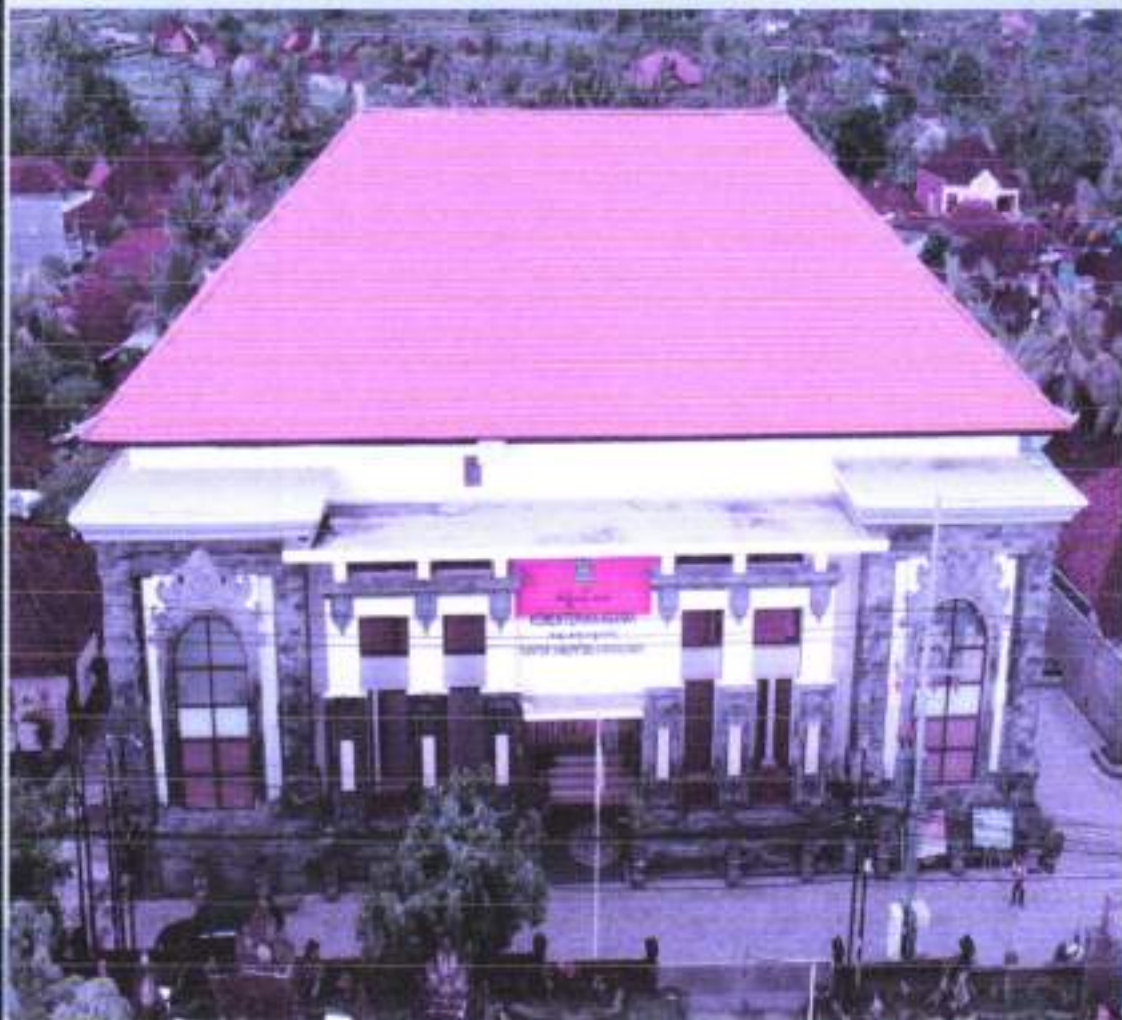




**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMAS HINDU (07)
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024**



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

KATA PENGANTAR

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

Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah 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 Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).

Amilapora, 15 Juli 2024

Kepala Kantor



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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	18
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	30
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	35
F. Pengungkapan Penting Lainnya	38
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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



Waliapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor

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

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun 2024 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 Juni 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar Rp0 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar Rp2.628.016.718 atau mencapai 51,38 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp5.115.147.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2024. Nilai Aset per 30 Juni 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp190.834.772 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp34.763.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp156.071.772 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp57.500.000 dan Rp133.334.772

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp2.631.773.465 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-2.631.773.465, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-2.631.773.465.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 sebesar Rp137.091.519, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2.631.773.465 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 2.628.016.718 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2024 adalah senilai Rp133.334.772.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

URAIAN	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	-	-	-
III. Pendapatan Hibah					
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	-	-	-
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	1.035.000.000	382.399.900	36,95	460.236.650
2 Belanja Barang	B.I.2	3.689.697.000	1.999.512.047	54,19	2.232.431.001
3 Belanja Modal	B.I.3	122.000.000	51.854.771	42,34	60.779.250
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	268.450.000	194.450.000	72,43	108.525.000
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa					
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BIII)		5.115.147.000	2.628.016.718	51,38	2.861.971.901

Amlapura, 15 Juli 2024
Kepala Kantor

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



NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	30.000.000	-
Persediaan	C.2	4.763.000	3.193.500
Jumlah Aset Lancar		34.763.000	3.193.500
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.3	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.4	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.5	-	-
Tanah Belum Diregister	C.6	-	-
Peralatan dan Mesin	C.7	956.896.898	905.242.127
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.8	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.9	(800.825.126)	(771.344.108)
Jumlah Aset Tetap		156.071.772	133.898.019
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.10	-	-
Aset Lain-lain	C.11	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.12	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.13	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		190.834.772	137.091.519
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.14	27.500.000	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.15	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.16	30.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.17	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		57.500.000	-
JUMLAH KEWAJIBAN		57.500.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.18	133.334.772	137.091.519
JUMLAH EKUITAS		133.334.772	137.091.519
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		190.834.772	137.091.519

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor

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

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	382.399.900	460.236.650
Beban Persediaan	D.4	10.914.000	11.076.914
Beban Barang dan Jasa	D.5	1.304.254.454	1.507.877.500
Beban Pemeliharaan	D.6	7.525.000	17.213.496
Beban Perjalanan Dinas	D.7	193.374.093	189.672.505
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	509.375.000	531.000.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	194.450.000	108.525.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	29.481.018	24.793.550
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		2.631.773.465	2.850.395.615
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(2.631.773.465)	(2.850.395.615)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(2.631.773.465)	(2.850.395.615)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(2.631.773.465)	(2.850.395.615)



Amliapura, 15 Juli 2024
Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	137.091.519	90.239.673
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(2.631.773.465)	(2.850.395.615)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	F.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	2.628.016.718	2.861.971.901
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		(3.756.747)	11.576.286
EKUITAS AKHIR	E.6	133.334.772	101.816.959

Amlapura, 15 Juli 2024
Kepala Kantor



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 Karangasemberkomitmen dengan visi "Terwujudnya masyarakat Indonesia yang taat beragama, rukun, cerdas, dan sejahtera lahir batin dalam rangka mewujudkan Indonesia yang berdaulat, mandiri dan berkepribadian berlandaskan gotong royong". Untuk mewujudkannya dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

*Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan*

Laporan Keuangan periode 30 September 2023 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI terdiri dari Sistem Akuntansi Instansi Berbasis Akrual (SAIBA) dan Sistem Informasi Manajemen dan Akuntansi Barang Milik Negara (SIMAK-BMN). SAI dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Sedangkan SIMAK-BMN adalah sistem yang menghasilkan informasi aset tetap, persediaan dan aset lainnya untuk penyusunan neraca dan laporan barang milik negara serta laporan manajerial lainnya.

*Basis
Akuntansi*

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

(3) Belanja

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

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0,5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

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

Realisasi
Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Rincian Pengembalian Belanja dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

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

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

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

B.2 Belanja

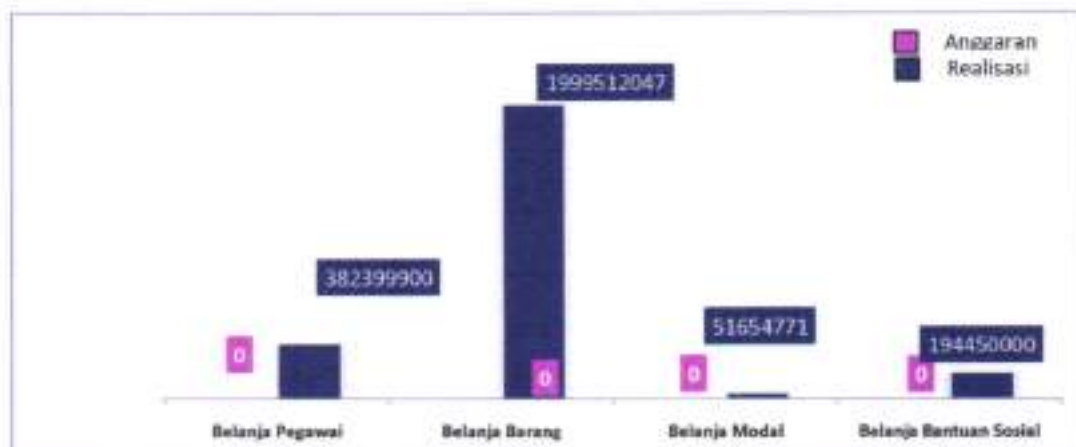
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp2.628.016.718 atau 51,38% dari anggaran belanja sebesar Rp.5.115.147.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	1.035.000.000	382.399.900	36,95
Belanja Barang	3.689.697.000	1.999.512.047	54,19
Belanja Modal	122.000.000	51.654.771	42,34
Belanja Bantuan Sosial	268.450.000	194.450.000	72,43
Jumlah	5.115.147.000	2.628.016.718	51,38

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2024



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami penurunan sebesar 8,17%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	382.399.900	460.236.650	(16,91)
Belanja Barang	1.999.512.047	2.232.431.001	(10,43)
Belanja Modal	51.654.771	60.779.250	(15,01)
Belanja Bantuan Sosial	194.450.000	108.525.000	79,18
Jumlah	2.628.016.718	2.861.971.901	(8,17)

