



LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2025



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

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

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

Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor



I Wayan Sernada, 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	12
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	18
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	30
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	34
F. Pengungkapan Penting Lainnya	37
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2025 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2025 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 Juni 2025.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp0 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp912.967.126 atau mencapai 49,31 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp1.851.471.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2025. Nilai Aset per 30 Juni 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp19.943.266.923 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp21.697.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp19.921.569.923 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp42.800.000 dan Rp19.900.466.923

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.092.778.555 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-1.092.778.555, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-1.092.778.555.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 sebesar Rp20.080.278.352, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-1.092.778.555 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 912.967.126 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2025 adalah senilai Rp19.900.466.923

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2025 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

U R A I A N	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	-	-	3.013.000
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	-	-	3.013.000
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerinta Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	-	-	-	-
2 Belanja Barang	B.I.2	1.609.720.000	732.834.426	45,53	796.445.599
3 Belanja Modal	B.I.3	241.751.000	180.132.700	74,51	408.039.300
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		1.851.471.000	912.967.126	49,31	1.204.484.899

Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

U R A I A N	Catatan	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	21.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.4	697.000	565.500
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		21.697.000	565.500
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.21	6.729.100.000	6.729.100.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	2.476.820.700	2.296.688.000
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	13.238.487.126	13.238.487.126
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	402.030.559	402.030.559
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(2.924.868.462)	(2.585.904.623)
Jumlah Aset Tetap		19.921.569.923	20.080.401.062
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		19.943.266.923	20.080.966.562
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	21.800.000	688.210
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Utang Muka dari KPPN	C.46	21.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		42.800.000	688.210
JUMLAH KEWAJIBAN		42.800.000	688.210
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	19.900.466.923	20.080.278.352
JUMLAH EKUITAS		19.900.466.923	20.080.278.352
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		19.943.266.923	20.080.966.562



Amlapura, 18 Juli 2025

Kepala Kantor

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

LAPORAN OPERASIONAL
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2025	2024
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	-
Beban Persediaan	D.4	5.229.900	11.330.000
Beban Barang dan Jasa	D.5	728.774.036	731.133.139
Beban Pemeliharaan	D.6	4.360.780	11.151.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	15.450.000	79.805.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	338.963.839	258.552.204
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		1.092.778.555	1.091.971.343
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(1.092.778.555)	(1.091.971.343)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	3.013.000
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	3.013.000
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(1.092.778.555)	(1.088.958.343)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(1.092.778.555)	(1.088.958.343)



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2025	2024
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.1	20.080.278.352	16.509.441.622
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR EKUITAS	E.2	(1.092.778.555)	(1.088.958.343)
Penyesuaian Nilai Aset	E.3	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.4	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.41	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.42	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.43	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.44	-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.45	-	-
Jumlah	E.46	-	-
Kenaikan/Penurunan Ekuitas	E.5	912.967.126	1.201.471.899
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(179.811.429)	112.513.556
EKUITAS AKHIR	E.6	19.900.466.923	16.621.955.178



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2025 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Pendidikan Islam 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 Amlapura telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh yang merupakan entitas pelaporan dari . Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Sesuai dengan Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 187/PB/2017 tentang 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 direklafikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN / BMD.

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang direalisasikan.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - 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.
 - 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	2025	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	1.609.720.000	1.609.720.000
Belanja Modal	241.750.000	241.750.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	1.851.470.000	1.851.470.000

Realisasi
Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2025		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	3.013.000	- 100,00
Jumlah	-	3.013.000	- 100,00

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2025 sebesar 0,00 dari TA 2024. Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp3.013.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2025 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2024. Dibandingkan Tahun 2020 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	3.013.000	- 100,00
Jumlah	-	3.013.000	- 100,00

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	3.013.000	- 100,00
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	-	3.013.000	- 100,00

Realisasi Belanja
Rp912.967.126

B.2 Belanja

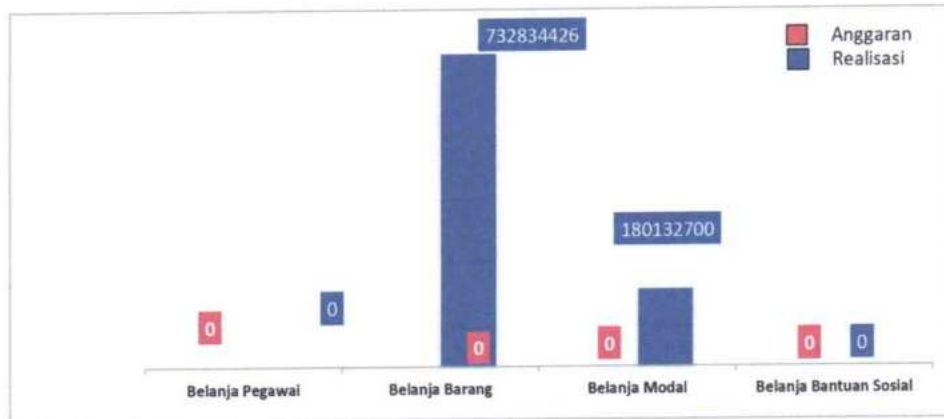
Realisasi Belanja pada TA 2025 adalah sebesar Rp912.967.126 atau 49,31% dari anggaran belanja sebesar Rp.1.851.470.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2025

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2025		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.609.720.000	732.834.426	45,53
Belanja Modal	241.750.000	180.132.700	74,51
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.851.470.000	912.967.126	49,31

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2025



Dibandingkan dengan TA 2024, Realisasi Belanja TA 2025 mengalami penurunan sebesar 24,20%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2025 dan TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	732.834.426	796.445.599	- 7,99
Belanja Modal	180.132.700	408.039.300	- 55,85
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	912.967.126	1.204.484.899	- 24,20

Realisasi Belanja
Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2025 sebesar 0,00 % dari TA 2024. Hal ini disebabkan karena tidak mengelola anggaran Belanja Pegawai.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Anak PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	-	-	-
Belanja Uang Makan PNS	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja
Barang
Rp732.834.426

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp732.834.426 dan Rp796.445.599. 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 2025 mengalami penurunan sebesar 7,99% dari Realisasi TA 2024.

Hal ini antara lain disebabkan adanya penghematan/efisiensi Anggaran khususnya pada belanja Perjalanan Dinas.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Barang Operasional	270.950.500	257.975.000	5,03
Belanja Barang Non Operasional	397.782.000	398.427.000	- 0,16
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5.361.400	11.074.000	- 51,59
Belanja Jasa	38.929.746	38.013.599	2,41
Belanja Pemeliharaan	4.360.780	11.151.000	- 60,89
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	15.450.000	79.805.000	- 80,64
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	732.834.426	796.445.599	- 7,99
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	732.834.426	796.445.599	- 7,99

Realisasi Belanja
Modal
Rp180.132.700

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp180.132.700 dan Rp408.039.300. 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 2025 mengalami penurunan sebesar 55,85% dibandingkan TA 2024 disebabkan oleh Tahun 2025 tidak ada belanja Modal Lainnya dan hanya ada Belanja barang Peralatan dan Mesin.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	180.132.700	351.300.000	- 48,72
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	56.739.300	- 100,00
Jumlah Belanja Kotor	180.132.700	408.039.300	- 55,85
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	180.132.700	408.039.300	- 55,85

Realisasi Belanja
Modal Tanah
Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2025 sebesar 0,00%.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja
Modal Peralatan
dan Mesin
Rp180.132.700

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp180.132.700 dan Rp351.300.000, mengalami penurunan sebesar 48,72 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2024. Hal ini disebabkan oleh karena Tahun 2025 Anggaran untuk Belanja Peralatan dan Mesin jumlahnya lebih sedikit dibandingkan Tahun 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	180.132.700	351.300.000	- 48,72
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	180.132.700	351.300.000	- 48,72
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	180.132.700	351.300.000	- 48,72

Realisasi Belanja
Modal Gedung
dan Bangunan
Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2025 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja
Modal, Jalan,
Irigasi dan
Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja
Modal Lainnya
Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp56.739.300, mengalami penurunan sebesar 100,00 % dibandingkan Realisasi TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Lainnya	-	56.739.300	- 100,00
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	56.739.300	- 100,00
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	56.739.300	- 100,00

Realisasi Belanja
Bantuan Sosial
Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2025 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp21.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.21.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	21.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	21.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebesar Rp.21.000.000

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar
Dimuka (prepaid)
Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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) Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2025 dan 2024 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) Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak . Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2025 dan 2024

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

Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang Bukan
Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2025

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

Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Jenis	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih - Bagian
Lancar Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan/
Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

Jenis	TAHUN 2025	TAHUN 2024
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih - Bagian
Lancar Tagihan
Tuntutan

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2025 dan 2024

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

Persediaan
Rp697.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp697.000 dan Rp565.500. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2025 dan 2024

Jenis	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
Barang Konsumsi	697.000	565.500
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
	-	-
Jumlah	697.000	565.500

Persediaan yang
Belum Diregister
Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan/
Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Nilai Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian negara. Sedangkan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh negara karena kelalaiannya. Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2025 dan 2024

Debitur	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 30 Juni 2025 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2025 dan 2024

Debitur	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 30 Juni 2025 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

U R A I A N	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2025 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2025 dan 2024

Kualitas Piutang	Nilai Piutang Jangka Panjang	% penyisihan	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 Tertagih	-		-

Tanah
Rp6.729.100.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp6.729.100.000 dan Rp6.729.100.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	6.729.100.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2025	6.729.100.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2025

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.830	Min 1 Karangasem	5.886.400.000
2	2.830	Min 3 Karangasem	842.700.000
Jumlah			6.729.100.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Sudah dipergunakan untuk Bangunan Gedung Sekolah

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan
Mesin
Rp2.476.820.700

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp2.476.820.700 dan Rp2.296.688.000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	2.296.688.000
Mutasi tambah:	
Pembelian	180.132.700
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2025	2.476.820.700
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2025	(1.474.194.497)
Nilai Buku per 30 Juni 2025	1.002.626.203

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian 2 Buah Printer (Peralatan Personal Komputer)
- Pembelian 1 set Alat Peraga Pelatihan Lainnya
- Pembelian 3 buah A.C. Split
- Pembelian 1 buah Kursi Besi/Metal
- Pembelian 19 set Sound System
- Pembelian 8 buah LCD Projector/Infocus

Rincian aset Peralatan dan Mesin akan disajikan pada lampiran laporan

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan
Bangunan
Rp13.238.487.126

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp13.238.487.126 dan Rp13.238.487.126. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	13.238.487.126
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2025	13.238.487.126
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2025	- 1.405.785.965
Nilai Buku per 30 Juni 2025	11.832.701.161

Rincian Aset Gedung dan Bangunan akan disajikan pada Laporan ini

Gedung dan
Bangunan Belum
Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	-
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	-

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap Lainnya Rp402.030.559

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp.402.030.559 dan Rp.402.030.559. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	402.030.559
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2025	402.030.559
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2025	- 44.888.000
Nilai Buku per 30 Juni 2025	357.142.559

Rincian disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2025	-

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp2.924.868.462

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing Rp2.924.868.462 dan Rp2.585.904.623. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2025

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.476.820.700	(1.474.194.497)	1.002.626.203
2	Gedung dan Bangunan	13.238.487.126	(1.405.785.965)	11.832.701.161
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	402.030.559	(44.888.000)	357.142.559
Akumulasi Penyusutan		16.117.338.385	(2.924.868.462)	13.192.469.923

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 Juni 2025 dan 2024 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. Kemenag Kab. Karangasem tidak ada mempunyai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga.

