11.047.617,00
17-12-2024	00416/KW/419929/2024	Persediaan Barang Konsumsi untuk Keperluan Perkantoran Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.920.000,00	9.127.617,00
17-12-2024	00419/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.879.000,00	7.248.617,00
17-12-2024	00417/KW/419929/2024	Persediaan Barang Konsumsi untuk Keperluan Perkantoran Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	340.000,00	6.908.617,00
20-12-2024	00196/BP/419929/2024	PPN dan PPh Pasal 22 atas Pembayaran keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	354.617,00	0,00	7.263.234,00
20-12-2024	00420/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	3.149.000,00	4.114.234,00
20-12-2024	00421/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.005.000,00	3.109.234,00
23-12-2024	00422/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	1.255.800,00	1.853.434,00
27-12-2024	00243/SSP/419929/2024	PPN atas Pembayaran keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024.	0,00	312.063,00	1.541.371,00
27-12-2024	00237/SSP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	289.800,00	1.241.571,00
27-12-2024	00234/SSP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	299.800,00	941.771,00
27-12-2024	00241/SSP/419929/2024	PPN atas Pembayaran Persediaan Barang Konsumsi untuk Keperluan Perkantoran Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	273.167,00	668.604,00

1	2	3	4	5	6
27-12-2024	00238/SSP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	111.300,00	557.304,00
27-12-2024	00235/SSP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu	0,00	106.800,00	450.504,00
27-12-2024	00244/SSP/419929/2024	PPH Pasal 22 atas Pembayaran keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024.	0,00	42.554,00	407.950,00
27-12-2024	00245/SSP/419929/2024	PPH Pasal 22 atas Pembayaran Persediaan Barang Konsumsi untuk Keperluan Perkantoran Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024.	0,00	37.250,00	370.700,00
27-12-2024	00240/SSP/419929/2024	PPH Pasal 23 atas Pembayaran jasa service pemeliharaan Laptop dan Printer pada Seksi Pendidikan Hindu Triwulan IV Tahun 2024	0,00	16.000,00	354.700,00
27-12-2024	00239/SSP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu	0,00	15.000,00	339.700,00
27-12-2024	00236/SSP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu	0,00	15.000,00	324.700,00
27-12-2024	FPK-PENG-ebixDuN1VNOv1et	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	0,00	0,00	324.700,00
27-12-2024	FPK-PENG-laYEwCyOF1RchTh	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	0,00	0,00	324.700,00
27-12-2024	FPK-PENG-PCGh9pZ8Z8VjvfG	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	0,00	0,00	324.700,00
27-12-2024	FPK-PENG-KtLKps4BryNWLwk	Penggantian Uang Persediaan (GUP) RM	0,00	0,00	324.700,00
31-12-2024	00003/SSSP/419929/2024	Setoran Pengembalian Uang Persediaan (UP) RM Sakber 419929 Tahun Anggaran 2024	0,00	324.700,00	0,00
Jumlah			32.657.129,00	62.657.129,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN



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



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN AMLAPURA

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Cetak Tanggal 2/1/2025

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA	NTPN & NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	AF11F1PLQ9MJ0PAE 921644104048	411124	IDR	16.000	ADA
2	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	C958B3IGPURA00SQ 921542104010	411121	IDR	106.800	ADA
3	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	09244746P0MRBEAV 921515104002	411121	IDR	299.800	ADA
4	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	38A484EU9PDP1V7B 921662104056	411211	IDR	273.187	ADA
5	037	525606	27-12-24	NI PUTU EKA SURYANI	24AC34EU9PDPKLPO 921680104106	411122	IDR	37.250	ADA
6	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	D1FE4746P04SE1E5 921582104025	411121	IDR	299.800	ADA
7	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	27A935BBPK0425LK 921627104041	411121	IDR	16.000	ADA
8	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	6E19F4EU9PDMMQV3 921562104018	411121	IDR	16.000	ADA
9	037	525606	27-12-24	NI PUTU EKA SURYANI	0CC045BBPK076KDO 921737104124	411122	IDR	42.554	ADA
10	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	670CE5BBPK03Q9K0 921601104032	411121	IDR	111.300	ADA
11	037	525606	27-12-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB.	9574D3IGPURDU1JC 921700104112	411211	IDR	312.063	ADA
TOTAL :									1.528.734