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp382.399.900

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp382.399.900 dan Rp460.236.650. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 mengalami penurunan sebesar 16,91 % dari TA 2023, Hal ini disebabkan karena Tenaga Penyuluh Non PNS jumlahnya berkurang karena ada pengangkatan Penyuluh PPPK.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	250.000.000	325.000.000	(23,08)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnya Non PNS	132.399.900	135.236.650	(2,10)
Jumlah Belanja kotor	382.399.900	460.236.650	(16,91)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	382.399.900	460.236.650	(16,91)

Realisasi
Belanja Barang
Rp1.999.512.047

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.999.512.047 dan Rp2.232.431.001. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2024 mengalami penurunan sebesar 10,43% dari Realisasi TA 2023.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	229.345.454	260.745.000	(12,04)
Belanja Barang Non Operasional	965.809.000	1.079.932.500	(10,57)
Belanja Barang Persediaan Barang	12.483.500	19.167.500	(34,87)
Belanja Jasa	81.600.000	134.700.000	(39,42)
Belanja Pemeliharaan	7.525.000	17.213.496	(56,28)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	193.374.093	189.672.505	1,95
Belanja Barang untuk diserahkan kepada	360.000.000	320.000.000	12,50
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan	149.375.000	211.000.000	(29,21)
Jumlah Belanja Kotor	1.999.512.047	2.232.431.001	(10,43)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.999.512.047	2.232.431.001	(10,43)

Realisasi
Belanja Modal
Rp51.654.771

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp51.654.771 dan Rp60.779.250. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 mengalami penurunan sebesar 15,01% dibandingkan TA 2023.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	51.654.771	60.779.250	(15,01)
Jumlah Belanja Kotor	51.654.771	60.779.250	(15,01)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	51.654.771	60.779.250	(15,01)

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2023.

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2024 dan 2023

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp51.654.771

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp51.654.771 dan Rp60.779.250, mengalami penurunan sebesar 15,01 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	51.654.771	60.779.250	(15,01)
Jumlah Belanja Kotor	51.654.771	60.779.250	(15,01)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	51.654.771	60.779.250	(15,01)

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

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

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial
Rp194.450.000

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp194.450.000 dan Rp108.525.000. Realisasi tersebut pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 79,18 % dibandingkan TA 2023. Belanja Bantuan Sosial Mengalami Peningkatan dari Tahun sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan	194.450.000	108.525.000	79,18
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	194.450.000	108.525.000	79,18
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	194.450.000	108.525.000	79,18

Penyaluran Bantuan sosial dalam Bentuk Uang ini diberikan kepada :

Adi Widya Pasraman Swar Dwipa Giri Mekar Rp. 18.450.000.

Utama Widya Pasraman Astika Dharma Rp.176.000.000.

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

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

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp30.000.000

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.30.000.000 dan Rp.0. 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 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
PT. BRI (Persero) TBK, KC Amlapura	30.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank Rp. 30.000.000.

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan merupakan 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 2024 dan 2023

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2024 dan 2023

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

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut :

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Semester I TA 2024 dan 2023

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

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Semester I TA 2024 dan 2023

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

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester I TA 2024 dan 2023

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

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan merupakan estimasi atas ketidaktertagihan piutang pajak. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Piutang Bukan Pajak pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayarannya. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2024

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti

C.13 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2024 dan

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

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

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

Persediaan
Rp4.763.000

C.15 Persediaan
Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp4.763.000 dan Rp3.193.500. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	4.763.000	3.193.500
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	4.763.000	3.193.500

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2024 dan 2023

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

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 30 Juni 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2024 dan 2023

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

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Jangka Panjang lainnya adalah piutang yang bersumber dari peristiwa-peristiwa yang menimbulkan hak tagih yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 (duabelas) bulan sejak tanggal pelaporan namun tidak dapat dikategorikan sebagai piutang jangka panjang atas tagihan penjualan angsuran, TP/TGR, penerusan pinjaman dan kredit pemerintah. Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya per 30 Juni 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang adalah merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan PA dan TP/TGR yang ditentukan oleh kualitas masing-masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2024 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2024 dan 2023

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

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

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

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp956.896.898

C.23 Peralatan dan Mesin

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

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	905.242.127
Mutasi tambah:	
Pembelian	51.654.771
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentian Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 Juni 2024	956.896.898
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	(800.825.126)
Nilai Buku per 30 Juni 2024	156.071.772

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

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

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

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

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	-
Nilai Buku per 30 Juni 2024	-

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2024	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	-
Nilai Buku per 30 Juni 2024	-

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2024	-

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp800.825.126

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp800.825.126 dan Rp771.344.108. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	956.896.898	(800.825.126)	156.071.772
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	Akumulasi Penyusutan	956.896.898	(800.825.126)	156.071.772

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
	Jumlah	-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

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

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Nilai Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Yang Dibatasi Penggunaannya merupakan dana yang telah dikeluarkan dari rekening kas negara dan pengeluarannya telah membebani pagu anggaran (telah dicatat sebagai realisasi anggaran), namun demikian dana tersebut masih dalam penguasaan pemerintah dan belum dibayarkan kepada pihak ketiga walaupun peruntukannya telah ditentukan. Adapun rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

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

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp27.500.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp27.500.000 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	27.500.000	-
Total	27.500.000	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Hibah Yang Belum Disahkan merupakan hibah yang belum disahkan ke KPPN sampai dengan tanggal pelaporan. Adapun rincian Hibah Yang Belum Disahkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari
KPPN
Rp30.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp30.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	30.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	30.000.000

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp133.334.772

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp133.334.772 dan Rp137.091.519. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

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

Beban Pegawai
Rp382.399.900

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp382.399.900 dan Rp460.236.650.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 16,91 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Terjadi pengurangan jumlah Penyuluh Non PNS yang sudah digantikan oleh tenaga Penyuluh PPPK. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Guru PNS	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	132.399.900	135.236.650	(2,10)
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	250.000.000	325.000.000	(23,08)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	-	-
Jumlah	382.399.900	460.236.650	(16,91)

Beban
Persediaan
Rp10.914.000

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp10.914.000 dan Rp11.076.914

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 1,47 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	10.914.000	11.076.914	(1,47)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	10.914.000,00	11.076.914	(1,47)

Beban Barang dan Jasa
Rp1.304.254.454

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.304.254.454 dan Rp1.507.877.500.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 13,50 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	232.275.454	251.645.000	(7,70)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	24.570.000	41.600.000	(40,94)
Beban Bahan	57.339.000	64.005.000	(10,41)
Beban Honor Output Kegiatan	13.050.000	16.800.000	(22,32)
Beban Barang Pemberian Bantuan	867.010.000	963.050.000	(9,97)
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	28.410.000	36.077.500	(21,25)
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Sewa	2.400.000	6.000.000	(60,00)
Beban Jasa Profesi	79.200.000	126.700.000	(38,46)
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan	-	-	-
Jumlah	1.304.254.454	1.507.877.500,00	(13,50)

Beban Pemeliharaan
Rp7.525.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp7.525.000 dan Rp17.213.496.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 56,28 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	7.525.000	17.213.496	(56,28)
Jumlah	7.525.000	17.213.496	(56,28)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp193.374.093

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp193.374.093 dan Rp189.672.505

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 1,95. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	48.199.093	35.732.505	34,89
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	145.175.000	153.940.000	(5,89)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam	-	-	-
Jumlah	193.374.093,00	189.672.505	1,95

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp509.375.000

D.9 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

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

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 4,07 dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	360.000.000	320.000.000,00	12,50
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	-	-	-
Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan	-	-	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk	-	-	-
Beban Persediaan Aset Lain-Lain untuk	-	-	-
Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya	149.375.000	211.000.000,00	(29,21)
	-	-	-
Jumlah	509.375.000,00	531.000.000	(4,07)

Beban Bantuan
Sosial
Rp194.450.000

D.10 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp194.450.000 dan Rp108.525.000

Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 79,18. Rincian Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan	194.450.000	108.525.000,00	79,18
Beban Bantuan Sosial Untuk	-	-	-
Jumlah	194.450.000	108.525.000,00	79,18

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp29.481.018

D.11 Beban Penyusutan dan Amortisasi

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

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	29.481.018	24.793.550	18,91
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	29.481.018	24.793.550	18,91
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	29.481.018	24.793.550	18,91

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.12 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2024 dan 2023

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2024 dan 2023

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

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.14 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2024 dan 2023

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

D.15 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya

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

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	-	-
Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pos Luar Biasa
Rp0

D.16 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2024 dan 2023

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.137.091.519,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.137.091.519,00 dan Rp.90.239.673,00

Defisit LO Rp.
-2.631.773.465,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-2.631.773.465,00 dan Rp.-2.850.395.615,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

Koreksi Rp.0,00

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp.0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

Koreksi Lain-
Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp2.628.016.718

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.2.628.016.718 dan Rp.2.861.971.901. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2024

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.628.016.718
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	2.628.016.718

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 2024, DKEL sebesar Rp 2.628.016.718, 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 2024 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

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

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2024

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

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

*Ekuitas Akhir
Rp133.334.772*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.133.334.772,00 dan Rp.101.815.959,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Hindu	24101000439304	BRI Cabang Amalpura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (07)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2024 dengan nomor B-392/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2024 tanggal 9 Juli 2024, Dengan jumlah Aset Tetap Rp 956.896.898,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (800.825.126),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 0,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 156.071.772,-. Berita Acara terlampir.