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2025

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2025	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentian Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2025	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	-

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. . Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2025	T.A. 2024
Dana Lainnya	-	-
-	-	-
Total	-	-

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 Juni 2025 dan 2024 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. 2025	T.A. 2024
-	-	-
-	-	-
Total	-	-

Aset Lain-lain
Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2025	-
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	-

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2025 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
Rp21.800.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp21.800.000 dan Rp688.210. 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.2025	REALISASI T.A.2024
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	21.800.000	688.210
Total	21.800.000	688.210

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Penghasilan PPNPN yang masih harus dibayar

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2025 dan 2024 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.2025	REALISASI T.A.2024
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2025 dan 2024 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.2025	REALISASI T.A.2024
	-	-
	-	-
Total	-	-

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2025 dan 2024 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.2024
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari
KPPN
Rp21.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp21.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	21.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	21.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

- Uang Persediaan berada di Kas Bendahara Pengeluaran

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2025 dan 2024 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.2025	REALISASI T.A.2024
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas
Rp19.900.466.923
3

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp19.900.466.923. dan Rp20.080.278.352. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
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 30 Juni 2025 dan 2024 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 Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp0

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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 2025 sebesar 0,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Persediaan
Rp5.229.900

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp5.229.900 dan Rp11.330.000

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 2025 mengalami penurunan sebesar 53,84 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Persediaan konsumsi	5.229.900	11.330.000	(53,84)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	5.229.900,00	11.330.000	(53,84)

*Beban Barang
dan Jasa
Rp728.774.036*

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp728.774.036 dan Rp731.133.139.

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 2025 mengalami penurunan sebesar 0,32 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Belanja untuk penanganan Rp. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Keperluan Perkantoran	263.700.500	272.171.000	(3,11)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	29.050.000	23.204.000	25,19
Beban Bahan	235.467.000	285.168.000	(17,43)
Beban Honor Output Kegiatan	4.040.000	4.680.000	(13,68)
Beban Langganan Listrik	9.742.646	7.128.460	36,67
Beban Langganan Telepon	11.781.840	12.258.589	(3,89)
Beban Langganan Air	1.507.500	2.733.000	(44,84)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	15.209.550	15.211.090	(0,01)
Beban Peralatan dan Mesin-Ekstakomptabel	158.275.000	108.579.000	45,77
Jumlah	728.774.036	731.133.139,00	(0,32)

*Beban
Pemeliharaan
Rp4.360.780*

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp4.360.780 dan Rp11.151.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 60,89 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4.360.780	11.151.000	(60,89)
	-	-	-
Jumlah	4.360.780	11.151.000	(60,89)

*Beban
Perjalanan Dinas
Rp15.450.000*

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp15.450.000 dan Rp79.805.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 80,64 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2025 dan 2024 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Perjalanan Biasa	10.800.000	73.470.000	(85,30)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	4.650.000	5.735.000	(18,92)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	600.000	(100,00)
Jumlah	15.450.000,00	79.805.000	(80,64)

*Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat Rp0*

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2025 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Beban Bantuan
Sosial Rp0*

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2025 sebesar 0,00 disebabkan oleh . Rincian Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp338.963.839*

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp338.963.839 dan Rp258.552.204.

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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	185.939.687	137.869.840	34,87
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	153.024.152	120.682.364	26,80
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Jumlah Penyusutan	338.963.839	258.552.204	31,10
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	338.963.839	258.552.204	31,10

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Penyisihan Piutang PNPB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp3.013.000

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	3.013.000,00	(100)
Jumlah	-	3.013.000	(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 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan PNPB	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp3.013.000

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	3.013.000,00	(100)
Jumlah	-	3.013.000	(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 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp20.080.278,35
2,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.20.080.278.352,00 dan Rp.16.509.441.622,00

Defisit LO Rp.-
1.092.778.555,0
0

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp.-1.092.778.555,00 dan Rp.-1.088.958.343,00. 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 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Koreksi Rp.0,00

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2025

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2025

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2025

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp912.967.126

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.912.967.126 dan Rp.1.201.471.899. 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 2025

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	912.967.126
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Jumlah	912.967.126

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2025, DKEL sebesar Rp 912.967.126, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 Juni 2025 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2025

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2025 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2025.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp19.900.466.923
3

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.19.900.466.923,00 dan Rp.16.621.955.178,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	652734199281000	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	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-360/Kk.18.5.4/KS.01.5/07/2025 tanggal 14 Juli 2025, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 20.080.401.062,- dan terdapat akumulasi penyusutan/Mutasi Aset Tetap Intrakomtabel Rp. 841.168.861,- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp.0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 20.921.569.923,-. Berita Acara terlampir.

F.2. PENGUNGKAPAN RINCIAN CAPAIAN OUTPUT

Dalam Penjelasan Undang-undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi. Adapun Capaian Rincian Output menurut klasifikasi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I Tahun 2025 pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem antara lain sebagai berikut :

INFORMASI KINERJA SATUAN KERJA SEMESTER I TAHUN 2025

Kode	Uraian	BELANJA			KELUARAN				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	Progress Capaian	
2129	Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Madrasah								
005	Siswa MI Penerima BOS	1.063.180.000	626.214.700	58,9%	1.003	536	Orang	0,1%	s.d bulan Juni 2025 capaian output
Sub Total		1.063.180.000	626.214.700	58,9%					
2135	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam								
956	Layanan BMN	10.000.000	0	0%	1	0	Layanan	12%	s.d bulan Juni 2025 capaian output
994	Layanan Perkantoran	763.290.000	286.752.426	37,57%	1	0	Layanan	12,41%	s.d bulan Juni 2025 capaian output
955	Layanan Manajemen Keuangan	15.000.000	0	0%	1	0	Dokumen	12%	s.d bulan Juni 2025 capaian output
Sub Total		788.290.000	286.752.426	36,38%					

F.3. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2025 yang ditetapkan berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah, Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem pada Tahun Anggaran 2025 memiliki alokasi anggaran untuk Prioritas Nasional yaitu pada Prioritas Nasional PN 04: Memperkuat Pembangunan Sumber Daya Manusia (SDM), Sains, Teknologi, Pendidikan, Kesehatan, Prestasi Olahraga, Kesenjangan Gender, serta Penguatan Peran Perempuan, Pemuda, dan Penyandang Disabilitas

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

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Otput Strategis	Target	Capaian Otput Strategis
Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						
	- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	1.063.180.000	626.214.700	58,90	Orang	1003	1003

F.4. CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

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

Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapa output strategis berupa :

- Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat yaitu dengan mengadakan kegiatan Dialog Kerukunan Intern Umat Beragama dan moderasi beragama Islam dalam upaya Peningkatan Kerukunan intern umat beragama,
- Bantuan Lembaga yaitu Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah.

NO	Kode Rincian	Uraian Rincian Output	PN /Tematik	Alokasi Anggaran	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume	Progres Capaian Output
1	2129	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
	004	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	01	1.063.180.000	626.214.700	58,90	1003 Orang	536 Orang	58.90
Jumlah				1.063.180.000	626.214.700	58,90			

F.5. PENGELOLA KEUANGAN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 688 Tahun 2024, tanggal 18 Desember 2024 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran. Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Pendidikan Islam Tahun Anggaran 2025 yaitu :

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

Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (04)
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan, Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 Juni 2025

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2024	Per 30-06-2025	sd Periode ini	Per 30-06-2025
A	Tanah						
1	Tanah	-	6.729.100.000,	-	-		6.729.100.000
	Jumlah		6.729.100.000	-	-		6.729.100.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	66.957.000,	(47.014.142,)	(2.492.857,)	(49.506.999,)	17.450.001
2	Alat Pengolahan	5	2.900.000,	(2.900.000,)	-	(2.900.000,)	-
3	Alat Kantor	5	554.285.700,	(310.845.100,)	(35.707.020,)	(346.552.120,)	207.733.580
4	Alat Rumah Tangga	5	1.127.365.500,	(391.171.900,)	(91.594.850,)	(482.766.750,)	644.598.750
5	Alat Studio	5	26.170.000,	(26.170.000,)	-	(26.170.000,)	-
6	Alat Komunikasi	4	2.500.000,	(2.500.000,)	-	(2.500.000,)	-
7	Alat Kedokteran	4	314.000,	(314.000,)	-	(314.000,)	-
8	Komputer Unit	4	534.914.300,	(409.164.300,)	(43.562.500,)	(452.726.800,)	82.187.500
9	Peralatan Kompter	4	133.814.200,	(91.708.700,)	(8.849.126,)	(100.557.826,)	33.256.374
10	Alat Sar	4	3.600.000,	(1.800.000,)	(900.000,)	(2.700.000,)	900.000
11	Alat Peraga Pelatihan dan Percontohan	4	10.000.000,	-	(500.000,)	(500.000,)	9.500.000
12	Peralatan Olahraga	4	14.000.000,	(4.666.668,)	(2.333.334,)	(7.000.002,)	6.999.998
	Jumlah		2.476.820.700	(1.288.254.810)	(185.939.687)	(1.474.194.497)	1.002.626.203
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	13.238.487.126,	(1.252.761.813,)	(153.024.152,)	(1.405.785.965,)	11.832.701.161
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		13.238.487.126	(1.252.761.813)	(153.024.152)	(1.405.785.965)	11.832.701.161
D	Aset Tetap Lainnya						
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	4	314.857.559,	-	-	-	314.857.559
2	Barang Bercorak Kesenian	4	87.173.000,	(44.888.000,)	-	(44.888.000,)	42.285.000
	Jumlah		402.030.559	(44.888.000)	-	(44.888.000)	357.142.559
Total			22.846.438.385	(2.585.904.623)	(338.963.839)	(2.924.868.462)	19.921.569.923



LAMPIRAN – LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING KORAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

MEMO PENYESUAIAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-06

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,851,470,000	1,851,470,000	0
2	Belanja	912,967,126	912,967,126	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	21,000,000	21,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	21,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14-JUL-25





LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:28 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	0	21,000,000	0.00
Persediaan	697,000	565,500	131,500	23.25
JUMLAH ASET LANCAR	21,697,000	565,500	21,131,500	3,736.78
ASET TETAP				
Tanah	6,729,100,000	6,729,100,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,476,820,700	2,296,688,000	180,132,700	7.84
Gedung dan Bangunan	13,238,487,126	13,238,487,126	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	402,030,559	402,030,559	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,924,868,462)	(2,585,904,623)	(338,963,839)	13.11
JUMLAH ASET TETAP	19,921,569,923	20,080,401,062	(158,831,139)	(0.79)
JUMLAH ASET	19,943,266,923	20,080,966,562	(137,699,639)	(0.69)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	21,800,000	688,210	21,111,790	3,067.64
Uang Muka dari KPPN	21,000,000	0	21,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	42,800,000	688,210	42,111,790	6,119.03
JUMLAH KEWAJIBAN	42,800,000	688,210	42,111,790	6,119.03
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	19,900,466,923	20,080,278,352	(179,811,429)	(0.90)
JUMLAH EKUITAS	19,900,466,923	20,080,278,352	(179,811,429)	(0.90)
JUMLAH EKUITAS	19,900,466,923	20,080,278,352	(179,811,429)	(0.90)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	19,943,266,923	20,080,966,562	(137,699,639)	(0.69)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

IV/b 196903251998031001

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2025 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA: 025
UNIT ORGANISASI : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 14/07/2025 1:15 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	565,500	0
0.0	131111	Tanah	6,729,100,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,296,688,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,559	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,288,254,810
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,252,761,813
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	688,210
0.0	391111	Ekuitas	0	20,080,278,352
JUMLAH			22,666,871,185	22,666,871,185

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419928

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:28 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	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	0	0	0	0	3,013,000	3,013,000	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	0	0	0	0	3,013,000	3,013,000	0
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	0	0	0	0	0	3,013,000	3,013,000	0
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	1,851,470,000	912,967,126	(938,502,874)	49.31	2,019,050,000	1,204,484,899	(814,565,101)	59.66
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	1,609,720,000	732,834,426	(876,885,574)	45.53	1,534,200,000	796,445,599	(737,754,401)	51.91
3. Belanja Modal	241,750,000	180,132,700	(61,617,300)	74.51	484,850,000	408,039,300	(76,810,700)	84.16
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	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. 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 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419928

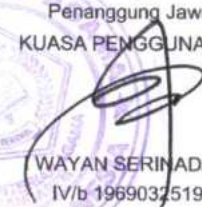
Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:28 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	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)	1,851,470,000	912,967,126	(938,502,874)	49.31	2,019,050,000	1,204,484,899	(814,565,101)	59.66
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
IV/b 196903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2025
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:27 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	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	0	0	0	
Beban Persediaan	5,229,900	11,330,000	(6,100,100)	(53.84)
Beban Barang dan Jasa	728,774,036	731,133,139	(2,359,103)	(0.323)
Beban Pemeliharaan	4,360,780	11,151,000	(6,790,220)	(60.893)
Beban Perjalanan Dinas	15,450,000	79,805,000	(64,355,000)	(80.64)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:27 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	338,963,839	258,552,204	80,411,635	31.101
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1,092,778,555	1,091,971,343	807,212	0.074
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,092,778,555)	(1,091,971,343)	(807,212)	0.074
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	3,013,000	(3,013,000)	(100)
Pendapatan Pelepasan Aset	0	3,013,000	(3,013,000)	(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	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	3,013,000	(3,013,000)	(100)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,092,778,555)	(1,088,958,343)	(3,820,212)	0.351
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,092,778,555)	(1,088,958,343)	(3,820,212)	0.351

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



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

II/b 196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:27 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	20,080,278,352	16,509,441,622	3,570,836,730	21.63
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,092,778,555)	(1,088,958,343)	(3,820,212)	0.35
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	912,967,126	1,201,471,899	(288,504,773)	(24.01)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(179,811,429)	112,513,556	(292,324,985)	(259.81)
EKUITAS AKHIR	19,900,466,923	16,621,955,178	3,278,511,745	19.72

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

W/b 196903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:28 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	697,000	0
0.0	131111	Tanah	6,729,100,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,476,820,700	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,559	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,474,194,497
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,405,785,965
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	21,800,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	21,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	912,967,126
0.0	391111	Ekuitas	0	20,080,278,352
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	263,700,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	29,050,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	235,467,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	4,040,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	158,275,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	9,742,646	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	11,781,840	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	1,507,500	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	15,209,550	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,360,780	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	10,800,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	4,650,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	185,939,687	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	153,024,152	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	5,229,900	0
JUMLAH			23,960,913,940	23,960,913,940

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

IV/b 196903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:28 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	912,967,126
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	241,900,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	29,050,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	235,467,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	4,040,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	158,275,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5,361,400	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	9,742,646	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	11,781,840	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	1,819,500	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	15,585,760	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	4,360,780	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	10,800,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	4,650,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	180,132,700	0
JUMLAH			912,967,126	912,967,126

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

196903251998031001

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 14/07/25 12:28 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 14/7/25 8:26 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	543,440,000	543,440,000	241,900,500	0	241,900,500	44.51	301,539,500
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	69,720,000	69,720,000	29,050,000	0	29,050,000	41.67	40,670,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	613,160,000	613,160,000	270,950,500	0	270,950,500	44.19	342,209,500
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	441,770,000	441,770,000	235,467,000	0	235,467,000	53.3	206,303,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	61,560,000	61,560,000	4,040,000	0	4,040,000	6.56	57,520,000
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	171,875,000	171,875,000	158,275,000	0	158,275,000	92.09	13,600,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	675,205,000	675,205,000	397,782,000	0	397,782,000	58.91	277,423,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	16,350,000	16,350,000	5,361,400	0	5,361,400	32.79	10,988,600
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	16,350,000	16,350,000	5,361,400	0	5,361,400	32.79	10,988,600
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	21,900,000	21,900,000	9,742,646	0	9,742,646	44.49	12,157,354
522112	Belanja Langganan Telepon	25,200,000	25,200,000	11,781,840	0	11,781,840	46.75	13,418,160
522113	Belanja Langganan Air	16,200,000	16,200,000	1,819,500	0	1,819,500	11.23	14,380,500
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	18,800,000	18,800,000	15,585,760	0	15,585,760	82.9	3,214,240
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	82,100,000	82,100,000	38,929,746	0	38,929,746	47.42	43,170,254
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	24,480,000	24,480,000	0	0	0	0	24,480,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10,850,000	10,850,000	4,360,780	0	4,360,780	40.19	6,489,220
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	35,330,000	35,330,000	4,360,780	0	4,360,780	12.34	30,969,220
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	155,775,000	155,775,000	10,800,000	0	10,800,000	6.93	144,975,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	30,000,000	30,000,000	4,650,000	0	4,650,000	15.5	25,350,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,800,000	1,800,000	0	0	0	0	1,800,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	187,575,000	187,575,000	15,450,000	0	15,450,000	8.24	172,125,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,609,720,000	1,609,720,000	732,834,426	0	732,834,426	45.53	876,885,574
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	192,000,000	200,200,000	180,132,700	0	180,132,700	89.98	20,067,300
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	192,000,000	200,200,000	180,132,700	0	180,132,700	89.98	20,067,300

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 04 **DITJEN PENDIDIKAN ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 2200 **BALI**
SATUAN KERJA : 419928 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 14/07/25 12:28 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_ira_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 14/7/25 8:26 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
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	49,750,000	41,550,000	0	0	0	0	41,550,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	49,750,000	41,550,000	0	0	0	0	41,550,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	241,750,000	241,750,000	180,132,700	0	180,132,700	74.51	61,617,300
	JUMLAH BELANJA	1,851,470,000	1,851,470,000	912,967,126	0	912,967,126	49.31	938,502,874



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)



**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 PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2025
Nomor: B-360/Kk.18.5.3/KS.01.5/07/2025**

Pada hari ini Senin Tanggal Empatbelas Bulan Juli 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 (025.04.2200. 419928.000 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 (025.04.2200.419928.000 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 Semester 1 Tahun Anggaran 2025, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2025		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	20,080,673,062	841,593,861	20,922,266,923
A	ASET LANCAR	272,000	425,000	697,000
1	Persediaan	272,000	425,000	697,000
B	ASET TETAP	20,080,401,062	841,168,861	20,921,569,923
1	Tanah	6,729,100,000	0	6,729,100,000
2	Peralatan dan Mesin	2,296,688,000	180,132,700	2,476,820,700
3	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126	0	13,238,487,126
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	402,030,559	0	402,030,559
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,288,254,810)	(185,939,687)	(1,474,194,497)
8	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,252,761,813)	846,975,848	(405,785,965)
9	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)	-	(44,888,000)
10	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
11	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
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	207,119,250	104,732,625	311,851,875
A	EKSTRAKOMPTABEL	207,119,250	104,732,625	311,851,875
1	BMN Ekstrakomptabel	493,594,001	158,275,000	651,869,001

2	<i>Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel</i>	(286,474,751)	(53,542,375)	(340,017,126)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		20,287,792,312	946,326,486	21,234,118,798

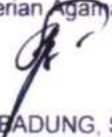
II. Hal-hal penting lainnya mengenai data BMN terkait penyusunan LBP/KP dan LKPP disajikan dalam Lampiran Berita Acara ini, yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara ini.