Dimas Ario Risaldi
NIP. 200003102019121001

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 16210
Telepon 021-5758855, 45, 54, 45 Fax: 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (023)
GATJEN BANGUNAN MASYARAKAT HINDU (07)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (418928)
Rekening Lado : RKN GATJEN SUMAH NTH 023901100003140
Virtual Account : 6536241992810003 | BPP 154 Karangasem Kab. Karangasem 07
Periode : 01-12-2024 s.d 31-12-2024

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Nota Debet
2024-12-05	13:21:41	36315458	From 6536241992810003 to 024101010454501 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	20.000,000.00	364,880.00	0.00	20.000,000.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315457	From 6536241992810003 to 024101017415803 VA6536241992810003Honor Pejabat Pengaduan	29.035,200.00	387,600.00	0.00	29.047,800.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315456	From 6536241992810003 to 024101015126906 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	20.247,800.00	883,620.00	0.00	20.347,000.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315459	From 6536241992810003 to 024101017205905 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	28.327,000.00	827,600.00	0.00	27.409,400.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315460	From 6536241992810003 to 024101016144004 VA6536241992810003Honor Penitensi Adm 4189	27.409,400.00	171,000.00	0.00	27.238,400.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315461	From 6536241992810003 to 460701002022032 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	27.238,400.00	326,400.00	0.00	26.912,000.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315462	From 6536241992810003 to 024101015704506 VA6536241992810003Honor Pengelola SNI 418	26.912,000.00	86,500.00	0.00	26.825,500.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315463	From 6536241992810003 to 024101015144504 VA6536241992810003Honor Penitensi Adm 4189	26.825,500.00	171,000.00	0.00	26.654,500.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315464	From 6536241992810003 to 024101015454501 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	26.654,500.00	384,400.00	0.00	26.270,100.00	CMB	
2024-12-05	13:21:41	36315465	From 6536241992810003 to 460701004963535 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	26.270,100.00	376,800.00	0.00	25.893,300.00	CMB	
2024-12-05	13:21:42	36315466	From 6536241992810003 to 474101010454504 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	25.893,300.00	326,400.00	0.00	25.566,900.00	CMB	
2024-12-05	13:21:42	36315467	From 6536241992810003 to 461201014561532 VA6536241992810003Honor Pengelola Keuangan	25.566,900.00	326,800.00	0.00	25.240,100.00	CMB	
2024-12-05	13:21:42	36315468	From 6536241992810003 to 024101011415303 VA6536241992810003Honor Pejabat Pengaduan	25.240,100.00	387,000.00	0.00	24.853,100.00	CMB	