F.2 CAPAIAN RINCIAN OUTPUT

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN TA 2024 pada satker Ditjen Bimas

Kode	Kegiatan	Belanja			Keuntungan				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Setoran	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2142	Lembaga Pendidikan Agama Hindu yang Diberi Bantuan Operasional Pemenuhan Sekolah Minggu	450.000.000	163.500.000	33,37	11	11	Lembaga	100,00	
	Dukungan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan	45.900.000	21.715.000	47,35	41	41	Orang	100,00	
	Dukungan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan	420.000.000	201.780.000	48,04	1	1	Lembaga	100,00	
	Dukungan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan	18.450.000	18.450.000	100,00	1	1	Lembaga	100,00	
	Dukungan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan	250.000.000	62.772.884	25,11	1	1	Lembaga	100,00	

2143	Penyuluh Agama Hindu							
	Moje PNS							
	Panitia Tunjangan Perbarian Tunjangan Penyuluh Non PNS	708.000.000	250.000.000	35,31	50	50	Orang	100,00
	Perbaikan dan Pengembangan Kualitas Penyuluh Fasilitasi Operasional Penyuluh Non PNS	50.000.000	46.748.000	93,50	50	50	Orang	100,00
	Perbaikan Fasilitas Operasional Penyuluh Non PNS	30.000.000	-	0,00	1	0	Orang	0,00
	Perbaikan Kelompok Binaan Penyuluh Agama Hindu	103.260.000	43.025.000	41,57	1	1	Kelompok	100,00
	Penyelenggaraan Dialog Kerukunan	40.940.000	-	0,00	1	0	Kelompok	0,00
	Perbaikan Pratikah pada Remaja Pemuda	50.000.000	49.560.000	99,18	110	110	Orang	100,00
	Perbaikan Keluarga Suci	100.000.000	410.000	110,00	1	1	Keluarga	100,00
	Penyedia Sarana Keagamaan	150.000.000	148.375.000	98,98	1	1	Unit	100,00
	Perbarian Bantuan Operasional Lembaga Agama dan Keagamaan Hindu	220.000.000	220.000.000	100,00	1	1	Lembaga	100,00
	Perbarian Bantuan Pembangunan/Rehabilitasi Rumah ibadah	360.000.000	360.000.000	100,00	1	1	Lembaga	100,00
2144	Layanan							
	Perawatan Operasional dan Pemeliharaan Kantor	257.840.000	99.198.270	38,47	1	1	Bulan	100,00
	Pengadaan Kendaraan Bermotor	50.000.000	-	0,00	1	0	Unit	0,00
	Pengadaan Peralatan dan Fasilitas	60.000.000	41.715.685	69,53	1	1	Unit	100,00
	Pedagogis Perubahan Layanan Perencanaan dan Penganggaran	70.000.000	29.421.405	42,03	1	1	Layanan	100,00
4438	Siswa Yang mendapat pendidikan karakter dan kewarganegaraan							
	Pengantar Klat	131.000.000	131.000.000	100,00	1	1	Kegiatan	100,00
	Pendidikan Budaya Keagamaan	50.000.000	50.000.000	100,00	150	150	Orang	100,00
	Sarana Pendidikan Agama dan Keagamaan Hindu yang Cibiru	150.000.000	-	0,00	1	0	Lembaga	0,00
	Bantuan Kepada POKJA	260.000.000	260.000.000	100,00	13	13	Orang	100,00
	Dukungan Operasional	102.000.000	38.649.900	37,89	1	1	Lembaga	100,00

	Penyelenggaraan Pendidikan Dukungin Operasional Penyelenggaraan Pendidikan	225.000.000	43.750.000	41,67	75	190	Orang	253,33
4438	Guru Agama Hindu yang dilibatkan kompetensinya Pembinaan Guru Paraman/Sekolah Minggu dalam melaksanakan kurikulum Peningkatan Kinerja Guru Paaraman/Sekolah Minggu	200.000.000	131.000.000	65,50	1	1	Lembaga	100,00
		45.567.000			1	1	Lembaga	100,00
5103	Layanan Perkantoran							
-	Operasional dan Pemeliharaan Kantor	385.200.000	132.400.000	33,50	1	1	Layanan	100,00
-	Pengadaan Peralatan dan Fasilitas	10.000.000	8.939.086	99,39	3	3	Layanan	100,00
-	Pelaksanaan Layanan Perencanaan dan Penganggaran	70.000.000	23.577.588	33,68	3	3	Layanan	100,00
	Total	5.115.147.040	2.628.016.718	51,38				

F.3 REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing, dan PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Satuan	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Bimas Hindu Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419629)	Program Kerubuhan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama						
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	782.000.000	296.749.000	37,95	Orang	134	51
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	77.445.000	43.025.000	55,56	Kelompok	36	20
	- Fasilitas dan Pembinaan Keluarga	100.000.000	50.000.000	50,00	Keluarga	110	55
	- Bantuan Peralatan / Sarana	150.000.000	149.375.000	99,58	Unit	125	124
	- Bantuan Lembaga	500.000.000	500.000.000	100,00	Lembaga	20	20
	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						

- Bantuan Lembaga	490.000.000	163.500.000	33,37	Lembaga	10	5
- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	734.350.000	417.960.000	56,92	Orang	622	354

F.4 Capaian Output Strategis Lainnya

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

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

NO	Kode Rincian Output	Uraian/Program Output	Frekuensi	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyampaian	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	2143	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama							
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	01	782.000.000	296.749.000	37,95	134 Orang	51 Orang	37,95
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	01	77.445.000	49.025.000	65,98	36 Kelompok	20 Kelompok	55,98

	052	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	01	100.000.000	50.000.000	50,00	110 Keluarga	50 Keluarga	50,00
	053	Bantuan Perawatan / Sarana	01	100.000.000	149.375.000	99,98	125 Unit	125 Unit	100,00
		Bantuan Lembaga		580.000.000	580.000.000	100,00	20 Lembaga	20 Lembaga	100,00
2	2142	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
	052	Bantuan Lembaga	01	490.000.000	463.500.000	33,37	14 Lembaga	5 Lembaga	33,37
	004	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	01	734.350.000	417.980.000	56,92	822 Orang	354 Orang	56,92
		Jumlah		2.913.799.000	1.700.609.000	58,36			

F.5 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 534 Tahun 2023, tanggal 22 Desember 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Salker Ditjen Bimas Hindu yaitu :

1. Kuasa Pengguna Anggaran :
| Weyan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :
| Komang Bereta, SE.,M.Pd.H
3. Penandatangan/Penguji SPM :
| Gede Bedung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran :
| Gede Surya Darmawan, SE.,M.Pd.H

Ditjen Bimas Hindu
Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 Juni 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Smsl Tahun 2024	SD Periode ini	30 Juni 2024
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7
A	Peralatan dan Mesin		956.896.898	(771.344.108)	(29.481.018)	(800.825.126)	156.071.772
1	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	7	259.198.500	(259.198.500)	-	(259.198.500)	-
2	ALAT KANTOR	5	73.510.490	(48.275.670)	(3.199.365)	(51.475.035)	22.035.455
3	ALAT RUMAH TANGGA	5	185.682.771	(101.426.200)	(13.992.777)	(115.418.977)	70.263.794
4	ALAT STUDIO	5	22.639.148	(14.994.748)	(955.550)	(15.950.298)	6.688.850
5	KOMPUTER UNIT	4	348.120.351	(304.795.001)	(8.071.963)	(312.866.964)	38.253.387
6	PERALATAN KOMPUTER	4	66.745.638	(42.653.989)	(3.261.363)	(45.915.352)	20.830.286
JUMLAH			956.896.898	(771.344.108)	(29.481.018)	(800.825.126)	156.071.772



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419929
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	5,115,147,000	5,115,147,000	0
2	Belanja	2,628,016,718	2,628,016,718	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	30,000,000	30,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	30,000,000	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 15-JUL-24





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2024
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DIT.JEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:35 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0	30,000,000	0.00
Persediaan	4,763,000	3,193,500	1,569,500	49.15
JUMLAH ASET LANCAR	34,763,000	3,193,500	31,569,500	988.55
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	956,896,898	905,242,127	51,654,771	5.71
AKUMULASI PENYUSUTAN	(800,825,126)	(771,344,108)	(29,481,018)	3.82
JUMLAH ASET TETAP	156,071,772	133,898,019	22,173,753	16.56
JUMLAH ASET	190,834,772	137,091,519	53,743,253	39.20
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	27,500,000	0	27,500,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	30,000,000	0	30,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	57,500,000	0	57,500,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	57,500,000	0	57,500,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	133,334,772	137,091,519	(3,756,747)	(2.74)
JUMLAH EKUITAS	133,334,772	137,091,519	(3,756,747)	(2.74)
JUMLAH EKUITAS	133,334,772	137,091,519	(3,756,747)	(2.74)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	190,834,772	137,091,519	53,743,253	39.20

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN


 IWAYAN SERINADA
 19990325198031001

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

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

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

Tgl. Cetak 15/07/2024 12:37 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	3,193,500	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	905,242,127	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	771,344,108
0.0	391111	Ekuitas	0	137,091,519
JUMLAH			908,435,627	908,435,627

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



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

Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM
Tgl Cetak : 15/07/24 12:35 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	5,115,147,000	2,628,016,718	(2,487,130,282)	51	5,130,160,000	2,861,971,901	2,268,188,099	56
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

null
null
null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

N. WAWAN SERINADA
190903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:35 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	382,399,900	460,236,850	(77,836,750)	(16.912)
Beban Persediaan	10,914,000	11,076,914	(162,914)	(1.471)
Beban Barang dan Jasa	1,304,254,454	1,507,877,500	(203,623,046)	(13.504)
Beban Pemeliharaan	7,525,000	17,213,496	(9,688,496)	(56.284)
Beban Perjalanan Dinas	193,374,093	189,672,505	3,701,588	1.952
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	509,375,000	531,000,000	(21,625,000)	(4.073)
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 8:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:35 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	194,450,000	108,525,000	85,925,000	79.175
Beban Penyusutan dan Amortisasi	29,481,018	24,793,550	4,687,468	18.906
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	2,631,773,465	2,850,395,615	(218,622,150)	(7.67)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(2,631,773,465)	(2,850,395,615)	218,622,150	(7.67)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2,631,773,465)	(2,850,395,615)	218,622,150	(7.67)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2,631,773,465)	(2,850,395,615)	218,622,150	(7.67)

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



[Handwritten Signature]
IWAYAN SERINADA
199903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:35 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	137,091,519	90,239,673	46,851,846	51.92
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,631,773,465)	(2,850,395,615)	218,622,150	(7.67)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,628,016,718	2,861,971,901	(233,955,183)	(8.17)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(3,756,747)	11,576,286	(15,333,033)	(132.45)
EKUITAS AKHIR	133,334,772	101,815,959	31,518,813	30.96