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPPP Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2025, 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
NIP. 197001152005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem


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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
GLP dan Persediaan	Aset Tetap

II. PERIODE	
0 1 / 2 5	bulan/smd/ta
	tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

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

0	4
---	---

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

4	1	9	9	2	8
---	---	---	---	---	---

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

K	D
---	---

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENDIDIKAN ISLAM)
Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amlapura

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	20,080,673,062	20,080,673,062	20,080,673,062
A	ASET LANCAR	272,000	272,000	272,000
1	Persediaan	272,000	272,000	272,000
B	ASET TETAP	20,080,401,062	20,080,401,062	20,080,401,062
1	Tanah	6,729,100,000	6,729,100,000	6,729,100,000
2	Peralatan dan Mesin	2,296,688,000	2,296,688,000	2,296,688,000
3	Akum. Penyusutan	(1,288,254,810)	(1,288,254,810)	(1,288,254,810)
4	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126	13,238,487,126	13,238,487,126
5	Akum. Penyusutan	(1,252,761,813)	(1,252,761,813)	(1,252,761,813)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	402,030,559	402,030,559	402,030,559
9	Akum. Penyusutan	(44,888,000)	(44,888,000)	(44,888,000)
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	207,119,250	207,119,250	207,119,250
A	EKSTRAKOMPTABEL	207,119,250	207,119,250	207,119,250
1	BMN Ekstrakomptabel	493,594,001	493,594,001	493,594,001
2	Akum. Penyusutan	(286,474,751)	(286,474,751)	(286,474,751)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	20,287,792,312	20,287,792,312	20,287,792,312

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	20,080,673,062			20,080,673,062
A	ASET LANCAR	272,000			272,000
1	Persediaan	272,000			272,000
B	ASET TETAP	20,080,401,062			20,080,401,062
1	Tanah	6,729,100,000			6,729,100,000
2	Peralatan dan Mesin	2,296,688,000			2,296,688,000
3	Akum. Penyusutan	(1,288,254,810)			(1,288,254,810)
4	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126			13,238,487,126
5	Akum. Penyusutan	(1,252,761,813)			(1,252,761,813)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	402,030,559			402,030,559
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
12	Akumulasi Penyusutan Aset tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	207,119,250			207,119,250
A	EKSTRAKOMPTABEL	207,119,250			207,119,250
1	BMN Ekstrakomptabel	493,594,001			493,594,001
2	Akum. Penyusutan	(286,474,751)			(286,474,751)
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	20,287,792,312			20,287,792,312

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	180,132,700		180,132,700
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	180,132,700		180,132,700
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	180,132,700		180,132,700
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	158,275,000		158,275,000
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	158,275,000		158,275,000
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	338,407,700		338,407,700

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Semester 1 Tahun Anggaran 2025 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Semester 1 Tahun Anggaran 2025 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



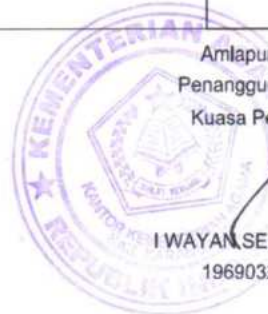
LAPORAN BARANG MILIK NEGARA (BMN)

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2025
TAHUN ANGGARAN 2025

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

Tgl.Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl.Cetak : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	697,000
131111	Tanah	6,729,100,000
132111	Peralatan dan Mesin	2,476,820,700
133111	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126
135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,559
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,474,194,497)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,405,785,965)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
J U M L A H		19,922,266,923



Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2025(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2025

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

Tanggal : 14/07/25 12:30 PM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	565,500
131111	Tanah	6,729,100,000
132111	Peralatan dan Mesin	2,296,688,000
133111	Gedung dan Bangunan	13,238,487,126
135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,559
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,288,254,810)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,252,761,813)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
J U M L A H		20,080,966,562

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:29 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,830	6,729,100,000	0	0	0	0	3,830	6,729,100,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	3,830	6,729,100,000	0	0	0	0	3,830	6,729,100,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,302	2,296,688,000	34	180,132,700	0	0	1,336	2,476,820,700
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	1	1,450,000	0	0	0	0	1	1,450,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	12,500,000	0	0	0	0	1	12,500,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	0	0	0	0	2	1,566,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	1	1,000,000	0	0	0	0	1	1,000,000
3060102128	Camera Digital	Buah	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	6	19,958,100	0	0	0	0	6	19,958,100
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	41	101,447,900	2	6,993,000	0	0	43	108,440,900
3050202003	Jam Elektronik	Buah	6	10,200,000	0	0	0	0	6	10,200,000
3150302005	Tenda	Buah	2	3,600,000	0	0	0	0	2	3,600,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,769,500	0	0	0	0	4	13,769,500
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,400,000	0	0	0	0	1	2,400,000
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3050205002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	208	377,070,000	0	0	0	0	208	377,070,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	6	9,978,000	0	0	0	0	6	9,978,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3050206002	Televisi	Buah	5	79,500,000	0	0	0	0	5	79,500,000
3050105010	White Board	Buah	35	58,594,000	0	0	0	0	35	58,594,000
3050201005	Sice	Buah	1	8,000,000	0	0	0	0	1	8,000,000
3100102002	Lap Top	Buah	57	468,704,800	0	0	0	0	57	468,704,800
3100102001	P.C Unit	Buah	8	66,209,500	0	0	0	0	8	66,209,500
3160101999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	0	0	1	10,000,000	0	0	1	10,000,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	6	25,030,000	0	0	0	0	6	25,030,000
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	2	14,000,000	0	0	0	0	2	14,000,000
3050201033	Sofa	set	1	12,000,000	0	0	0	0	1	12,000,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
3050206046	Handy Cam	Buah	1	9,350,000	0	0	0	0	1	9,350,000
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
3050204004	A.C. Split	Buah	15	103,290,000	3	29,082,000	0	0	18	132,372,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	15	19,874,000	1	3,000,000	0	0	16	22,874,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419928 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:29 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
					KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050206012	Wireless	Buah	3	12,675,000	0	0	0	0	3	12,675,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	32	57,109,000	0	0	0	0	32	57,109,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	36	63,547,000	0	0	0	0	36	63,547,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	222	16,669,000	0	0	0	0	222	16,669,000
3050206008	Sound System	Buah	8	66,500,000	19	79,087,500	0	0	27	145,587,500
3100204002	Router	Buah	1	2,000,000	0	0	0	0	1	2,000,000
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	0	0	0	0	3	4,685,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	509	289,004,000	0	0	0	0	509	289,004,000
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	2	4,900,000	0	0	0	0	2	4,900,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	37	240,822,000	8	51,970,200	0	0	45	292,792,200
133111	Gedung dan Bangunan		14	13,238,487,126	0	0	0	0	14	13,238,487,126
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	13	13,138,487,126	0	0	0	0	13	13,138,487,126
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	1	100,000,000	0	0	0	0	1	100,000,000
135121	Aset Tetap Lainnya		15,729	402,030,559	0	0	0	0	15,729	402,030,559
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6010101001	Monografi	Buah	15,473	314,857,559	0	0	0	0	15,473	314,857,559
TOTAL				22,666,305,685		180,132,700	0			22,846,438,385

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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



LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:29 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				BERKURANG		SALDO PER 30 JUNI 2025	
			KUANTITAS	NILAI	6	7	8	9	KUNANTITAS	NILAI	KUNANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN		4	5							10	11
132111	Peralatan dan Mesin	3	1,270	493,594,001	196	158,275,000	0	0	1,466	651,869,001		
3040104004	Lemari Penyimpan	-	3	2,400,000	0	0	0	0	3	2,400,000		
3050104001	Lemari Besi/Metal	-	8	7,600,000	0	0	0	0	8	7,600,000		
3050104002	Lemari Kayu	-	1	400,000	0	0	0	0	1	400,000		
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	-	11	10,450,000	8	7,600,000	0	0	19	18,050,000		
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	-	25	4,680,000	0	0	0	0	25	4,680,000		
3050199999	Alat Kantor Lainnya	-	15	1,500,000	0	0	0	0	15	1,500,000		
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	-	163	151,100,000	75	73,500,000	0	0	238	224,600,000		
3050201002	Meja Kerja Kayu	-	94	40,734,000	0	0	0	0	94	40,734,000		
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	191	133,100,000	75	54,375,000	0	0	266	187,475,000		
3050201004	Kursi Kayu	-	754	139,361,000	0	0	0	0	754	139,361,000		
3050204006	Kipas Angin	-	0	0	38	22,800,000	0	0	38	22,800,000		
3050206008	Sound System	-	1	1	0	0	0	0	1	1		
3050206030	Tiang Bendera	-	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000		
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	-	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000		
3100204002	Router	-	2	1,779,000	0	0	0	0	2	1,779,000		
TOTAL				493,594,001		158,275,000	0	0				651,869,001

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasas Pengguna Barang
I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903251986031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:29 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,830	6,729,100,000	0	0	0	0	3,830	6,729,100,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	3,830	6,729,100,000	0	0	0	0	3,830	6,729,100,000
132111	Peralatan dan Mesin		2,572	2,790,282,001	230	338,407,700	0	0	2,802	3,128,689,701
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	5	5,300,000	0	0	0	0	5	5,300,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	14	32,630,000	0	0	0	0	14	32,630,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	33	57,509,000	0	0	0	0	33	57,509,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	36	63,547,000	0	0	0	0	36	63,547,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	0	0	0	0	3	4,685,000
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	0	0	0	0	2	13,000,000
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	0	0	0	0	2	1,131,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	12	22,950,000	8	7,600,000	0	0	20	30,550,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	26	5,680,000	0	0	0	0	26	5,680,000
3050105010	White Board	Buah	35	58,594,000	0	0	0	0	35	58,594,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,769,500	0	0	0	0	4	13,769,500
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	37	240,822,000	8	51,970,200	0	0	45	292,792,200
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	6	9,978,000	0	0	0	0	6	9,978,000
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	0	0	0	0	1	1,150,000
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	15	1,500,000	0	0	0	0	15	1,500,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	371	528,170,000	75	73,500,000	0	0	446	601,670,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	603	329,738,000	0	0	0	0	603	329,738,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	206	152,974,000	76	57,375,000	0	0	282	210,349,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	976	156,030,000	0	0	0	0	976	156,030,000
3050201005	Sice	Buah	1	8,000,000	0	0	0	0	1	8,000,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	0	0	0	0	2	668,000
3050201033	Sofa	set	1	12,000,000	0	0	0	0	1	12,000,000
3050202003	Jam Elektronik	Buah	6	10,200,000	0	0	0	0	6	10,200,000
3050204004	A.C. Split	Buah	15	103,290,000	3	29,082,000	0	0	18	132,372,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	2	4,900,000	0	0	0	0	2	4,900,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	1	1,450,000	38	22,800,000	0	0	39	24,250,000
3050205002	Kompore Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3050206002	Televisi	Buah	5	79,500,000	0	0	0	0	5	79,500,000
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,400,000	0	0	0	0	1	2,400,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	0	0	0	0	2	1,566,000
3050206008	Sound System	Buah	9	66,500,001	19	79,087,500	0	0	28	145,587,501
3050206012	Wireless	Buah	3	12,675,000	0	0	0	0	3	12,675,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	2	550,000	0	0	0	0	2	550,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419928 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:29 PM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	0	0	0	0	1	648,000
3050206046	Handy Cam	Buah	1	9,350,000	0	0	0	0	1	9,350,000
3060102128	Camera Digital	Buah	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3100102001	P.C Unit	Buah	8	66,209,500	0	0	0	0	8	66,209,500
3100102002	Lap Top	Buah	57	468,704,800	0	0	0	0	57	468,704,800
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	41	101,447,900	2	6,993,000	0	0	43	108,440,900
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	6	19,958,100	0	0	0	0	6	19,958,100
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	0	0	0	0	3	3,415,200
3100204002	Router	Buah	3	3,779,000	0	0	0	0	3	3,779,000
3150302005	Tenda	Buah	2	3,600,000	0	0	0	0	2	3,600,000
3160101999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	0	0	1	10,000,000	0	0	1	10,000,000
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	2	14,000,000	0	0	0	0	2	14,000,000
133111	Gedung dan Bangunan		14	13,238,487,126	0	0	0	0	14	13,238,487,126
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	13	13,138,487,126	0	0	0	0	13	13,138,487,126
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	1	100,000,000	0	0	0	0	1	100,000,000
135121	Aset Tetap Lainnya		15,729	402,030,559	0	0	0	0	15,729	402,030,559
6010101001	Monografi	Buah	15,473	314,857,559	0	0	0	0	15,473	314,857,559
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	0	32	18,785,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	0	0	0	0	71	44,888,000
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
TOTAL				23,159,899,686		338,407,700		0		23,498,307,386