TanggalTransaksi	JumlahTransaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	KodeRitel
2024-12-05	13:21:43	36315472	From 653624180281000 to 024101015454501 VA653624180281000Honor Pengelola SAI 418	24.873.709,00	114.000,00	0,00	24.759.709,00	CMS	
2024-12-05	13:21:43	36315473	From 653624180281000 to 05120104560502 VA653624180281000Honor Pengelola Kawaja	24.759.709,00	226.800,00	0,00	24.532.909,00	CMS	
2024-12-05	13:21:43	36315474	From 653624180281000 to 024101015454504 VA653624180281000Honor Pengelola Kawaja	24.532.909,00	226.400,00	0,00	24.306.509,00	CMS	
2024-12-05	13:21:43	36315475	From 653624180281000 to 024101015454501 VA653624180281000Honor Pengelola SAI 418	24.306.509,00	114.000,00	0,00	24.192.509,00	CMS	
2024-12-05	13:21:43	36315476	From 653624180281000 to 024101015135005 VA653624180281000Honor Pengelola Kawaja	24.192.509,00	660.500,00	0,00	23.532.009,00	CMS	
2024-12-05	13:21:43	36315477	From 653624180281000 to 024101012730508 VA653624180281000Honor Pengelola Kawaja	23.532.009,00	807.500,00	0,00	22.724.509,00	CMS	
2024-12-05	13:21:43	36315478	From 653624180281000 to 024101015144504 VA653624180281000Honor Pengelola Admin 4180	22.724.509,00	83.500,00	0,00	22.641.009,00	CMS	
2024-12-05	13:21:45	36315479	From 653624180281000 to 050701042002501 VA653624180281000Honor Pengelola Kawaja	22.641.009,00	326.400,00	0,00	22.314.609,00	CMS	
2024-12-05	13:21:45	36315480	From 653624180281000 to 050701044683635 VA653624180281000Honor Pengelola Kawaja	22.314.609,00	316.700,00	0,00	21.997.909,00	CMS	
2024-12-05	13:21:45	36315481	From 653624180281000 to 024101018740800 VA653624180281000Honor Pengelola SAI 418	21.997.909,00	85.500,00	0,00	21.812.409,00	CMS	
2024-12-05	13:21:45	36315482	From 653624180281000 to 024101015454509 VA653624180281000Honor Pengelola SAI 418	21.812.409,00	85.500,00	0,00	21.726.909,00	CMS	
2024-12-05	13:21:45	36315483	From 653624180281000 to 024101018740800 VA653624180281000Honor Pengelola SAI 418	21.726.909,00	85.500,00	0,00	21.641.409,00	CMS	
2024-12-05	09:26:52	36353256	From 653624180281000 to 051201044583532 VA653624180281000ATK habis pakai Ura Jtn	21.641.409,00	868.800,00	0,00	20.772.609,00	CMS	
2024-12-05	09:26:52	36353257	From 653624180281000 to 051201044583532 VA653624180281000Pajak HJ Nopember_Dusun	20.772.609,00	847.700,00	0,00	19.924.909,00	CMS	
2024-12-05	09:28:52	36353258	From 653624180281000 to 051201044583532 VA653624180281000ATK habis pakai Ura hki	19.924.909,00	1.350.800,00	0,00	18.574.109,00	CMS	
2024-12-05	09:28:52	36353259	From 653624180281000 to 051201044583532 VA653624180281000ATK habis pakai Penda H	18.574.109,00	1.874.000,00	0,00	16.700.109,00	CMS	
2024-12-05	09:28:52	36353260	From 653624180281000 to 051201044583532 VA653624180281000ATK habis pakai Penda H	16.700.109,00	1.871.500,00	0,00	14.828.609,00	CMS	
2024-12-05	09:28:58	36353271	From 653624180281000 to 024101015454530 VA653624180281000Pembayaran AG Penda H	14.828.609,00	630.000,00	0,00	14.198.609,00	CMS	
2024-12-05	09:28:58	36353272	From 653624180281000 to 051201044583532 VA653624180281000Bandwidth BLNET Binas	14.198.609,00	1.310.000,00	0,00	12.888.609,00	CMS	
2024-12-05	13:08:43	36378483	From 082901080285335 to 653624180281000 Pengg3/Usr Uang Pembiayaan Rikantik Superlun Belaya Baring.	12.888.609,00	0,00	1.110.000,00	13.998.609,00	BPAN	

KanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Charact	Klasifikasi
2024-12-06	13:58:43	36378499	From 002901003285305 to 053624199291000 Penggantian Uang Pemakaian RM untuk keperluan Belanja Barang	13.287.200,00	0,00	6.312.000,00	16.599.200,00	SPAN	
2024-12-06	13:58:43	36378500	From 002901003285305 to 053624199291000 Penggantian Uang Pemakaian RM untuk keperluan Belanja Barang	16.579.200,00	0,00	3.428.000,00	20.007.200,00	SPAN	
2024-12-06	13:58:43	36378501	From 002901003285305 to 053624199291000 Penggantian Uang Pemakaian RM untuk keperluan Belanja Barang	23.005.200,00	0,00	4.689.500,00	27.694.700,00	SPAN	
2024-12-06	13:58:43	36378502	From 002901003285305 to 053624199291000 Penggantian Uang Pemakaian RM untuk keperluan Belanja Barang	27.650.700,00	0,00	2.348.300,00	30.000.000,00	SPAN	
2024-12-12	08:55:08	36374018	From 002901003285305 to 053624199291000 Pembayaran Belanja Barang berupa Perjanjian Dinas s.d. Dns Buda Azyanwa, S.Pd.ti, dkk. (7 Pegawai) kordis241541301009007000001	30.000.000,00	0,00	3.022.300,00	33.022.300,00	SPAN	
2024-12-12	08:55:08	36374018	From 002901003285305 to 053624199291000 Pembayaran Belanja Barang berupa Perjanjian Dinas s.d. Karut Hamba, S.Pd., M.Si, dkk. (3 Pegawai) kordis241541301006858000001	33.022.000,00	0,00	1.163.585,00	34.185.585,00	SPAN	
2024-12-18	09:25:36	3637349	From 002901003285305 to 053624199291000 Pembayaran Belanja Barang berupa Perjanjian Dinas s.d. Dns Nyoman Pasek, dkk. (26 Pegawai) kordis241541301506806000001	34.185.585,00	0,00	8.100.000,00	42.285.585,00	SPAN	
2024-12-16	13:12:53	36701282	From 053624199291000 to 024101004505532 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	42.285.585,00	700.000,00	0,00	41.585.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:33	36701283	From 053624199291000 to 024101004505534 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	41.585.585,00	700.000,00	0,00	40.885.585,00	CMS	
2024-12-18	13:13:33	36701284	From 053624199291000 to 024101018740983 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	40.885.585,00	700.000,00	0,00	39.185.585,00	CMS	
2024-12-18	13:13:54	36701285	From 053624199291000 to 024101012720585 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	39.185.585,00	700.000,00	0,00	38.485.585,00	CMS	
2024-12-18	13:13:54	36701286	From 053624199291000 to 480701000032632 VA053624199291000Perjanjian Koordinasi ke	38.485.585,00	400.000,00	0,00	38.085.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:54	36701287	From 053624199291000 to 4807010115728538 VA053624199291000Perjanjian Koordinasi ke	38.085.585,00	425.000,00	0,00	37.660.585,00	CMS	
2024-12-18	13:13:54	36701288	From 053624199291000 to 024101000451304 VA053624199291000Perjanjian Pembelian Man	37.660.585,00	400.000,00	0,00	37.260.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:54	36701289	From 053624199291000 to 480701004505533 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	37.260.585,00	700.000,00	0,00	36.560.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:54	36701300	From 053624199291000 to 001701009202503 VA053624199291000Pembayaran Lain-lain Pen	36.560.585,00	2.510.000,00	0,00	34.050.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:54	36701301	From 053624199291000 to 02410100451504 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	34.050.585,00	1.775.000,00	0,00	32.275.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:56	36701302	From 053624199291000 to 024101000000034 VA053624199291000Pembayaran Kend Roda	32.275.585,00	1.100.000,00	0,00	31.175.585,00	CMS	
2024-12-16	13:13:56	36701303	From 053624199291000 to 480701012032532 VA053624199291000Pembayaran Fasilitas	31.175.585,00	363.500,00	0,00	30.812.085,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	NO Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Currency	Klasifikasi