Keterangan :

null

null

null

Kab, Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA

198903251198031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:36 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	2,628,016,718
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	132,399,900	0
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	250,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	204,775,454	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	24,570,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	57,339,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	13,050,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	28,410,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	867,010,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	12,483,500	0
3.0	522141	Belanja Sewa	2,400,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	79,200,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	7,525,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	46,199,093	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	145,175,000	0
3.0	526123	Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	360,000,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	149,375,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	51,654,771	0
3.0	574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	194,450,000	0
JUMLAH			2,628,016,718	2,628,016,718

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Pejabat Jawab UAKPA

KITASA PENGOJINA ANGGARAN



IWAYAN BERINADA

196903251906031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:36 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_safker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	4,763,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	956,896,898	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	800,825,126
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	27,500,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	30,000,000
0.0	313111	Ditaghikan ke Entitas Lain	0	2,628,016,718
0.0	391111	Ekuitas	0	137,091,519
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	132,399,900	0
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	250,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	232,275,454	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	24,570,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	57,339,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	13,050,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	28,410,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	867,010,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	2,400,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	79,200,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	7,525,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	48,199,093	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	145,175,000	0
3.0	526123	Beban Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	360,000,000	0
3.0	574111	Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	194,450,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	29,481,018	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	10,914,000	0
3.0	593126	Beban Persediaan Asat Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	149,375,000	0
JUMLAH			3,623,433,363	3,623,433,363

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KEMASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA

196903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 026
ESELON I : 07
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419929
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 15/07/24 12:36 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	327,000,000	327,000,000	132,399,900	0	132,399,900	40.49	194,600,100
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	708,000,000	708,000,000	250,000,000	0	250,000,000	35.31	458,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1,035,000,000	1,035,000,000	382,399,900	0	382,399,900	36.95	652,600,100
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	1,035,000,000	1,035,000,000	382,399,900	0	382,399,900	36.95	652,600,100
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	469,704,000	470,496,000	204,775,454	0	204,775,454	43.52	265,720,546
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	71,256,000	64,464,000	24,570,000	0	24,570,000	38.11	39,894,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	540,960,000	534,960,000	229,345,454	0	229,345,454	42.87	305,614,546
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	169,382,000	170,972,000	57,339,000	0	57,339,000	33.54	113,633,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	32,200,000	32,200,000	13,050,000	0	13,050,000	40.53	19,150,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	68,180,000	67,790,000	28,410,000	0	28,410,000	41.91	39,380,000
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,435,900,000	1,435,900,000	867,010,000	0	867,010,000	60.38	568,890,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,705,662,000	1,706,862,000	965,809,000	0	965,809,000	56.58	741,053,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	34,280,000	34,280,000	12,483,500	0	12,483,500	36.42	21,796,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	34,280,000	34,280,000	12,483,500	0	12,483,500	36.42	21,796,500
5221	Belanja Jasa							
522141	Belanja Sewa	39,600,000	32,400,000	2,400,000	0	2,400,000	7.41	30,000,000
522151	Belanja Jasa Profesi	256,690,000	256,690,000	79,200,000	0	79,200,000	30.85	177,490,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	296,290,000	289,090,000	81,600,000	0	81,600,000	28.23	207,490,000
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	47,800,000	53,800,000	7,525,000	0	7,525,000	13.99	46,275,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	47,800,000	53,800,000	7,525,000	0	7,525,000	13.99	46,275,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	128,000,000	128,000,000	48,199,093	0	48,199,093	37.66	79,800,907
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	426,705,000	432,705,000	145,175,000	0	145,175,000	33.55	287,530,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	554,705,000	560,705,000	193,374,093	0	193,374,093	34.49	367,330,907
5261	Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda							
526123	Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada	360,000,000	360,000,000	360,000,000	0	360,000,000	100	0

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



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

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 15/07/24 12:36 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5261	360,000,000	360,000,000	360,000,000	0	360,000,000	100	0
5263 526311	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	150,000,000	150,000,000	149,375,000	0	149,375,000	99.58	625,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	150,000,000	150,000,000	149,375,000	0	149,375,000	99.58	625,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,689,897,000	3,689,697,000	1,999,512,047	0	1,999,512,047	54.19	1,690,184,953
53	BELANJA MODAL							
5321 532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin Belanja Modal Peralatan dan Mesin	122,000,000	122,000,000	51,654,771	0	51,654,771	42.34	70,345,229
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	122,000,000	122,000,000	51,654,771	0	51,654,771	42.34	70,345,229
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	122,000,000	122,000,000	51,654,771	0	51,654,771	42.34	70,345,229
57	BELANJA BANTUAN SOSIAL							
5741 574111	Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam	268,450,000	268,450,000	194,450,000	0	194,450,000	72.43	74,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5741	268,450,000	268,450,000	194,450,000	0	194,450,000	72.43	74,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 57	268,450,000	268,450,000	194,450,000	0	194,450,000	72.43	74,000,000
	JUMLAH BELANJA	5,115,147,000	5,115,147,000	2,628,016,718	0	2,628,016,718	51.38	2,487,130,282



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



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN BIMAS HINDU/025.07.2200.419929.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-392/Kk.18.5.4/KS.01.5/07/2024**

Pada hari ini Selasa Tanggal Sembilan Bulan Juli Tahun Duaribu Duapuluh Empat, bertempat di Amlapura, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.07.2200.419929.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

- II. Nama : I GEDE BADUNG, S.Pd, M. Pd H
NIP : 197001152005011001
Jabatan : Operator GLP dan Persediaan

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.07.2200.419929.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Negara (BMN) pada lingkup internal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dengan cara membandingkan data BMN pada Laporan Barang Kuasa Pengguna (LBKP) yang disusun oleh unit akuntansi barang dengan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga (LKK/L) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	137.091.519	23.743.253	160.834.772
A	ASET LANCAR	3.193.500	1.569.500	4.763.000
1	Persediaan	3.193.500	1.569.500	4.763.000
B	ASET TETAP	133.898.019	22.173.753	156.071.772
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	905.242.127	51.654.771	956.896.898
3	Gedung dan Bangunan	0	0	0
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Peralatan dan Mesin	(771.344.108)	(29.481.018)	(800.825.126)
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	-	-	-
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		137.091.519	23.743.253	160.834.772

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

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

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
 GfL dan Persediaan	 Aset Tetap

II. PERIODE	
- 1 / 2 4	
Bulan/tahun	tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	159.265.272	159.265.272	159.265.272
A	ASET LANCAR	3.193.500	3.193.500	3.193.500
1	Persediaan	3.193.500	3.193.500	3.193.500
B	ASET TETAP	156.071.772	156.071.772	156.071.772
1	Tanah	0	0	0
2	Peralatan dan Mesin	905.242.127	905.242.127	905.242.127
3	Akum. Penyusutan	-771.344.108	-771.344.108	-771.344.108
4	Gedung dan Bangunan	0	0	0
5	Akum. Penyusutan	0	0	0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	159.265.272	159.265.272	159.265.272

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	137.091.519			137.091.519
A	ASET LANCAR	3.193.500			3.193.500
1	Persediaan	3.193.500			3.193.500
B	ASET TETAP	133.898.019			133.898.019
1	Tanah	0			0
2	Peralatan dan Mesin	905.242.127			905.242.127
3	Akum. Penyusutan	-771.344.108			-771.344.108
4	Gedung dan Bangunan	0			0
5	Akum. Penyusutan	0			0
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	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	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	137.091.519			137.091.519

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	51.654.771		51.654.771
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	51.654.771		51.654.771
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	51.654.771		51.654.771
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	51.654.771		51.654.771

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Pembelian	11	51.654.771
TOTAL			11	51.654.771

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 2024 adalah sebesar Rp 0,00,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl.Cetak : 15/07/24 2:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	4,763,000
132111	Peralatan dan Mesin	956,896,898
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(800,825,126)
JUMLAH		160,834,772

AMLAPURA, 15 Juli 2024

Pembanggung Jawab UAKPB
KUPAS PENGGUNA BARANG



LWIRYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
186903251998031001

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM

Tanggal : 15/07/24 2:39 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_intra_skel_satker_poc

UAPB : 025
UAKPB : 419929

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUBI KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		130	905,242,127	11	51,654,771	0	0	141	956,896,898
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	17	259,198,500	0	0	0	0	17	259,198,500
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	8	38,366,840	2	11,170,000	0	0	10	47,536,840
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	3	24,373,950	1	1,900,000	0	0	4	25,973,950
3050201	MEUBELAJR	-	48	102,998,000	3	24,284,771	0	0	51	127,282,771
3050204	ALAT PENDINGIN	-	4	30,900,000	0	0	0	0	4	30,900,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	2	27,500,000	0	0	0	0	2	27,500,000
3090102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	3	22,639,148	0	0	0	0	3	22,639,148
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	28	349,120,351	0	0	0	0	28	349,120,351
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	17	52,145,938	5	14,900,000	0	0	22	66,745,938
TOTAL				905,242,127		51,654,771		0		956,896,898

AMLAPURA, 15 Juli 2024

Pemanggung Jawab UAKPB
KORSA PENGGUNA BARANG



SITIWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
08509251998031001

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2024**

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:39 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_skel_satker_po

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11


 AMLAPURA, 15 Juli 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG
 IWAYAN SERINADA, S.Pd, M.Si
 196503251998031001

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

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

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:44 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		130	905,242,127	11	51,654,771	0	0	141	956,896,898
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	17	259,198,500	0	0	0	0	17	259,198,500
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	8	36,386,840	2	11,170,000	0	0	10	47,556,840
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	3	24,373,650	1	1,600,000	0	0	4	25,973,650
3050201	MEUBELAIR	-	48	102,998,000	3	24,284,771	0	0	51	127,282,771
3050204	ALAT PENDINGIN	-	4	30,900,000	0	0	0	0	4	30,900,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	2	27,500,000	0	0	0	0	2	27,500,000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	3	22,639,148	0	0	0	0	3	22,639,148
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	28	349,120,351	0	0	0	0	28	349,120,351
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	17	52,145,638	5	14,600,000	0	0	22	66,745,638
TOTAL				905,242,127		51,654,771		0		956,896,898