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tanggal : 14/07/25 12:29 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_satker_poc

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

AKUN NERACA SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
							KUANTITAS	NILAI		
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2025					
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
131111	Tanah		3,830	6,729,100,000	0	0	0	6,729,100,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	3,830	6,729,100,000	0	0	0	6,729,100,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,338	2,476,820,700	(1,288,254,810)	(185,939,687)	(1,474,194,497)	1,002,626,203
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	66,957,000	(47,014,142)	(2,492,857)	(49,506,999)	17,450,001
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	2	2,900,000	(2,900,000)	0	(2,900,000)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	6	25,030,000	(12,130,000)	(1,700,000)	(13,830,000)	11,200,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	32	57,109,000	(48,572,500)	(2,386,500)	(50,959,000)	6,150,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	36	63,547,000	(54,917,000)	(2,380,000)	(57,297,000)	6,250,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	4,685,000	(4,201,800)	(241,600)	(4,443,400)	241,600
3050104007	Brandkas	Buah	2	13,000,000	(13,000,000)	0	(13,000,000)	0
3050104999	Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor Lainnya	dummy	2	1,131,000	(1,131,000)	0	(1,131,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	12,500,000	(5,000,000)	(1,250,000)	(6,250,000)	6,250,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	1	1,000,000	(100,000)	(100,000)	(200,000)	800,000
3050105010	White Board	Buah	35	58,594,000	(24,567,800)	(5,179,400)	(29,747,200)	28,846,800
3050105017	Mesin Absensi	Buah	4	13,769,500	(10,668,800)	(912,800)	(11,581,600)	2,187,900
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	45	292,792,200	(134,408,400)	(20,558,920)	(154,967,320)	137,824,880
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	6	9,978,000	(997,800)	(997,800)	(1,995,600)	7,982,400
3050105062	Bel	Buah	1	1,150,000	(1,150,000)	0	(1,150,000)	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	208	377,070,000	(61,107,000)	(37,707,000)	(98,814,000)	278,256,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	509	289,004,000	(215,804,000)	(12,530,000)	(228,334,000)	60,670,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	18	22,874,000	(7,074,400)	(2,104,400)	(9,178,800)	13,695,200
3050201004	Kursi Kayu	Buah	222	16,669,000	(16,669,000)	0	(16,669,000)	0
3050201005	Sice	Buah	1	8,000,000	(1,600,000)	(800,000)	(2,400,000)	5,600,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	668,000	(668,000)	0	(668,000)	0
3050201033	Sofa	set	1	12,000,000	(1,200,000)	(1,200,000)	(2,400,000)	9,600,000
3050202003	Jam Elektronik	Buah	6	10,200,000	(1,020,000)	(1,020,000)	(2,040,000)	8,160,000
3050204004	A.C. Split	Buah	18	132,372,000	(18,826,000)	(13,237,200)	(32,063,200)	100,308,800
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	2	4,900,000	(980,000)	(490,000)	(1,470,000)	3,430,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	1	1,450,000	(145,000)	(145,000)	(290,000)	1,160,000
3050205002	Kompas Gas (Alat Dapur)	Buah	1	132,000	(132,000)	0	(132,000)	0
3050206002	Televisi	Buah	5	79,500,000	(17,340,000)	(7,770,000)	(25,110,000)	54,390,000
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,400,000	(480,000)	(240,000)	(720,000)	1,680,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	2	1,566,000	(1,566,000)	0	(1,566,000)	0
3050206008	Sound System	Buah	27	145,587,500	(23,920,000)	(14,018,750)	(37,938,750)	107,648,750
3050208012	Wireless	Buah	3	12,675,000	(12,342,500)	(332,500)	(12,675,000)	0
3050208030	Tiang Bendera	Buah	1	300,000	(300,000)	0	(300,000)	0
3050208037	Mimbar/Podium	Buah	1	648,000	(648,000)	0	(648,000)	0

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2025					
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
3050206046	Handy Cam	Buah	1	9,350,000	(9,350,000)	0	(9,350,000)	0
3060102128	Camera Digital	Buah	3	26,170,000	(26,170,000)	0	(26,170,000)	0
3060201010	Facsimile	Buah	1	2,500,000	(2,500,000)	0	(2,500,000)	0
3070101005	Tensimeter	Buah	2	314,000	(314,000)	0	(314,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	8	66,209,500	(53,709,500)	(5,187,500)	(58,897,000)	7,312,500
3100102002	Lap Top	Buah	57	468,704,800	(355,454,800)	(38,375,000)	(393,829,800)	74,875,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	43	108,440,900	(76,547,900)	(6,574,126)	(83,122,026)	25,318,874
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	6	19,958,100	(11,495,600)	(2,025,000)	(13,520,600)	6,437,500
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	3	3,415,200	(3,415,200)	0	(3,415,200)	0
3100204002	Router	Buah	1	2,000,000	(250,000)	(250,000)	(500,000)	1,500,000
3150302005	Tenda	Buah	2	3,600,000	(1,800,000)	(900,000)	(2,700,000)	900,000
3160101999	Alat Peraga Pelatihan Lainnya	dummy	1	10,000,000	0	(500,000)	(500,000)	9,500,000
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	2	14,000,000	(4,666,668)	(2,333,334)	(7,000,002)	6,999,998
133111	Gedung dan Bangunan		14	13,238,487,126	(1,252,761,813)	(153,024,152)	(1,405,785,965)	11,832,701,161
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	13	13,138,487,126	(1,246,761,813)	(152,024,152)	(1,398,785,965)	11,739,701,161
4010116001	Bangunan Gedung Perpustakaan Permanen	Unit	1	100,000,000	(6,000,000)	(1,000,000)	(7,000,000)	93,000,000
135121	Aset Tetap Lainnya		15,729	402,030,559	(44,888,000)	0	(44,888,000)	357,142,559
6010101001	Monografi	Buah	15,473	314,857,559	0	0	0	314,857,559
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	32	18,785,000	0	0	0	18,785,000
6020101002	Alat Musik Modern/Band	Buah	71	44,888,000	(44,888,000)	0	(44,888,000)	0
6020103999	Alat Peraga Kesenian Lainnya	dummy	153	23,500,000	0	0	0	23,500,000
JUMLAH			20,909	22,846,438,385	(2,585,904,623)	(338,963,839)	(2,924,868,462)	19,921,569,923

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SALDO 30 JUNI 2025					
KODE	URAIAN	SAT	KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		1,466	651,869,001	(286,474,751)	(53,542,375)	(340,017,126)	311,851,875
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	3	2,400,000	(600,000)	(300,000)	(900,000)	1,500,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	8	7,600,000	(3,040,000)	(760,000)	(3,800,000)	3,800,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	400,000	(360,000)	(40,000)	(400,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	19	18,050,000	(2,090,000)	(1,805,000)	(3,895,000)	14,155,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	25	4,680,000	(1,980,000)	(300,000)	(2,280,000)	2,400,000
3050199999	Alat Kantor Lainnya	dummy	15	1,500,000	(300,000)	(150,000)	(450,000)	1,050,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	238	224,600,000	(57,570,000)	(22,460,000)	(80,030,000)	144,570,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	94	40,734,000	(33,139,000)	(3,317,500)	(36,456,500)	4,277,500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	266	187,475,000	(52,045,000)	(18,747,500)	(70,792,500)	116,682,500
3050201004	Kursi Kayu	Buah	754	139,361,000	(134,416,000)	(3,160,000)	(137,576,000)	1,785,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	38	22,800,000	0	(2,280,000)	(2,280,000)	20,520,000
3050206008	Sound System	Buah	1	1	(1)	0	(1)	0
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	250,000	(250,000)	0	(250,000)	0
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	240,000	(240,000)	0	(240,000)	0
3100204002	Router	Buah	2	1,779,000	(444,750)	(222,375)	(667,125)	1,111,875
JUMLAH			1,466	651,869,001	(286,474,751)	(53,542,375)	(340,017,126)	311,851,875

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

I WAYAN SERINANDA, S.Pd., M.Si
19690325198031001

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419328 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tanggal : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2025						
KODE	URAIAN	SAT		NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
		3	4					
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8

Amlapura, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

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

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tanggal : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	95,000
1010301003	Penjepit Kertas	34,000
1010301006	Ordner Dan Map	135,000
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	44,000
1010301012	Staples	54,000
1010301013	Isi Staples	15,000
1010302001	Kertas HVS	110,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	120,000
1010306010	Batu Baterai	30,000
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	60,000
Jumlah Barang Konsumsi		697,000
TOTAL		697,000

Keterangan :

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

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN PER LAYER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025**

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tanggal : 14/07/25 12:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_satker_poc

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301001 (Alat Tulis)				
1010301001000009	Bolpoint pilot Balliner Hitam	7	1	23,000
1010301001000015	Bolpoint Baliner Biru	8	3	72,000
Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)				95,000
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000002	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	10	4	16,000
1010301003000009	Binder Clip No. 111	2	2	18,000
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				34,000
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000001	Map Biasa	16	75	75,000
1010301006000027	Map Bussines File Big	3	12	60,000
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				135,000
1010301008 (Cutter (Alat Tulis Kantor))				
1010301008000010	Cutter Kenko B L-500	4	2	44,000
Jumlah Kode Barang 1010301008 (Cutter (Alat Tulis Kantor))				44,000
1010301012 (Staples)				
1010301012000001	Alat Staples No.10	6	2	54,000
Jumlah Kode Barang 1010301012 (Staples)				54,000
1010301013 (Isi Staples)				
1010301013000007	Isi Staples Nomor 10	8	3	15,000
Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples)				15,000
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	29	2	110,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				110,000
1010304004 (Tinta/Toner Printer)				
1010304004000025	Tinta Epson 664 Hitam	5	1	120,000
Jumlah Kode Barang 1010304004 (Tinta/Toner Printer)				120,000
1010306010 (Batu Baterai)				
1010306010000007	Baterai Alkaline A2 isi 2	10	2	30,000
Jumlah Kode Barang 1010306010 (Batu Baterai)				30,000
1010399999 (Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				
1010399999000030	Gunting Gunindo F	1	1	16,000
1010399999000031	Post it Big 76x51	1	4	44,000
Jumlah Kode Barang 1010399999 (Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				60,000
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				697,000
TOTAL				697,000



LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING KORAN

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2025

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl, No. SP : 02 Desember 2024 , DIPA-025.04.2.419928/2025

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2025

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419828) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- i. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 21.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00060/SSP/419928/2025

	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	21.000.000,00	247.520.300,00	247.520.300,00	21.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	21.000.000,00	247.520.300,00	247.520.300,00	21.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	21.000.000,00	247.520.300,00	247.520.300,00	21.000.000,00
	1. BP UP*)	21.000.000,00	83.998.810,00	83.998.810,00	21.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	135.475.000,00	135.475.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	8.875.500,00	8.875.500,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	19.170.990,00	19.170.990,00	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.	21.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	21.000.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp.	21.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	21.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	21.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	21.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	21.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

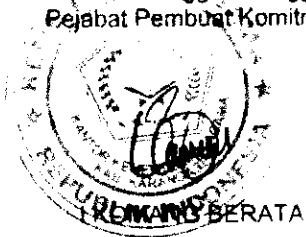
C. Lainnya

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

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

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

Mengetahui
dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



PENATA TK.I (III/d) 197110082006041006

KAB. KARANGASEM, Juni 2025

Bendahara Pengeluaran

AMINUDDIN

III/d 198011282006041010

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Senin tanggal 30 bulan Juni tahun 2025, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652734199281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 21.000.000,00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00060/SSP/419928/2025

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	21.000.000,00
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0,00
3 Saldo BP BPP	Rp.	0,00
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	21.000.000,00

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	21.000.000,00
2 Saldo BP TUP	Rp.	0,00
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0,00
4 Saldo Pajak	Rp.	0,00
5 Saldo Hibah	Rp.	0,00
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0,00
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	21.000.000,00

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0,00

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0,00
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	21.000.000,00
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	21.000.000,00

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

Rp. 0,00

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1 a. Saldo UP	Rp.	21.000.000,00
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0,00
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	21.000.000,00
2 a. Saldo TUP	Rp.	0,00
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0,00
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0,00
3 Saldo Lainnya	Rp.	0,00
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	21.000.000,00

B. Pembukuan menurut UAKPA

1 Kas UP di Bendahara	Rp.	21.000.000,00
2 Kas TUP di Bendahara	Rp.	0,00
3 Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0,00
4 Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	21.000.000,00

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

(III.A.4-III.B.4) Rp. 0,00

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

0,00-

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

0,00-

C. Selisih Pembukuan TUP (III.C)

0,00-

D. Selisih Pembukuan Lainnya (III.C)

0,00-

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



AMINUDDIN

III.d 198011292006041010

Mengetahui
dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



I KOMANG SERAYA

PENATA TK I (III) d: 197110082006041008

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

SATKER 419928

BULAN : JUNI 2025

NO	NO REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65273419928100	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S- 6761/WPB 12/KP 04/2020	21-12-2020	2025-06-26	21.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN

III/d 198011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2025

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992800-
 No Rekening : 652734199281000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04
 Nama Bank : BRI KANTOR 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 Mei 2025			21.000.000,00
03-06-2025	00033/BP/419928/2025	PPn	1.107.135,00	0,00	22.107.135,00
04-06-2025	00036/BP/419928/2025	PPh Psl 23	91.800,00	0,00	22.198.935,00
04-06-2025	00034/BP/419928/2025	PPh Psl 23	61.200,00	0,00	22.260.135,00
04-06-2025	00102/KW/419928/2025	Blaa Foto Copy Soal Ulangan dan Lembar Jawaban Semester 2 Kelas 1 s.d 5	0,00	11.172.000,00	11.088.135,00
04-06-2025	00106/KW/419928/2025	Pembelian Konsumsi Kegiatan Lomba PJOK Seni Budaya, Lomba dan Tahfiz	0,00	4.590.000,00	6.498.135,00
04-06-2025	00105/KW/419928/2025	Pembelian konsumsi kegiatan Lomba Bidang Study Agama dan Umum	0,00	3.060.000,00	3.438.135,00
04-06-2025	00109/KW/419928/2025	Pembayaran Iconet bulan April 2025	0,00	376.210,00	3.061.925,00
04-06-2025	00103/KW/419928/2025	Pembuatan Spanduk Asesmen Madrasah	0,00	250.000,00	2.811.925,00
04-06-2025	00104/KW/419928/2025	Pembuatan Spanduk Kegiatan (Perkemahan Kamis dan Jum'at) PERKAJU	0,00	250.000,00	2.561.925,00
04-06-2025	00107/KW/419928/2025	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan April 2025	0,00	111.000,00	2.450.925,00

1	2	3	4	5	6
04-06-2025	00108/KW/419928/2025	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan April 2025 MIN 2 Karangasem	0,00	99.250,00	2.351.675,00
05-06-2025	00112/KW/419928/2025	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Juni 2025 MIN 3 Karangasem	0,00	685.450,00	1.666.225,00
05-06-2025	00110/KW/419928/2025	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2025	0,00	106.500,00	1.559.725,00
05-06-2025	00111/KW/419928/2025	Biaya samsat roda2	0,00	100.500,00	1.459.225,00
10-06-2025	00045/SSP/419928/2025	Foto copy soal dan lembar jawaban ulangan semester 2	0,00	1.107.135,00	352.090,00
10-06-2025	00113/KW/419928/2025	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM	0,00	199.090,00	153.000,00
10-06-2025	00047/SSP/419928/2025	Konsumsi Lomba Bidang PJOK, Seni Budaya dan Tahfidz	0,00	91.800,00	61.200,00
10-06-2025	00046/SSP/419928/2025	Konsumsi Lomba Bidang Study Umum dan Agama	0,00	61.200,00	0,00
16-06-2025	FPK-PENG-I4Kbvaky3eos6z	GUP	19.322.000,00	0,00	19.322.000,00
16-06-2025	FPK-PENG-7RCbTJFOZWkWd6g	Honor Pengelola bulan Mei 2025	4.696.000,00	0,00	24.018.000,00
16-06-2025	FPK-PENG-U5JdsuQahX4nQp	GUP	1.678.000,00	0,00	25.696.000,00
16-06-2025	FPK-PENG-m7Qgk4jtNflw0iA	Honor Pengelola bulan Mei 2025	635.500,00	0,00	26.331.500,00
16-06-2025	00038/BP/419928/2025	PPh Psl 23	390.400,00	0,00	26.721.900,00
16-06-2025	00037/BP/419928/2025	PPh Psl 23	28.000,00	0,00	26.749.900,00
16-06-2025	00011/KWTI/419928/2025	Honor Pengelola bulan Mei 2025	0,00	4.696.000,00	22.053.900,00
16-06-2025	00012/KWTI/419928/2025	Honor Pengelola bulan Mei 2025	0,00	635.500,00	21.418.400,00
17-06-2025	00115/KW/419928/2025	Pembelian konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Fiqih Manasik Haji tanggal 10 s.d 11 Juni 2025	0,00	19.520.000,00	1.898.400,00
17-06-2025	00114/KW/419928/2025	Biaya Pemeliharaan Laptop	0,00	1.400.000,00	498.400,00
17-06-2025	00116/KW/419928/2025	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM	0,00	80.000,00	418.400,00

1	2	3	4	5	6
18-06-2025	FPK-PENG-3p3Kq81leLDIJNu	GUP	19.520.000,00	0,00	19.938.400,00
18-06-2025	FPK-PENG-ngFbdEPvglgXpHh	Honor Pembina Ekstrakurikuler dan Siswa Berprestasi	2.644.000,00	0,00	22.582.400,00
18-06-2025	FPK-PENG-ytLyeOpagd5RBDo	GUP	1.480.000,00	0,00	24.062.400,00
18-06-2025	FPK-PENG-5VHCEzNgQA8cKNP	Perjalanan Dinas	900.000,00	0,00	24.962.400,00
18-06-2025	00013/KWTI/419928/2025	Honor Pembina Ekstrakurikuler dan Siswa Berprestasi	0,00	2.644.000,00	22.318.400,00
18-06-2025	00014/KWTI/419928/2025	Perjalanan Dinas	0,00	900.000,00	21.418.400,00
20-06-2025	00040/BP/419928/2025	PPh Psl 23	367.200,00	0,00	21.785.600,00
20-06-2025	00039/BP/419928/2025	PPh Psl 23	39.000,00	0,00	21.824.600,00
20-06-2025	00119/KW/419928/2025	Pembelian konsumsi kegiatan Lomba Akademik dan Non Akademik	0,00	18.360.000,00	3.464.600,00
20-06-2025	00118/KW/419928/2025	Biaya Pemeliharaan Printer	0,00	1.950.000,00	1.514.600,00
20-06-2025	00117/KW/419928/2025	Pembelian alat kebersihan berupa Sapu bulu besar, Stella All In One dll	0,00	659.000,00	855.600,00
24-06-2025	FPK-PENG-GJGFgMQ8F2diOLm	GUP	18.360.000,00	0,00	19.215.600,00
24-06-2025	FPK-PENG-qC9OI3xDV9XPdFP	GUP	2.640.000,00	0,00	21.855.600,00
24-06-2025	00120/KW/419928/2025	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM	0,00	31.000,00	21.824.600,00
25-06-2025	FPK-PENG-wqA0oM18S7UXWcT	TUP	135.475.000,00	0,00	157.299.600,00
25-06-2025	00045/BP/419928/2025	PPn dan PPh Psl 22	14.400.338,00	0,00	171.699.938,00
25-06-2025	00042/BP/419928/2025	PPn	772.973,00	0,00	172.472.911,00
25-06-2025	00046/BP/419928/2025	PPn	753.153,00	0,00	173.226.064,00
25-06-2025	00041/BP/419928/2025	PPn	753.153,00	0,00	173.979.217,00
25-06-2025	00043/BP/419928/2025	PPn dan PPh Psl 22	337.838,00	0,00	174.317.055,00
25-06-2025	00044/BP/419928/2025	PPh Psl 21	68.800,00	0,00	174.385.855,00
25-06-2025	00129/KW/419928/2025	Pengadaan Belanja Barang berupa Kursi dan	0,00	127.875.000,00	46.510.855,00