2024-12-16	12:13:35	16701304	From 653624189281000 to 001701009202503 VAS653624189281000Jasa Service Laptop_Fri	32.862.000,00	784.000,00	0,00	31.278.000,00	CMS	
2024-12-16	13:13:55	16701310	From 653624189281000 to 024101013727507 VAS653624189281000Perjudian Freeplay PAH	31.278.000,00	9.100.000,00	0,00	22.178.000,00	CMS	
2024-12-16	13:13:58	16701312	From 653624189281000 to 001701009202532 VAS653624189281000Perjudian FreePlayuan Men	22.178.000,00	400.000,00	0,00	21.778.000,00	CMS	
2024-12-16	13:13:59	16701316	From 653624189281000 to 001701009202503 VAS653624189281000Beda Jie Nyala Ekspres	21.778.000,00	1.360.000,00	0,00	20.218.000,00	CMS	
2024-12-16	13:14:54	16701350	From 653624189281000 to 007201001444745 Perjudian Freekashorting 1545 05 Dec 2024	20.218.000,00	450.000,00	0,00	19.768.000,00	CMS	
2024-12-16	13:14:54	16701351	From 653624189281000 to 037201501481741 Perjudian Kerd Roda 2 Penda Bnu II 20	19.768.000,00	2.150.000,00	0,00	17.618.000,00	CMS	
2024-12-16	13:14:58	16701356	From 653624189281000 to 037201281474744 Perjudian Kerd Roda 2 Penda Bnu II 20	17.618.000,00	2.160.000,00	0,00	15.458.000,00	CMS	
2024-12-16	13:14:56	16701359	From 653624189281000 to 037201181545742 Perjudian Kerd Roda 2 Penda Bnu II 24	15.458.000,00	700.000,00	0,00	14.758.000,00	CMS	
2024-12-17	11:47:19	16748926	From 653624189281000 to 023801009835301 BRIVA1236200054207214CMS GIGIPAY I GEDE	14.758.000,00	1.820.000,00	0,00	12.938.000,00	CMS	
2024-12-17	11:47:42	16748928	From 653624189281000 to 023801009835301 BRIVA1236200054207383CMS GIGIPAY I GEDE	12.938.000,00	340.000,00	0,00	12.598.000,00	CMS	
2024-12-17	11:47:42	16748930	From 653624189281000 to 024101001117303 VAS653624189281000Sahaja2 perkuliran sub	12.598.000,00	1.879.000,00	0,00	10.719.000,00	CMS	
2024-12-17	11:47:42	16748931	From 653624189281000 to 023801009835301 BRIVA1236200054207401CMS GIGIPAY I GEDE	10.719.000,00	2.445.043,00	0,00	8.273.957,00	CMS	
2024-12-17	11:47:42	16748933	From 653624189281000 to 481201004583532 VAS653624189281000Pajak kaptun-perkum	8.273.957,00	328.417,00	0,00	7.945.540,00	CMS	
2024-12-20	10:07:52	16386555	From 653624189281000 to 461201004583532 VAS653624189281000Sahaja2 perkuliran sub	7.945.540,00	1.005.000,00	0,00	6.940.540,00	CMS	
2024-12-20	10:07:52	16489536	From 653624189281000 to 481201004583532 VAS653624189281000Pajak kaptun-perkum	6.940.540,00	354.817,00	0,00	6.585.723,00	CMS	
2024-12-20	10:07:57	16489538	From 653624189281000 to 023801009835301 BRIVA123620005421801CMS GIGIPAY I GEDE	6.585.723,00	2.794.388,00	0,00	3.791.335,00	CMS	
2024-12-23	14:27:49	16588978	From 653624189281000 to 481201004583532 VAS653624189281000Sahaja2 perkuliran sub	3.791.335,00	1.258.800,00	0,00	2.532.535,00	CMS	
2024-12-27	08:53:51	17115577	From 653624189281000 to 024101013727507 VAS653624189281000Perjudian Koordinasi ke	2.532.535,00	425.000,00	0,00	2.107.535,00	CMS	
2024-12-27	08:53:52	17115578	From 653624189281000 to 024101013727507 VAS653624189281000Perjudian Koordinasi ke	2.107.535,00	425.000,00	0,00	1.682.535,00	CMS	
2024-12-27	09:54:42	17115579	From 653624189281000 to 024101013727507 VAS653624189281000Perjudian Koordinasi ke	1.682.535,00	425.000,00	0,00	1.257.535,00	CMS	
2024-12-27	09:54:58	17115580	From 653624189281000 to 461201004583532 VAS653624189281000Perjudian Koordinasi ke	1.257.535,00	422.000,00	0,00	745.535,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Valuasi Bank
2024-12-27	05:53:52	07115241	Transaksi Transfer ke 4567890123456789 VASIS 202412271000Pulsa dan Koneksi	7.49.700,00	4.25.000,00	0,00	3.24.700,00	GRIS	
2024-12-31	08:21:00	07324718	BPW DUA (Paket 1, 2, 3) Anunsi	3.24.700,00	3.24.700,00	0,00	0,00	WCB	
Total Mutasi					81.125.395,00	31.125.395,00			
Saldo Akhir							0,00		