AMLAPURA, 15 Juli 2024

Pemanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



IRMAWAN BERINADA, S.Pd., M.Si
199005251988031001

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

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tanggal : 15/07/24 2:39 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11



ANILAPURA, 15 Juli 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG
 WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
 196903251998031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419029 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_skel_satker_po

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=8-5
132111	Peralatan dan Mesin		141	906.896.898	(771.344.168)	(29.481.818)	(800.825.126)	136.071.772
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODAS DUA	-	17	259.198.500	(259.198.500)	0	(259.198.500)	0
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	10	47.536.840	(31.852.940)	(2.070.500)	(33.723.440)	13.813.400
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	4	25.973.850	(16.622.730)	(1.128.865)	(17.751.595)	8.222.255
3060201	MEUBELAIR	-	51	127.282.771	(75.954.200)	(8.826.777)	(85.180.877)	42.101.794
3050204	ALAT PENDINGIN	-	4	30.900.000	(8.580.000)	(3.090.000)	(11.870.000)	19.230.000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	2	27.500.000	(17.292.000)	(1.276.000)	(18.568.000)	8.932.000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	3	22.838.148	(14.994.748)	(955.550)	(15.950.298)	6.888.850
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	28	349.120.351	(304.795.001)	(8.071.983)	(312.866.984)	36.253.367
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	22	66.745.638	(42.653.968)	(3.261.363)	(45.915.352)	20.830.286
JUMLAH			141	906.896.898	(771.344.168)	(29.481.818)	(800.825.126)	136.071.772

AMLAPURA, 15 Juli 2024

Kemanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WILYAN SERNADA, S.Pd., M.Si

195903251198031001

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

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:41 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_skel_satker_poc

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

MILAPURA, 15 Juli 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903251198031001

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

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tanggal : 15/07/24 2:43 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8

AMLAPURA, 15 Juli 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



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

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

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tanggal : 15/07/24 2:44 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	151,000
1010301003	Penjepit Kertas	387,000
1010301004	Penghapus/Korektor	28,000
1010301005	Buku Tulis	64,000
1010301006	Ordner Dan Map	1,650,000
1010301007	Penggaris	50,000
1010301010	Alat Perekat	146,000
1010301012	Staples	64,000
1010301013	Isi Staples	31,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	10,000
1010302001	Kertas HVS	1,397,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	360,000
1010306010	Batu Baterai	280,000
1010309001	Meterai	135,000
Jumlah Barang Konsumsi		4,763,000
TOTAL		4,763,000

Keterangan :

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



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

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

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

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

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 30.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00071/DRPP/419929/2024

1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	30.000.000,00	201.063.357,00	201.063.357,00	30.000.000,00
1.	BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	201.063.357,00	201.063.357,00	30.000.000,00
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	30.000.000,00	201.063.357,00	201.063.357,00	30.000.000,00
1.	BP UP*)	30.000.000,00	61.757.090,00	61.757.090,00	30.000.000,00
2.	BP TUP*)	0,00	131.000.000,00	131.000.000,00	0,00
3.	BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	BP Pajak	0,00	8.306.267,00	8.306.267,00	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.	30.000.000,00	(terfampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	30.000.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	30.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	30.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. --

2. --

Mengetahui

Pejabat Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



WOMANG BERATA

PENATA TK. I (III/d) 197110082006041006

KAB. KARANGASEM, Juni 2024

Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN

Penata Tk. I (III/d) 197402102008011010

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 28 bulan Juni tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 653624199291000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 30.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00071/DRPP/419929/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	30.000.000
2 Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3 Saldo BP BPP	Rp.	0
4 Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	30.000.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1 Saldo BP UP	Rp.	30.000.000
2 Saldo BP TUP	Rp.	0
3 Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4 Saldo Pajak	Rp.	0
5 Saldo Hibah	Rp.	0
6 Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	30.000.000

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1 Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2 Uang di Rekening Bendahara	Rp.	30.000.000
3 Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	30.000.000

B. Selisih Kas (I.A.1-I.A.3)

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

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

Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

--

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

--

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

I GEDE SURYA DARMAWAN
Penata Tk. I (III/d) 197402102006011010

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



PKOMANG BERATA

PENATA TK.I (III/d) 197110082006041006

SUPLEMEN LPJ BENDAHARA

Periode : 2024-06

Kode Satker : 419929

Kode KPPN : 154

Nama Satker : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KAB. KARANGASEM

Nama KPPN : KANTOR PELAYANAN
PERBENDAHARAAN NEGARA
AMLAPURA

A. Kepatuhan Bendahara

No.	Uraian	Usia Transaksi	Nilai / Jumlah
1	Dana Pajak Belum disetor	> 30 Hari	Rp.0.00
2	Dana LS Belum Dibayarkan	> 60 Hari	Rp.0.00
3	Kas Tunai Lebih 50 Juta	> 1 Hari Kerja	-
4	Data rekening belum divalidasi	-	0

B. Monitoring KAS

No.	Uraian	Nilai
1	Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.30,000,000.00
	a. BP Kas Tunai UP	Rp.0.00
	b. BP Kas Bank UP	Rp.30,000,000.00
	c. BP UM (voucher) UP	Rp.0.00
	d. BP BPP UP	Rp.0.00
	e. Kwitansi UP	Rp.0.00
2	Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP	Rp.0.00
	a. BP Kas Tunai TUP	Rp.0.00
	b. BP Kas Bank TUP	Rp.0.00
	c. BP UM (voucher) TUP	Rp.0.00
	d. BP BPP TUP	Rp.0.00
	e. Kwitansi TUP	Rp.0.00
3	Kas UP + Kas TUP	Rp.30,000,000.00
4	Kas Lainnya	Rp.0.00
	a. Saldo Lainnya Tunai	Rp.0.00
	b. Saldo Lainnya Bank	Rp.0.00
	c. Saldo Lainnya UM	Rp.0.00
	d. Saldo Lainnya di BPP	Rp.0.00
5	Total Kas Bendahara (UP+TUP+Lainnya)	Rp.30,000,000.00

Catatan:

- 1 Suplemen LPJ Bendahara disusun secara otomatis oleh sistem SAKTI.
- 2 Suplemen LPJ Bendahara dapat digunakan sebagai bahan pertimbangan KPA/PPK sebelum Approve LPJ.
- 3 Suplemen LPJ Bendahara dapat digunakan sebagai bahan pembinaan KPPN kepada satker mitra kerjanya.

Dicetak pada tanggal 01 Juli 2024

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

SATKER 419929

BULAN : JUNI 2024

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65362419929100 0	BPg 154 Kemenag Kab Krangasem 07	PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA	20	S- 832/WPB.12/KP.0 4/2021	03-03-2021	2024-06-28	30.000.000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



SEGE SURYA DARMAWAN

Pembina Tk. I (III/d) 197402102008011010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2024

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419929) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992900-
 No Rekening : 653624199291000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Krangasem 07
 Nama Bank : PT BANK RAKYAT INDONESIA CABANG AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Mei 2024			30.000.000,00
04-06-2024	00058/BP/419929/2024	PPN dan PPh Pasal 22 atas Pembayaran Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan II Tahun 2024	246.452,00	0,00	30.246.452,00
04-06-2024	00142/KW/419929/2024	Keperluan sehari-hari perkantoran habis pakai Seksi Pendidikan Hindu Triwulan II Tahun 2024	0,00	2.188.500,00	28.057.952,00
04-06-2024	00139/KW/419929/2024	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Upacara Rsi Gana di Kantor Desa Duda Utara, Selat tanggal 7 Mei 2024 sesuai Surat Tugas Nomor 183/Kk. 18.5.4/05/2024 tgl. 6 Mei 2024	0,00	250.000,00	27.807.952,00
04-06-2024	00141/KW/419929/2024	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Upacara Piodalan di Pr. Wates Br. Adat Tihingan tanggal 22 Mei 2024 sesuai Surat Tugas Nomor 201/Kk. 18.5.4/05/2024 tgl. 13 Mei 2024	0,00	250.000,00	27.557.952,00
04-06-2024	00140/KW/419929/2024	Bahan Sarana Keagamaan Undangan Upacara Dwijati di Abang tanggal 17 Mei 2024 sesuai Surat Tugas Nomor 213/Kk. 18.5.4/05/2024 tgl. 16 Mei 2024	0,00	250.000,00	27.307.952,00
06-06-2024	00059/BP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2024	299.800,00	0,00	27.607.752,00

1	2	3	4	5	6
06-06-2024	00060/BP/419929/2024	Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2024	111.300,00	0,00	27.719.052,00
06-06-2024	00061/BP/419929/2024	Pembayaran Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Mei 2024	15.000,00	0,00	27.734.052,00
06-06-2024	00143/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2024 sesuai SK Nomor 534 Tahun 2023 tanggal 22-12-2023.	0,00	3.156.000,00	24.578.052,00
06-06-2024	00144/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola Keuangan Bimas Hindu Bulan Mei 2024 sesuai SK Nomor 534 Tahun 2023 tanggal 22-12-2023.	0,00	1.458.000,00	23.120.052,00
06-06-2024	00145/KW/419929/2024	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja untuk Pengelola SAI Bimas Hindu Bulan Mei 2024 sesuai SK Nomor 534 Tahun 2023 tanggal 22-12-2023.	0,00	300.000,00	22.820.052,00
07-06-2024	FPK-PENG-XPSZb1JaYLwbPOJ	Penyediaan Tambahan Uang Persediaan RM KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tahun Anggaran 2024	131.000.000,00	0,00	153.820.052,00
10-06-2024	00068/BP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Jasa Profesi Narasumber dan Moderator Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I	616.000,00	0,00	154.436.052,00
10-06-2024	00069/BP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Peserta Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I	540.000,00	0,00	154.976.052,00
10-06-2024	00067/BP/419929/2024	PPN dan PPh Pasal 22 atas Pembayaran Seminar Kit Peserta Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I	435.811,00	0,00	155.411.863,00
10-06-2024	00062/BP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III	178.200,00	0,00	155.590.063,00
10-06-2024	00066/BP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Honor Panitia Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I	160.500,00	0,00	155.750.563,00