1	2	3	4	5	6
		Meja			
25-06-2025	00122/KW/419928/2025	Pembelian bahan perlengkapan lomba akademik dan non akademik berupa Crayon, Plagam, Tropy dll	0,00	7.800.000,00	38.710.855,00
25-06-2025	00121/KW/419928/2025	Pembelian bahan lomba kebersihan kelas berupa Sapu, Kemoceng dll	0,00	7.600.000,00	31.110.855,00
25-06-2025	00130/KW/419928/2025	Pengadaan Belanja Barang berupa Kamera CCTV	0,00	7.600.000,00	23.510.855,00
25-06-2025	00123/KW/419928/2025	Pengadaan Belanja Modal berupa Kursi Besi/Metal	0,00	3.000.000,00	20.510.855,00
25-06-2025	00124/KW/419928/2025	Pembayaran Honor Pembina Siswa Berprestasi dan Ekstrakurikuler bulan Mei 2025	0,00	1.240.000,00	19.270.855,00
25-06-2025	00126/KW/419928/2025	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Juni 2025 MIN 2 Karangasem	0,00	535.600,00	18.735.255,00
25-06-2025	00128/KW/419928/2025	Pengadaan Belanja Barang berupa ATK (Map, Pulpen dan Map File)	0,00	376.500,00	18.358.755,00
25-06-2025	00125/KW/419928/2025	Pembayaran Iconet bulan Mei 2025	0,00	376.210,00	17.982.545,00
25-06-2025	00127/KW/419928/2025	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa rekening Air bulan Mei 2025 MIN 1 Karangasem	0,00	70.500,00	17.912.045,00
26-06-2025	FPK-PENG-eO4mfxZv22hUs3n	GUP	15.400.000,00	0,00	33.312.045,00
26-06-2025	FPK-PENG-TeYAopx8TRNgKxu	GUP	3.000.000,00	0,00	36.312.045,00
26-06-2025	FPK-PENG-BjH8hjllxg4Vbr	GUP	1.358.810,00	0,00	37.670.855,00
26-06-2025	FPK-PENG-cchpmI7TY3WbRe0	GUP	1.240.000,00	0,00	38.910.855,00
26-06-2025	00060/SSP/419928/2025	Pengadaan Meja dan Kursi	0,00	12.672.297,00	26.238.558,00
26-06-2025	00058/SSP/419928/2025	Pengadaan meja dan kursi	0,00	1.728.041,00	24.510.517,00
26-06-2025	00053/SSP/419928/2025	Pembelian bahan kelengkapan lomba	0,00	772.973,00	23.737.544,00
26-06-2025	00059/SSP/419928/2025	Pengadaan kamera CCTV	0,00	753.153,00	22.984.391,00

1	2	3	4	5	6
26-06-2025	00052/SSP/419928/2025	Pembelian bahan lomba kebersihan kelas	0,00	753.153,00	22.231.238,00
26-06-2025	00049/SSP/419928/2025	Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Figih (Manasik Haji)	0,00	390.400,00	21.840.838,00
26-06-2025	00051/SSP/419928/2025	Konsumsi kegiatan lomba akademik dan non akademik	0,00	367.200,00	21.473.638,00
26-06-2025	00054/SSP/419928/2025	Pengadaan Kursi Besi/Metal	0,00	297.297,00	21.176.341,00
26-06-2025	00056/SSP/419928/2025	Honor pembina ekstrakuriler dan pembinaan siswa berprestasi	0,00	68.800,00	21.107.541,00
26-06-2025	00055/SSP/419928/2025	Pengadaan Kursi Besi/Metal	0,00	40.541,00	21.067.000,00
26-06-2025	00050/SSP/419928/2025	Pemeliharaan Printer	0,00	39.000,00	21.028.000,00
26-06-2025	00048/SSP/419928/2025	Pemeliharaan Laptop	0,00	28.000,00	21.000.000,00
26-06-2025	FPK-PENG-GnQTcd8VtpBIB69	PTUP	0,00	0,00	21.000.000,00
Jumlah			247.520.300,00	247.520.300,00	21.000.000,00



 BENDAHARA PENGELUARAN

 AMINUDDIN

 III/d 198011282006041010

*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 - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Cetak Tanggal 01-07-2025

Periode : 2025-06

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	10-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	698C8683M0F66AEV 250610010906	411211	IDR	1,107,135	ADA
2	037	525606	10-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	4BA0774H7AV3OFI2 250610011025	411618	IDR	61,200	ADA
3	037	525606	10-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	50E560TIMP9NBSEV 250610011144	411618	IDR	91,800	ADA
4	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	0E6890157BKTDJKL 250626037627	411618	IDR	39,000	ADA
5	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	AE08B0TIO5ECFUGP 250626037812	411618	IDR	367,200	ADA
6	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	43A510158HJL0U4E 250626038201	411618	IDR	28,000	ADA
7	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	B5E980TIO38GNICD 250626038398	411618	IDR	390,400	ADA
8	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	F3B702MDOG3QVPO 0 250626038623	411211	IDR	753,153	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
9	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	C1542015803OEA50 250626038788	411211	IDR	772,973	ADA
10	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	7787A4F8MGOK3T32 250626038905	411211	IDR	297,297	ADA
11	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	35E0C2MDO0QHII46 250626039030	411618	IDR	40,541	ADA
12	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	E574E0TIN6SBMIH7 250626039160	411618	IDR	68,800	ADA
13	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	F6EA14F8MVL5U270 250626039249	411211	IDR	12,672,297	ADA
14	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	3FCBF5BM5MI1BNSH 250626039330	411618	IDR	1,728,041	ADA
15	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN PE 0001460583907000	5F8BA0TINUN4MV14 250626039411	411211	IDR	753,153	ADA
TOTAL								19,170,990	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 01-07-
2025 09:09:41 WIB.



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN Amlapura - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA
Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Cetak Tanggal 01-07-2025

Periode : 2025-06

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 01-07-
2025 09:09:42 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Cetak Tanggal 01-07-2025

Periode : 2025-06

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 01-07-
2025 09:09:42 WIB.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
Telepon: 021-5758965, 45, 64, 46 Fax: 021-5700914



KEMENTERIAN AGAMA (025)
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (04)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Rekening Induk : RKK DITJEN PENDIDIKA (023001xxxxxx309)
Virtual Account : 652734199281000 | BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04
Periode : 01-06-2025 s/d 30-06-2025

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-05	14:03:09	40241233	From 652734199281000 to 024101001117303 VA652734199281000Foto copy soal & lembar	21.000.000,00	10.064.865,00	0,00	10.935.135,00	CMS	
2025-06-05	14:03:10	40241234	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Air bulan Ap	10.935.135,00	111.000,00	0,00	10.824.135,00	CMS	
2025-06-05	14:03:10	40241235	From 652734199281000 to 024101014403507 VA652734199281000Konsumsi Lomba Bidang S	10.824.135,00	2.998.800,00	0,00	7.825.335,00	CMS	
2025-06-05	14:03:10	40241236	From 652734199281000 to 024101034717504 VA652734199281000Spanduk Asesmen Madrasa	7.825.335,00	250.000,00	0,00	7.575.335,00	CMS	
2025-06-05	14:03:10	40241237	From 652734199281000 to 024101034717504 VA652734199281000Spanduk Perkemahan Kaml	7.575.335,00	250.000,00	0,00	7.325.335,00	CMS	
2025-06-05	14:03:10	40241238	From 652734199281000 to 024101034717504 VA652734199281000Pembayaran Air bulan Ap	7.325.335,00	99.250,00	0,00	7.226.085,00	CMS	
2025-06-05	14:03:10	40241239	From 652734199281000 to 024101014403507 VA652734199281000Konsumsi Lomba PJOK, Se	7.226.085,00	4.498.200,00	0,00	2.727.885,00	CMS	
2025-06-05	14:03:11	40241240	From 652734199281000 to 461401003874530 VA652734199281000Biaya samsat roda2	2.727.885,00	100.500,00	0,00	2.627.385,00	CMS	
2025-06-05	14:03:11	40241241	From 652734199281000 to 460701016283531 VA652734199281000Pembayaran Air bulan Me	2.627.385,00	106.500,00	0,00	2.520.885,00	CMS	
2025-06-05	14:03:11	40241242	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran lconet bln	2.520.885,00	376.210,00	0,00	2.144.675,00	CMS	
2025-06-05	14:03:12	40241243	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Telepon bula	2.144.675,00	685.450,00	0,00	1.459.225,00	CMS	
2025-06-05	14:36:06	40244915	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Pajak	1.459.225,00	1.260.135,00	0,00	199.090,00	CMS	
2025-06-10	15:09:20	40311671	From 652734199281000 to 461401003874530 VA652734199281000Biaya Pemeliharaan Roda	199.090,00	199.090,00	0,00	0,00	CMS	
			From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN 65273 4199281000						