BANK RAKYAT INDONESIA	BUKTI PENERIMAAN NEGARA	KEMENTERIAN KEUANGAN
	PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	

Data Pembayaran:

Tanggal dan Jam Bayar : 31/12/2024 08:21:00 NTB : 241231012905
Tanggal Buku : 31/12/2024 NTPN : B6946397AC5A0914
Kode Cabang Bank : 0374 STAN : 747769

Data Setoran:

Kode Billing : 702412312060964
Nama Wajib Bayar : Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Kementerian/Lembaga : 025
Unit Eselon I : 07
Satuan Kerja : 419929
Jumlah Setoran : Rp. 324,700.00 Mata Uang : IDR
Terbilang : TIGA RATUS DUA PULUH EMPAT RIBU TUJUH RATUS RUPIAH

This is a computer generated message and requires no signature
Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan

Validasi Bank

Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem 0000 324700.00 31122024 31122024
B6946397AC5A0914 241231012905 747769 139



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****TAHUN ANGGARAN 2024****NOMOR : B-04/Kk-18.05.1/KU.01.1/01/2025**

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : 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 **31 Desember 2024** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Baliner Hitam	12	Buah	23.167	278.000	Baik
2	Pen Queen	60	Buah	4.000	240.000	Baik
3	Spidol Snowman Permanen	4	Buah	12.000	48.000	Baik
4	Bolpoint Snowman V-3 H05 mm	37	Buah	5.000	185.000	Baik
5	Tinta Spidol Snowman Permanen	2	Buah	15.000	30.000	Baik
6	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	15	Kotak	6.000	90.000	Baik
7	Binder Clips No. 111	12	Kotak	10.000	120.000	Baik
8	Binder Clips No. 260	1	Kotak	28.000	28.000	Baik
9	Binder Klips No. 200 Ura Hindu	2	Kotak	17.500	35.000	Baik
10	Binder Clips 155 Kenko (Ura Hindu)	3	Kotak	15.000	45.000	Baik
11	Paper Clips Seagul No. 1	5	Kotak	6.500	32.500	Baik
12	Stipo Botol Kenko	5	Buah	8.000	40.000	Baik
13	Buku Expedisi 100	6	Buah	15.000	90.000	Baik
14	Buku Folio 200 Kiky	5	Buah	50.000	250.000	Baik
15	Stopmap/Map Biasa	250	Buah	1.500	375.000	Baik
16	Map Busines File Transparan	47	Buah	5.500	258.500	Baik
17	Cetak Map Logo Bufallo	125	Buah	7.000	875.000	Baik
18	Cutter Kenko L-500	2	Buah	19.000	38.000	Baik
19	Isi Cutter L 500	2	Kotak	9.000	18.000	Baik
20	Lak Ban Hitam 2 in	6	Buah	28.000	168.000	Baik
21	Double Tape 1 in Nachi	4	Buah	12.000	48.000	Baik
22	Steples Max HD 10	4	Buah	34.000	136.000	Baik
23	Isi Steples Max 10	8	Kotak	6.000	48.000	Baik
24	Stabillo Bos	2	Buah	14.000	28.000	Baik
25	Rautan Pensil Faber Castel LV 100	10	Buah	5.000	50.000	Baik
26	HVS F4 70 Gram	3	Rim	69.000	207.000	Baik
27	HVS A4 70 Gram	33	Rim	64.000	2.112.000	Baik
28	HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	4	Rim	69.000	276.000	Baik
29	Post It Big 76x51 mm warna	5	Buah	10.000	50.000	Baik
30	Tinta Epson 664 Black	1	Buah	120.000	120.000	Baik
31	Tinta Epson 003 Black	12	Buah	120.000	1.440.000	Baik
32	Tinta Epson 003 Biru/Blue	1	Buah	130.000	130.000	Baik
33	Tinta Epson 003 Yellow	4	Buah	120.000	480.000	Baik

34	Tinta Epson 003 Magenta	4	Buah	120.000	480.000	Baik
35	Tinta Epson 003 Cyan	3	Buah	120.000	360.000	Baik
36	Baterai Alkaline A2 Isi 2	17	Set	20.000	340.000	Baik
37	Baterai Alkaline A2 (isi 4+2)	5	Set	41.000	205.000	Baik
38	Baterai Alkaline A3 (isi 4+2) LRC	12	Set	35.000	420.000	Baik
39	Gunting Gunindo Besar	3	Buah	18.000	54.000	Baik
Jumlah					10.228.000	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasu Pengeluaran Barang

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

Amilapura, 2 Januari 2025
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	1 Wayan Serinade, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	1 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.