1	2	3	4	5	6
10-06-2024	00065/BP/419929/2024	PPH Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I	137.200,00	0,00	155.887.763,00
10-06-2024	00070/BP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I	82.000,00	0,00	155.969.763,00
10-06-2024	00064/BP/419929/2024	PPH Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III	50.600,00	0,00	156.020.363,00
10-06-2024	00063/BP/419929/2024	PPH Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III	33.000,00	0,00	156.053.363,00
10-06-2024	00156/KW/419929/2024	Jasa Profesi Narasumber dan Moderator Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	11.400.000,00	144.653.363,00
10-06-2024	00159/KW/419929/2024	Transport Peserta Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	9.000.000,00	135.653.363,00
10-06-2024	00157/KW/419929/2024	Uang Saku Peserta Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	9.000.000,00	126.653.363,00
10-06-2024	00152/KW/419929/2024	Konsumsi Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	6.860.000,00	119.793.363,00
10-06-2024	00155/KW/419929/2024	Seminar Kit Peserta Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	3.870.000,00	115.923.363,00

1	2	3	4	5	6
10-06-2024	00146/KW/419929/2024	Transport Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III tgl. 7 Juni 2024 bertempat di LP Kelas II.B Kabupaten Karangasem.	0,00	2.750.000,00	113.173.363,00
10-06-2024	00147/KW/419929/2024	Uang Saku Sekaa Bondres Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III tgl. 7 Juni 2024 bertempat di LP Kelas II.B Kabupaten Karangasem.	0,00	2.750.000,00	110.423.363,00
10-06-2024	00149/KW/419929/2024	Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III tgl. 7 Juni 2024 bertempat di LP Kelas II.B Kabupaten Karangasem.	0,00	1.650.000,00	108.773.363,00
10-06-2024	00154/KW/419929/2024	Honor Panitia Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	1.450.000,00	107.323.363,00
10-06-2024	00158/KW/419929/2024	Uang Saku Panitia Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	800.000,00	106.523.363,00
10-06-2024	00160/KW/419929/2024	Transport Panitia Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan I tgl 07 s.d. 08 Juni 2024 di Adi Widyalyaya Suar Dwipa Giri Mekar, Rendang	0,00	800.000,00	105.723.363,00
10-06-2024	00150/KW/419929/2024	Transport Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III tgl. 7 Juni 2024 bertempat di LP Kelas II.B Kabupaten Karangasem.	0,00	575.000,00	105.148.363,00
10-06-2024	00151/KW/419929/2024	Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan III tgl. 7 Juni 2024 bertempat di LP Kelas II.B Kabupaten Karangasem.	0,00	550.000,00	104.598.363,00
10-06-2024	00153/KW/419929/2024	Dokumentasi, Evaluasi dan Pelaporan Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan	0,00	485.000,00	104.113.363,00

1	2	3	4	5	6
	4	Peserta Pembinaan Karakter dan Kewarganegaraan Berbasis Kearifan Lokal Siswa Hindu Angkatan II			
28-06-2024	00107/SSP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Workshop Pembuatan Media Penyuluhan Melalui Seni Inovatif	0,00	51.750,00	30.117.384,00
28-06-2024	00094/SSP/419929/2024	PPh Pasal 21 atas Pembayaran Uang Saku Panitia Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan V	0,00	50.600,00	30.066.784,00
28-06-2024	00105/SSP/419929/2024	PPh Pasal 22 atas Pembayaran Seminar Kit Peserta Kegiatan Workshop Pembuatan Media Penyuluhan Melalui Seni Inovatif	0,00	33.784,00	30.033.000,00
28-06-2024	00092/SSP/419929/2024	PPh Pasal 23 atas Pembayaran Konsumsi Kegiatan Penyuluhan Kerukunan dan Moderasi Beragama Melalui Media Seni Bondres Angkatan V	0,00	33.000,00	30.000.000,00
Jumlah			201.063.357,00	201.063.357,00	30.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



I GEGE SURYA DARMAWAN
Penaia Ik. I (III/d) 197402102008011010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419929)

Cetak Tanggal 01-07-2024

Periode : 2024-06

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	A98A400QAVB8KMDI 903947080357	411211	IDR	216,878	ADA
2	037	525606	19-Jun-24	KURNIA DEWATA 023681885907000	4835F0T7QPTL3B61 903975080410	411122	IDR	29,574	ADA
3	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	5DB153IGA9KQCNC7 903997080420	411121	IDR	299,800	ADA
4	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	7618C1PLAKG1J6VF 904020080433	411121	IDR	111,300	ADA
5	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	5FAFA3IGA9KQDUBN 904043080448	411121	IDR	15,000	ADA
6	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	5E77B3IGA9KQH1VE 904072080501	411121	IDR	178,200	ADA
7	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	E8E714ETQ476VB2V 904099080516	411124	IDR	33,000	ADA
8	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	705C27469JUC7UO8 904123080529	411121	IDR	50,600	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
9	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	D562E67OPPBVTKNC 904149080541	411124	IDR	137,200	ADA
10	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	F501B00QAVB93KS6 904180080553	411121	IDR	160,500	ADA
11	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	0D63A0T7QPTLHR1K 904203080605	411211	IDR	383,514	ADA
12	037	525606	19-Jun-24	KURNIA DEWATA 023681885907000	9911A7469JUCE04A 904224080616	411122	IDR	52,297	ADA
13	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	2B3371PLAKG225D6 904246080629	411121	IDR	616,000	ADA
14	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	2788300QAVB99GDE 904267080639	411121	IDR	540,000	ADA
15	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	4895567OPPC05UCJ 904289080651	411121	IDR	82,000	ADA
16	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	E058F67OPPC089FN 904319080707	411124	IDR	33,000	ADA
17	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	E268C4ETQ477GETQ 904348080721	411121	IDR	178,200	ADA
18	037	525606	19-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	562B14ETQ477HLTC 904376080732	411121	IDR	50,600	ADA
19	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	134BD2M2QGCRGCP U 903012082450	411124	IDR	137,200	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
20	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	F150100QB0LN58FQ 903025082503	411121	IDR	120,500	ADA
21	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	43BEC00QB0LNMDB9 903034082519	411211	IDR	383,514	ADA
22	037	525606	28-Jun-24	KURNIA DEWATA 023681885907000	0F4D200QB0LO85LS 903064082549	411122	IDR	52,297	ADA
23	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	107D55BBA044A8KL 903091082614	411121	IDR	540,000	ADA
24	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	4A62E4ETQ5HN9FRV 903139082710	411121	IDR	623,000	ADA
25	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	A42FB2M2QGCVF7D S 903152082718	411121	IDR	62,000	ADA
26	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	62A0D2M2QGD0IN7U 903165082728	411124	IDR	33,000	ADA
27	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	65B2A7469L8VC8AR 903177082737	411121	IDR	178,200	ADA
28	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	E21047469L8VQP4U 903191082745	411121	IDR	50,600	ADA
29	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	FC51F4ETQ5HREEO R 903203082753	411124	IDR	137,200	ADA
30	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	FC00C2M2QGD36VE K	411121	IDR	157,500	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
					903214082802				
31	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	AF4B62M2QGD3QEIO 903221082810	411211	IDR	383,514	ADA
32	037	525606	28-Jun-24	KURNIA DEWATA 023681885907000	C571D00QB0LV2TNB 903232082820	411122	IDR	52,297	ADA
33	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	808704ETQ5HUB7GB 903241082830	411121	IDR	600,000	ADA
34	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	718CD4ETQ5HVM5F3 903259082850	411121	IDR	540,000	ADA
35	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	CE17D5BBA04CDAL M 903277082903	411121	IDR	80,000	ADA
36	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	BB5C13IGA AVLOIGB 903291082916	411124	IDR	77,000	ADA
37	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	B5A8867OPQMRG0V 1 903300082925	411121	IDR	172,500	ADA
38	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	6BAA52M2QGDABC2 S 903310082936	411211	IDR	247,748	ADA
39	037	525606	28-Jun-24	KURNIA DEWATA 023681885907000	7EC900T7QR8I1030 903321082948	411122	IDR	33,784	ADA
40	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	EBFC04ETQ5I497HO 903333082958	411121	IDR	425,000	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
41	037	525606	28-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001602838907000	CC05E2M2QGDC0HB 2 903340083009	411121	IDR	51,750	ADA
TOTAL								8,306,267	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 197402102008011010 pada 01-07-2024 08:13:49 WIB.

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
 Telepon: (021-5758965, 45, 64, 48) Fax: (021-5700914)

**INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT**

KEMENTERIAN AGAMA (035)

DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU (07)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419929)

Rekening Induk : RPK DITJEN BIMAS HN (023001xxxxx20E)