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-11	14:39:43	40346326	259991310043006000001 dari 032901003295305	0,00	0,00	19.322.000,00	19.322.000,00	SPAN	
2025-06-11	14:39:43	40346327	From 032901003295305 to 852734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310043007000001 dari 032901003295305	19.322.000,00	0,00	1.678.000,00	21.000.000,00	SPAN	
2025-06-16	08:45:18	40453364	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310052593000001 dari 032901003295305	21.000.000,00	0,00	635.500,00	21.635.500,00	SPAN	
2025-06-16	08:45:18	40453365	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310052594000001 dari 032901003295305	21.635.500,00	0,00	4.696.000,00	26.331.500,00	SPAN	
2025-06-16	09:51:30	40458405	From 652734199281000 to 024101012720505 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	26.331.500,00	1.092.500,00	0,00	25.239.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:30	40458407	From 652734199281000 to 461401003874530 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	25.239.000,00	285.000,00	0,00	24.954.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:30	40458408	From 652734199281000 to 024101015126506 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	24.954.000,00	1.003.000,00	0,00	23.951.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:34	40458418	From 652734199281000 to 460701004963535 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	23.951.000,00	446.500,00	0,00	23.504.500,00	CMS	
2025-06-16	09:51:35	40458419	From 652734199281000 to 024101017415503 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	23.504.500,00	475.000,00	0,00	23.029.500,00	CMS	
2025-06-16	09:51:45	40458431	From 652734199281000 to 024101010955502 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	23.029.500,00	237.500,00	0,00	22.792.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:45	40458432	From 652734199281000 to 024101015634509 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	22.792.000,00	171.000,00	0,00	22.621.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:45	40458433	From 652734199281000 to 024101010583509 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	22.621.000,00	212.500,00	0,00	22.408.500,00	CMS	
2025-06-16	09:51:45	40458434	From 652734199281000 to 024101015126506 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	22.408.500,00	170.000,00	0,00	22.238.500,00	CMS	
2025-06-16	09:51:45	40458435	From 652734199281000 to 460701003079537 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	22.238.500,00	212.500,00	0,00	22.026.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:45	40458437	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	22.026.000,00	389.500,00	0,00	21.636.500,00	CMS	
2025-06-16	09:51:46	40458439	From 652734199281000 to 024801012548503 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	21.636.500,00	123.500,00	0,00	21.513.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:47	40458440	From 652734199281000 to 024101015634509 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	21.513.000,00	95.000,00	0,00	21.418.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:47	40458441	From 652734199281000 to 024101018740503 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	21.418.000,00	171.000,00	0,00	21.247.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:47	40458442	From 652734199281000 to 024101015454501 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	21.247.000,00	152.000,00	0,00	21.095.000,00	CMS	
2025-06-16	09:51:54	40458449	From 652734199281000 to 460701004963535 VA652734199281000Honor Pengelola bulan M	21.095.000,00	95.000,00	0,00	21.000.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-18	08:59:21	40525265	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310061734000001 dari 032901003295305	21.000.000,00	0,00	2.644.000,00	23.644.000,00	SPAN	
2025-06-18	08:59:43	40525506	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310061733000001 dari 032901003295305	23.644.000,00	0,00	900.000,00	24.544.000,00	SPAN	
2025-06-18	14:18:10	40543098	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310081260000001 dari 032901003295305	24.544.000,00	0,00	1.480.000,00	26.024.000,00	SPAN	
2025-06-18	14:18:10	40543099	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310081261000001 dari 032901003295305	26.024.000,00	0,00	19.520.000,00	45.544.000,00	SPAN	
2025-06-18	14:39:25	40544756	From 652734199281000 to 024101014215506 VA652734199281000Biaya Pemeliharaan Roda	45.544.000,00	80.000,00	0,00	45.464.000,00	CMS	
2025-06-18	14:39:25	40544757	From 652734199281000 to 461401010328538 VA652734199281000Biaya Pemeliharaan Lapt	45.464.000,00	1.372.000,00	0,00	44.092.000,00	CMS	
2025-06-18	14:39:33	40544762	From 652734199281000 to 024101010955502 VA652734199281000Konsumsi kegiatan Pedal	44.092.000,00	19.129.600,00	0,00	24.962.400,00	CMS	
2025-06-18	14:39:33	40544765	From 652734199281000 to 460701016283531 VA652734199281000Honor Pembina Ekstrakur	24.962.400,00	2.644.000,00	0,00	22.318.400,00	CMS	
2025-06-18	14:39:33	40544766	From 652734199281000 to 008801035253507 VA652734199281000Biaya Perjalanan Dinas	22.318.400,00	900.000,00	0,00	21.418.400,00	CMS	
2025-06-20	13:15:03	40610060	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pajak	21.418.400,00	418.400,00	0,00	21.000.000,00	CMS	
2025-06-20	13:15:03	40610081	From 652734199281000 to 020601009815301 BRIVA1236260016925877CMS DIGIPAY AMINUDD	21.000.000,00	659.000,00	0,00	20.341.000,00	CMS	
2025-06-24	09:24:55	40691127	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Biaya Pemeliharaan Roda	20.341.000,00	31.000,00	0,00	20.310.000,00	CMS	
2025-06-24	09:24:55	40691128	From 652734199281000 to 461401010328538 VA652734199281000Biaya Pemeliharaan Prin	20.310.000,00	1.911.000,00	0,00	18.399.000,00	CMS	
2025-06-24	09:24:55	40691129	From 652734199281000 to 024101010955502 VA652734199281000Pembelian konsumsi kegi	18.399.000,00	17.993.000,00	0,00	406.000,00	CMS	
2025-06-24	12:19:51	40701242	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Pajak	406.000,00	406.000,00	0,00	0,00	CMS	
2025-06-24	13:36:10	40705013	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310113297000001 dari 032901003295305	0,00	0,00	18.360.000,00	18.360.000,00	SPAN	
2025-06-24	13:36:10	40705017	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310113298000001 dari 032901003295305	18.360.000,00	0,00	2.640.000,00	21.000.000,00	SPAN	
2025-06-25	07:10:35	40721180	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Iconet bin	21.000.000,00	376.210,00	0,00	20.623.790,00	CMS	
2025-06-25	07:10:35	40721181	From 652734199281000 to 020601009815301 BRIVA1236260016999266CMS DIGIPAY	20.623.790,00	2.662.162,00	0,00	17.961.628,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
AMINUDD									
2025-06-25	07:10:37	40721182	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Telepon bula	17.961.828,00	535.600,00	0,00	17.426.028,00	CMS	
2025-06-25	11:03:39	40735710	From 652734199281000 to 460801008335534 VA652734199281000Bahan kelengkapan lomba	17.426.028,00	6.846.847,00	0,00	10.579.181,00	CMS	
2025-06-25	11:03:39	40735712	From 652734199281000 to 460801008335534 VA652734199281000Bahan lomba akademik da	10.579.181,00	7.027.027,00	0,00	3.552.154,00	CMS	
2025-06-25	11:03:39	40735713	From 652734199281000 to 460701016283531 VA652734199281000Honor pembina siswa ber	3.552.154,00	1.171.200,00	0,00	2.380.954,00	CMS	
2025-06-25	11:03:39	40735714	From 652734199281000 to 024101010955502 VA652734199281000Rekening bulan Mei 2025	2.380.954,00	70.500,00	0,00	2.310.454,00	CMS	
2025-06-25	14:06:48	40747617	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310122426000001 dari 032901003295305	2.310.454,00	0,00	135.475.000,00	137.785.454,00	SPAN	
2025-06-25	16:11:34	40755660	From 652734199281000 to 020601009815301 BRIVA1236260017008707CMS DIGIPAY AMINUDD	137.785.454,00	113.474.662,00	0,00	24.310.792,00	CMS	
2025-06-25	16:11:35	40755662	From 652734199281000 to 020601009815301 BRIVA1236260017008709CMS DIGIPAY AMINUDD	24.310.792,00	376.500,00	0,00	23.934.292,00	CMS	
2025-06-26	09:33:20	40771449	From 652734199281000 to 461401010328538 VA652734199281000Pengadaan Kamera CCTV	23.934.292,00	6.846.847,00	0,00	17.087.445,00	CMS	
2025-06-26	09:33:20	40771450	From 652734199281000 to 024101010832500 VA652734199281000Pembayaran Pajak	17.087.445,00	17.086.255,00	0,00	1.190,00	CMS	
2025-06-26	11:18:03	40779648	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310133544000001 dari 032901003295305	1.190,00	0,00	1.240.000,00	1.241.190,00	SPAN	
2025-06-26	11:18:03	40779649	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310133545000001 dari 032901003295305	1.241.190,00	0,00	3.000.000,00	4.241.190,00	SPAN	
2025-06-26	11:18:03	40779650	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310133546000001 dari 032901003295305	4.241.190,00	0,00	15.400.000,00	19.641.190,00	SPAN	
2025-06-26	11:18:03	40779651	From 032901003295305 to 652734199281000 SETORAN_65273_4199281000 259991310133547000001 dari 032901003295305	19.641.190,00	0,00	1.358.810,00	21.000.000,00	SPAN	
Total Mutasi					228.349.310,00	228.349.310,00			
Saldo Akhir							21.000.000,00		



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2025
NOMOR : B-1000/Kk.18.05.1/KU.01.1/06/2025

Pada hari ini **Senin** tanggal **Tiga Puluh** bulan **Juni** 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 : Diniawati, S.M

NIP : 198610092009102001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Bimas Islam (419927), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **30 Juni 2025** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint pilot Balliner Hitam	1	Buah	23.000	23.000	Baik
2	Bolpoint Baliner Biru	3	Buah	24.000	72.000	Baik
3	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	4	Kotak	4.000	16.000	Baik
4	Binder Clip No. 111	2	Kotak	9.000	18.000	Baik
5	Map Biasa	75	Buah	1.000	75.000	Baik
6	Map Bussines File Big	12	Buah	5.000	60.000	Baik
7	Cutter Kenko B L-500	2	Buah	22.000	44.000	Baik
8	Alat Steples No.10	2	Buah	27.000	54.000	Baik
9	Isi Steples Nomor 10	3	Kotak	5.000	15.000	Baik
10	HVS A4 70 Gram	2	Rim	55.000	110.000	Baik
11	Tinta Epson 664 Hitam	1	Buah	120.000	120.000	Baik
12	Baterai Alkaline A2 isi 2	2	Set	15.000	30.000	Baik
13	Gunting Gunindo F	1	Buah	16.000	16.000	Baik
14	Post it Big 76x51	4	Buah	11.000	44.000	Baik
JUMLAH					697.000	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 30 Juni 2025

Pengurus Barang Persediaan

DINIAWATI, S.M
NIP. 198610092009102001



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419928 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 01,02
 Tanggal : 25 Pebruari 2025
 Tahun Anggaran : 2025
 Keterangan : Jurnal Balik atas Beban Langganan Air dan Langganan Internet bulan Desember 2024

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	522113 Beban Langganan Air	(312.000)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(312.000)
2	D	522119 Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	(376.210)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(376.210)

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 25 Pebruari 2025

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
Tanggal : 25 Pebruari 2025

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 25 Pebruari 2025



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 688 TAHUN 2024**

**TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2025**

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 2025, 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 2025;
- 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 025.04.2.419928/2025 tanggal 24 November 2024.

MEMUTUSKAN

Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2025

KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2025 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Pembuat Komitmen

3	I Gede Badung, S.Pd.. M.Pd.H. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Aminuddin, S.Pd.I. 198011282006041010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Diniawati 198610092009102001	Pengadministrasi Pendidik dan Tenaga Kependidikan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7	Heri Mashuri, S.Pd.I. 197701032006041007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 1
8	Rahmat Kurniawan, S.Pd.I. 198008032005011005	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 2
9	Azanuddin, S.Ag., M.Pd. 197707092001121007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 3
10	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Penyimpan BMN pada MIN
11	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Penyimpan BMN pada MIN

- 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 025.04.2.419928/2025 tanggal 2 Desember 2024.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2025 Nomor 025.04.2.419928/2025 tanggal 2 Desember 2024.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2025 sampai dengan 31 Desember 2025.

Ditetapkan di Amlapura
Pada tanggal 18 Desember 2024
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

 WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 688 TAHUN 2024

TENTANG

PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2025

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 18 Desember 2024

ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2025

Kode dan Nama UAKPA : (419928) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (04) Ditjen Pendidikan Islam
 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
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓	Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓	Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓	Ada
		✓	
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak
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
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
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
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓	
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓

Dalam hal satter 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 'belum diregister')		√	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 ada)		√	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, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxx dan 2xxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		√	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		√	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		√	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak

	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas ?		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrua?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		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		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			

2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		√	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		√	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		√	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	√		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	√		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akruai?		√	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		√	Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
Pengecekan Jurnal Manual Akruai pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akruai		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca		√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akruai		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan	√		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akruai BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SIKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya

6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan AkruaL BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Penyusun LKKL,

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



Amlapura, 18 Juli 2025
Penelaah,
Kuasa Pengguna Anggaran

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