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



I WAYAN SERINADA

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

1. Tugas dan tanggung jawab Kuasa Pengguna Anggaran adalah:

- a. menyusun DIPA;
- b. menetapkan PRK dan PPSM;
- c. menetapkan bentuk/pejabat yang terlibat dalam pelaksanaan kegiatan dan anggaran;
- d. menetapkan rencana pelaksanaan kegiatan dan rencana pemcairan dana;
- e. menyusun rencana pelaksanaan kegiatan dan rencana pemcairan dana;
- b. menetapkan Surat Penunjukan Penyedia Barang/Jasa;
- c. menetapkan, menandatangani dan melaksanakan perjanjian dengan Penyedia Barang/Jasa;
- d. melaksanakan kegiatan swakelola;
- e. menandatangani kepada Kuasa BUN atau perjanjian yang dilakukannya;
- f. menandatangani pelaksanaan pekerjaan kepada Kuasa BUN dengan Berita Acara Penyerahan;
- g. menyiapkan dan menajaga seluruh dokumen pelaksanaan kegiatan; dan
- h. melaksanakan tugas dan kewajiban lainnya yang berkaitan dengan urusan yang menyangkut pengelolaan anggaran Belanja Negara.

2. Tugas dan tanggung jawab Pejabat Pembuat Komitmen adalah:

- a. menyusun rencana pelaksanaan kegiatan dan rencana pemcairan dana;
- b. menetapkan Surat Penunjukan Penyedia Barang/Jasa;
- c. menetapkan, menandatangani dan melaksanakan perjanjian dengan Penyedia Barang/Jasa;
- d. melaksanakan kegiatan swakelola;
- e. menandatangani kepada Kuasa BUN atau perjanjian yang dilakukannya;
- f. menandatangani pelaksanaan pekerjaan kepada Kuasa BUN dengan Berita Acara Penyerahan;
- g. menyiapkan dan menandatangani surat bukti mengenai hak tagih kepada negara;
- h. membuat dan menandatangani SPP atau dokumen lain yang dipresentasikan dengan SPP;
- i. melaporkan pelaksanaan/penyerahan kegiatan kepada KPA;
- j. menyerahkan hasil pelaksanaan pekerjaan kepada KPA dengan Berita Acara Penyerahan;
- k. menyiapkan dan menajaga seluruh dokumen pelaksanaan kegiatan; dan
- l. melaksanakan tugas dan kewajiban lainnya yang berkaitan dengan urusan yang menyangkut pengelolaan anggaran Belanja Negara.

4. Tugas dan kewajiban Bendahara Pengeluaran adalah:

- a. menerima dan menyalurkan uang persediaan;
- b. melakukan kegiatan tagihan yang akan dibayarkan melalui uang persediaan;
- c. melakukan pembayaran yang lainnya berasal dari uang persediaan berdasarkan perintah KPA;
- d. menolak perintah pembayaran apabila tagihan tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
- e. melakukan penomoran/pemungutan dari pembayaran yang dilakukannya atau kewajiban kepada Negara;
- f. menyerahkan penomoran/pemungutan kepada Negara ke rekening Kas Umum Negara;
- g. menandatangani transaksi uang persediaan;
- h. menyetorkan penjumlahan transaksi uang persediaan;
- i. mengelola rekening lempat penyimpanan uang persediaan;

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebendaharaan 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 keputusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan keputusan 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.

KERALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA

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

5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		√	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		√	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
Jika Bukan Satker BLU		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
Terkait Satker BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resipokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipokal)			Tidak
Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
Hibah Langsung		Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ya
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 resipikal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resipikal)		✓	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		✓	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		✓	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		✓	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		✓	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CalK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CalK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		✓	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun	✓		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	✓		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	✓		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	✓		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	✓		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		✓	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	✓		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		✓	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		✓	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke		✓	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		✓	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	✓		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	✓		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	✓		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		✓	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	✓		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		✓	Ya/Tidak

3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	V		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)	V		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		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	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)		V	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/Pyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR - Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
	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		V	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		V	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		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		V	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	V		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 Akrua BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SIKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
LAK BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrua BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Penyusun KKL,

(I Gede Badung, S.Pd)

NIP. 197001152005011001

Amlapura, 6 Mei 2025

Penelaah,

Kuasa Pengguna Anggaran

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

NIP. 196503251998031001