Virtual Account : 853624199291000 | B/Pg 154 Kemensag Kab Karangasem 07

Periode : 01-06-2024 s/d 28-06-2024

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-06-04	10:25:24	31502795	BRIVA12362800123610850MS DIGIPAY GEDE	30.000.000,00	1.942.048,00	0,00	28.057.952,00	CMS	
2024-06-04	11:06:42	31504575	VA853624199291000Event Keagamaan ke Alen	28.057.952,00	250.000,00	0,00	27.807.952,00	CMS	
2024-06-04	11:06:42	31504570	VA853624199291000Event Keagamaan ke Beba	27.807.952,00	250.000,00	0,00	27.557.952,00	CMS	
2024-06-04	11:06:43	31504577	VA853624199291000Event Keagamaan ke Sela	27.557.952,00	250.000,00	0,00	27.307.952,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575661	VA853624199291000Honor Pajabat Pengadaan	27.307.952,00	387.600,00	0,00	26.920.352,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575662	VA853624199291000HO Pengelola Keuangan 4	26.920.352,00	376.200,00	0,00	26.544.152,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575663	VA853624199291000HO Pengelola SAI 419929	26.544.152,00	114.000,00	0,00	26.430.152,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575664	VA853624199291000HO Pengelola Keuangan 4	26.430.152,00	957.600,00	0,00	25.472.552,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575665	VA853624199291000HO Pengelola Keuangan 4	25.472.552,00	326.400,00	0,00	25.146.152,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575666	VA853624199291000HO Pengelola Keuangan 4	25.146.152,00	326.400,00	0,00	24.819.752,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575667	VA853624199291000HO Pengelola SAI 419929	24.819.752,00	85.500,00	0,00	24.734.252,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575668	VA853624199291000HO Pengelola Keuangan 4	24.734.252,00	880.600,00	0,00	23.853.652,00	CMS	
2024-06-06	13:08:14	31575669	VA853624199291000Honor Penerima Adm 4199	23.853.652,00	256.500,00	0,00	23.597.152,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-06-08	13:08:14	31575570	VA653624196291000HO Pengelola Keuangan 4	23.597.152,00	326.800,00	0,00	23.270.352,00	CMS	
2024-06-08	13:08:14	31575571	VA653624196291000HO Pengelola Keuangan 4	23.270.352,00	364.800,00	0,00	22.905.552,00	CMS	
2024-06-08	13:08:14	31575572	VA653624196291000HO Pengelola SAI 419629	22.905.552,00	86.900,00	0,00	22.820.052,00	CMS	
2024-06-08	13:08:14	31575573	VA653624196291000Pajak Pengelola Keuang	22.820.052,00	406.100,00	0,00	22.393.952,00	CMS	
2024-06-08	13:08:14	31575574	VA653624196291000Pajak ATK Penda Trivul	22.393.952,00	246.452,00	0,00	22.147.500,00	CMS	
2024-06-07	09:29:02	31597174	Penyediaan Tambahan Uang Persediaan RM KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB KARANGASEM Tahun Anggaran 2024 241541301002746000001	22.147.500,00	0,00	131.000.000,00	153.147.500,00	SPAN	
2024-06-10	08:20:58	31637229	BRIVA1296260012348880CMS DIOIPAY I GEDE	151.147.500,00	1.617.000,00	0,00	151.530.500,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637244	VA653624196291000Transport Panitia Bond	151.530.500,00	1.115.000,00	0,00	151.415.500,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637245	VA653624196291000Transport Sekaa Bondes	151.415.500,00	2.750.000,00	0,00	148.665.500,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637246	VA653624196291000Transport Panitia Bond	148.665.500,00	1.115.000,00	0,00	148.550.500,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637247	VA653624196291000Transport Panitia Bond	148.550.500,00	1.115.000,00	0,00	148.435.500,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637248	VA653624196291000Uang Saku Sekaa Bondes	148.435.500,00	2.571.800,00	0,00	145.863.700,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637249	VA653624196291000Uang Saku Panitia Bondr	145.863.700,00	83.500,00	0,00	145.770.200,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637250	VA653624196291000Transport Panitia Bond	145.770.200,00	115.000,00	0,00	145.655.200,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637251	VA653624196291000Uang Saku Panitia Bondr	145.655.200,00	104.500,00	0,00	145.550.700,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637252	VA653624196291000Transport Panitia Bond	145.550.700,00	115.000,00	0,00	145.435.700,00	CMS	
2024-06-10	08:21:31	31637253	VA653624196291000Dokumentasi_Pelaporan B	145.435.700,00	330.000,00	0,00	145.105.700,00	CMS	
2024-06-10	08:21:32	31637254	VA653624196291000Uang Saku Panitia Bondr	145.105.700,00	83.500,00	0,00	145.012.200,00	CMS	
2024-06-10	08:21:35	31637255	VA653624196291000Uang Saku Panitia Bondr	145.012.200,00	103.400,00	0,00	144.908.800,00	CMS	
2024-06-10	08:21:35	31637257	VA653624196291000Uang Saku Panitia Bondr	144.908.800,00	104.500,00	0,00	144.804.300,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-06-10	11:27:18	31850236	BRIVA1236280012350250CMS DIGIPAY I GEDE	144.804.300,00	3.301.400,00	0,00	141.442.900,00	CMS	
2024-06-10	11:27:23	31850244	BRIVA1236280012350250CMS DIGIPAY I GEDE	141.442.900,00	3.301.400,00	0,00	138.081.500,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850888	VA853624199291000Honor Panitia Pasaman	138.081.500,00	282.000,00	0,00	137.799.500,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850890	VA853624199291000Honor Panitia Pasaman	137.799.500,00	382.500,00	0,00	137.417.000,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850861	VA853624199291000U_Saku Panitia Pasaman	137.417.000,00	170.000,00	0,00	137.247.000,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850882	VA853624199291000U_Saku Panitia Pasaman	137.247.000,00	170.000,00	0,00	137.077.000,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850883	VA853624199291000Transport Peserta Pasra	137.077.000,00	8.000.000,00	0,00	129.077.000,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850884	VA853624199291000Transport Panitia Pasra	129.077.000,00	200.000,00	0,00	127.877.000,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850885	VA853624199291000U_Saku Panitia Pasaman	127.877.000,00	190.000,00	0,00	127.687.000,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850886	VA853624199291000Saminar Ke Peserta Pas	127.687.000,00	3.434.189,00	0,00	124.252.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850887	VA853624199291000Honor Panitia Pasaman	124.252.811,00	285.000,00	0,00	123.967.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850888	VA853624199291000Honor Panitia Pasaman	123.967.811,00	340.000,00	0,00	123.627.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31850889	VA853624199291000Uang Saku Peserta Pasra	123.627.811,00	8.460.000,00	0,00	115.167.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31851000	VA853624199291000Dokumentasi_Pelaporan P	115.167.811,00	485.000,00	0,00	114.682.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31851001	VA853624199291000Transport Panitia Pasra	114.682.811,00	200.000,00	0,00	114.482.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:15	31851002	VA853624199291000U_Saku Panitia Pasaman	114.482.811,00	188.000,00	0,00	114.294.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:16	31851003	VA853624199291000Transport Panitia Pasra	114.294.811,00	200.000,00	0,00	114.094.811,00	CMS	
2024-06-10	11:43:16	31851004	VA853624199291000Transport Panitia Pasra	114.094.811,00	200.000,00	0,00	113.894.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:23	31851980	VA853624199291000Honor Narasumber Pasram	113.894.811,00	1.974.000,00	0,00	111.920.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:23	31851981	VA853624199291000Honor Narasumber Pasram	111.920.811,00	1.330.000,00	0,00	110.590.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:23	31851983	VA853624199291000Honor Moderator Pasrama	110.590.811,00	470.000,00	0,00	110.120.811,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredits	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-06-10	12:00:23	31651965	VA6536241962910004-User Moderator Pazarma	110.120.811,00	470.000,00	0,00	109.650.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:23	31651966	VA6536241962910004-User Narasumber Pazarma	109.650.811,00	2.690.000,00	0,00	106.960.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:23	31651967	VA6536241962910004-User Moderator Pazarma	106.960.811,00	470.000,00	0,00	106.515.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:24	31651968	VA6536241962910004-User Moderator Pazarma	106.515.811,00	470.000,00	0,00	106.045.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:24	31651969	VA6536241962910004-User Moderator Pazarma	106.045.811,00	470.000,00	0,00	105.575.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:41	31651973	Jose Profesi Moderator Pazarman Klat An	105.575.811,00	470.000,00	0,00	105.105.811,00	CMS	
2024-06-10	12:00:41	31651974	Jose Profesi Narasumber Pazarman Klat A	105.105.811,00	1.995.000,00	0,00	103.110.811,00	CMS	
2024-06-10	13:24:23	31656469	VA6536241962910004-ajak Kogatan-Juni 202	103.110.811,00	2.232.311,00	0,00	100.877.500,00	CMS	
2024-06-11	14:53:51	31693667	Pengantian Uang Penedaahan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541307002936000001	100.877.500,00	0,00	2.196.000,00	104.003.500,00	SPAN	
2024-06-11	14:53:51	31693669	Pengantian Uang Penedaahan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541307002936000001	104.003.500,00	0,00	790.000,00	104.793.500,00	SPAN	
2024-06-11	14:53:51	31693700	Pengantian Uang Penedaahan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541307002936000001	104.793.500,00	0,00	2.188.500,00	106.972.000,00	SPAN	
2024-06-11	14:53:51	31693705	Pengantian Uang Penedaahan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541307002944000001	106.972.000,00	0,00	1.758.000,00	108.730.000,00	SPAN	
2024-06-11	14:53:51	31693706	Pengantian Uang Penedaahan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541307002944000001	108.730.000,00	0,00	8.605.000,00	117.335.000,00	SPAN	
2024-06-14	07:19:13	31796363	VA6536241962910004-akuntabilitas_Pelajaran B	117.335.000,00	330.000,00	0,00	117.005.000,00	CMS	
2024-06-14	07:19:13	31796364	VA6536241962910007-transport Panitia Pemb	117.005.000,00	115.000,00	0,00	116.890.000,00	CMS	
2024-06-14	07:19:13	31796365	VA6536241962910007-transport Panitia Pemb	116.890.000,00	115.000,00	0,00	116.775.000,00	CMS	
2024-06-14	07:19:13	31796366	VA6536241962910007-transport Selica Bendro	116.775.000,00	2.750.000,00	0,00	114.025.000,00	CMS	
2024-06-14	07:19:14	31796367	VA6536241962910007-transport Panitia Pemb	114.025.000,00	115.000,00	0,00	113.810.000,00	CMS	
2024-06-14	07:19:14	31796368	VA6536241962910007-transport Panitia Pemb	113.810.000,00	115.000,00	0,00	113.795.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Masalah
2024-06-14	07:19:14	31796369	VA653624196291000Tansport Panitia Panti	113.795.000,00	115.000,00	0,00	113.680.000,00	CMS	
2024-06-14	07:19:16	31796370	VA653624196291000Jang Saku Sakau Bonshia	113.680.000,00	2.571.800,00	0,00	111.108.200,00	CMS	
2024-06-14	07:19:17	31796371	VA653624196291000J_Saku Panitia Pemb Bsn	111.108.200,00	93.500,00	0,00	111.014.700,00	CMS	
2024-06-14	07:19:17	31796372	VA653624196291000J_Saku Panitia Pemb Bsn	111.014.700,00	104.500,00	0,00	110.910.200,00	CMS	
2024-06-14	07:19:17	31796373	VA653624196291000J_Saku Panitia Pemb Bsn	110.910.200,00	93.500,00	0,00	110.816.700,00	CMS	
2024-06-14	07:19:17	31796374	VA653624196291000J_Saku Panitia Pemb Bsn	110.816.700,00	523.400,00	0,00	110.293.300,00	CMS	
2024-06-14	07:19:17	31796375	VA653624196291000J_Saku Panitia Pemb Bsn	110.293.300,00	104.500,00	0,00	110.188.800,00	CMS	
2024-06-14	07:17:17	31796688	BRNA1206260012381385CMS DIGIPAY GEDE	110.188.800,00	3.361.400,00	0,00	107.247.400,00	CMS	
2024-06-14	07:17:20	31796690	BRNA1206260012381386CMS DIGIPAY GEDE	107.247.400,00	1.817.000,00	0,00	105.430.400,00	CMS	
2024-06-14	07:17:23	31796691	BRNA1206260012381420CMS DIGIPAY GEDE	105.430.400,00	3.361.400,00	0,00	102.069.000,00	CMS	
2024-06-14	08:09:08	31787343	VA653624196291000Bandwidth Internet Bsn	102.069.000,00	911.590,00	0,00	101.357.410,00	CMS	
2024-06-14	08:09:09	31787344	VA653624196291000Bandwidth BIZNET Bsn	101.357.410,00	1.110.000,00	0,00	100.247.410,00	CMS	
2024-06-19	06:20:52	31821103	VA653624196291000Dokumenta_Psiapan P	100.247.410,00	485.000,00	0,00	99.762.410,00	CMS	
2024-06-19	06:20:52	31821104	VA653624196291000Seminar K0i Peserta Pys	99.762.410,00	3.434.188,00	0,00	96.328.221,00	CMS	
2024-06-19	06:20:52	31821106	VA653624196291000J_Saku Peserta Pasmam	96.328.221,00	8.480.000,00	0,00	87.848.221,00	CMS	
2024-06-19	06:20:52	31821108	VA653624196291000Honor Panitia Pasmam	87.848.221,00	382.500,00	0,00	87.465.721,00	CMS	
2024-06-19	06:20:52	31821107	VA653624196291000Tansport Peserta Pasm	87.465.721,00	8.000.000,00	0,00	79.465.721,00	CMS	
2024-06-19	06:20:53	31821109	VA653624196291000Tansport Panitia Pasm	79.465.721,00	200.000,00	0,00	79.265.721,00	CMS	
2024-06-19	06:20:53	31821109	VA653624196291000Honor Panitia Pasmam	79.265.721,00	282.000,00	0,00	78.983.721,00	CMS	
2024-06-19	06:20:53	31821110	VA653624196291000Tansport Panitia Pasm	78.983.721,00	200.000,00	0,00	77.983.721,00	CMS	
2024-06-19	06:20:53	31821111	VA653624196291000J_Saku Panitia Pasmam	77.983.721,00	170.000,00	0,00	77.813.721,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-06-27	09:34:56	32033479	VA853624196291000Transport Peserta Works	3.340.410,00	110.000,00	0,00	3.230.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033480	VA853624196291000Transport Peserta Works	3.230.410,00	110.000,00	0,00	3.120.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033481	VA853624196291000Transport Peserta Works	3.120.410,00	110.000,00	0,00	3.010.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033482	VA853624196291000Transport Peserta Works	3.010.410,00	110.000,00	0,00	2.900.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033483	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.900.410,00	110.000,00	0,00	2.790.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033484	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.790.410,00	110.000,00	0,00	2.680.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033485	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.680.410,00	110.000,00	0,00	2.570.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033486	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.570.410,00	110.000,00	0,00	2.460.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033487	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.460.410,00	110.000,00	0,00	2.350.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033488	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.350.410,00	110.000,00	0,00	2.240.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033489	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.240.410,00	110.000,00	0,00	2.130.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033490	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.130.410,00	110.000,00	0,00	2.020.410,00	CMS	
2024-06-27	09:34:56	32033491	VA853624196291000Transport Peserta Works	2.020.410,00	110.000,00	0,00	1.910.410,00	CMS	
2024-06-27	12:04:20	32048062	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301003226000001	1.910.410,00	0,00	2.268.000,00	4.178.410,00	SPAN	
2024-06-27	12:04:20	32048063	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301003230000001	4.178.410,00	0,00	22.000.000,00	26.178.410,00	SPAN	
2024-06-27	12:04:20	32048061	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301003249000001	26.178.410,00	0,00	1.110.000,00	27.288.410,00	SPAN	
2024-06-27	12:04:20	32048062	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301003250000001	27.288.410,00	0,00	911.590,00	28.200.000,00	SPAN	
2024-06-27	12:04:20	32048063	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301003251000001	28.200.000,00	0,00	1.800.000,00	30.000.000,00	SPAN	
			Total Mutasi		192.757.090,00	192.757.090,00			



OPNAME BARANG PERSEDIAAN

**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA****KANTOR KABUPATEN KARANGASEM**

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.bali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****DITJEN BIMAS HINDU (419929)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024****NOMOR : B-1255/Kk.18.05.1/KU.01/07/2024**

Pada hari ini *Senin* tanggal *Satu* bulan *Juli* tahun *Dua Ribu Dua Puluh Empat*, yang bertanda dibawah ini :

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : I Wayan Sudira, S.Pd

NIP : 197708242007011013

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Bimas Hindu (419929), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **30 Juni 2024** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Baliner Hitam	5	Buah	23.000	115.000	Baik
2	Spidol Snowman Permanen	3	Buah	12.000	36.000	Baik
3	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	21	Kotak	6.000	126.000	Baik
4	Binder Clips No. 200	3	Kotak	17.500	52.500	Baik
5	Binder Clips No. 260	2	Kotak	28.000	56.000	Baik
6	Binder Klips No. 200 Ura Hindu	5	Kotak	17.500	87.500	Baik
7	Binder Clips 155 Kenko (Ura Hindu)	5	Kotak	15.000	75.000	Baik
8	Stipo Botol Kenko	2	Buah	8.000	16.000	Baik
9	Penghapus B40 Putih (Ura Hindu)	3	Buah	4.000	12.000	Baik
10	Buku Agenda Keluar Masuk (Ura Hindu)	1	Buah	28.000	28.000	Baik
11	Buku Agenda Keluar/Masuk	1	Buah	36.000	36.000	Baik
12	Map Bussines File Big 8804	50	Buah	5.000	250.000	Baik
13	Cetak Map Logo Bufallo	200	Buah	7.000	1.400.000	Baik
14	Penggaris 30 cm MMCROTOP	10	Buah	5.000	50.000	Baik
15	Lak Ban Hitam 2	2	Buah	28.000	56.000	Baik
16	Lem Povinal 75 ml	10	Buah	9.000	90.000	Baik
17	Steples Max HD 10	2	Buah	32.000	64.000	Baik
18	Isi Steples Max 10	2	Kotak	5.500	11.000	Baik
19	Isi Steples Max HD 10 (Ura Hindu)	4	Kotak	5.000	20.000	Baik
20	Pengerot Pensil Faber Castel (Ura Hindu)	2	Buah	5.000	10.000	Baik
21	HVS F4 70 Gram	4	Rim	69.000	276.000	Baik
22	HVS A4 70 Gram	13	Rim	65.000	845.000	Baik
23	HVS F4 70 Gram Sidu (Ura Hindu)	4	Rim	69.000	276.000	Baik
24	Tinta Epson 664 Magenta	1	Buah	120.000	120.000	Baik
25	Tinta Epson 664 Yellow	1	Buah	120.000	120.000	Baik
26	Tinta Epson 664 Cyan	1	Buah	120.000	120.000	Baik
27	Baterai Alkaline A2 (isi 4+2)	7	Set	40.000	280.000	Baik
28	Materai 10.000 (Ura Hindu)	5	Buah	13.500	67.500	Baik
29	Materai 10.000	5	Buah	13.500	67.500	Baik
JUMLAH					4.763.000	

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. 196903251990031001

Amlapura, 1 Juli 2024
Pengurus Barang Persediaan

I WAYAN SUDIRA, S.Pd
NIP. 197708242007011013



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 534 TAHUN 2023

TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2024

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2024, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.07.2.419929/2024 tanggal 28 November 2023.

MEMUTUSKAN

Menetapkan : KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2024

KESATU : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 dengan susunan sebagai berikut:

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

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

- KEDUA** : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA** : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.07.2.419929/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.07.2.419929/2024 tanggal 28 November 2023.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.

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



I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 534 TAHUN 2023

TENTANG

PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2024

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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

Ditetapkan di Amlapura

Pada tanggal 22 Desember 2023

AKAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.

KAPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA

KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH
LK**

**SATRKER : DITJEN BIMAS HINDU (419929)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

**KERTAS KERJA TELAHA LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024**

Kode dan Nama UAKPA : (419929) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPRAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (07) Ditjen Bimas Hindu
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya	
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>				
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
		✓		
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Aktual Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Aktual	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI				
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan</i>				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
Persamaan Dasar Akuntansi		Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
To Do List		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓	Tidak
<i>Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		✓	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		✓	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		✓	Tidak
	a. Pagu/DIPA		✓	Tidak
	b. Estimasi PNBK		✓	Tidak
	c. Belanja		✓	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		✓	Tidak
	e. Pendapatan		✓	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		✓	Tidak

	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister')		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "nuli" pada Neraca Percobaan Akruai		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		V	Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		V	Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		V	Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxxx) bersaldo (K)		V	Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxxx) bersaldo (D)		V	Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		V	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)		V	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)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/5/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	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		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak

Hibah Langsung		Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan), Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal				
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)				
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?	Ya	Tidak	Seharusnya
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		V	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?		V	Ya
Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)				
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		V	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan				
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah	Ya	Tidak	Seharusnya
			V	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
Pengecekan Pos-pos Neraca				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	V		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
Pengecekan Pos-pos LO				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak

7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? 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		V	Ya
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transeksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)		V	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/ Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)		V	Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)		V	Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Aktual? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
Pengecekan Jurnal Manual Akrua! pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua!		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X) - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrua!		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua!		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa Listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9) - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrua!		V	Ya/Tidak

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SILPA/SikPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1116XX 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				
*Urutkan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan.				



Mengesah
Kasir Bendaharawan Anggaran

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

Amlapura, 15 Juli 2024
Penelaah,

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