



**LAPORAN KEUANGAN - AUDITED
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM (03)
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 Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan

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 Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Disamping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).



Ammapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

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

NIP. 198903251998031001

DAFTAR ISI

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

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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



Amalpura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

Wayan Sennada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp58.459.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp58.459.000 atau mencapai 100,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp58.200.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp759.028.438 atau mencapai 96,44 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp787.067.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2024. Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp4.542.550.328 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp6.482.990; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp4.536.067.338 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp800.000 dan Rp4.512.750.328.

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp58.200.000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp900.842.907 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-842.642.907, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp259.000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-842.383.907.

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 Rp4.677.277.707, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-842.383.907 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar Rp.1.100.000 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 705.756.528 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp4.541.750.328.

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2024 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

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

U R A I A N	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	58.200.000	58.459.000	100,00	56.035.000
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	58.459.000	100,00	56.035.000
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	360.000.000	360.000.000	100,00	383.000.000
2 Belanja Barang	B.I.2	427.067.000	399.028.438	93,43	424.507.491
3 Belanja Modal	B.I.3	-	-	-	-
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		787.067.000	759.028.438	96,44	807.507.491



Amlapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

Wawan Serinada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251990031001

NERACA

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

URAIAN	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Persediaan	C.2	6.482.990	1.127.900
Persediaan yang Belum Diregister	C.3	-	-
Jumlah Aset Lancar		6.482.990	1.127.900
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.4	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.5	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.6	1.658.371.000	1.658.371.000
Tanah Belum Diregister	C.7	-	-
Peralatan dan Mesin	C.8	966.958.733	1.052.654.733
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.9	-	-
Gedung dan Bangunan	C.10	3.020.793.100	3.020.793.100
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.11	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.12	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.13	(1.110.055.495)	(1.044.398.239)
Jumlah Aset Tetap		4.536.067.338	4.687.420.594
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.14	-	-
Aset Tak Berwujud	C.15	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.16	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.17	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		4.542.550.328	4.688.548.494
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.18	800.000	11.270.787
Utang Muka dari KPPN	C.19	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		800.000	11.270.787
JUMLAH KEWAJIBAN		800.000	11.270.787
EKUITAS			
Ekuitas	C.21	4.541.750.328	4.677.277.707
JUMLAH EKUITAS		4.541.750.328	4.677.277.707
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.542.550.328	4.688.548.494



Aralapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

Wayan Sennada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	58.200.000	49.200.000
Jumlah Pendapatan		58.200.000	49.200.000
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	360.000.000	383.000.000
Beban Persediaan	D.4	4.119.500	9.520.948
Beban Barang dan Jasa	D.5	274.100.151	343.948.278
Beban Pemeliharaan	D.6	7.650.000	5.050.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	103.620.000	83.780.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	3.000.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	151.353.256	157.123.063
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		900.842.907	985.422.289
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(842.642.907)	(936.222.289)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	259.000	6.125.000
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	710.000
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		259.000	6.835.000
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(842.383.907)	(929.387.289)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(842.383.907)	(929.387.289)



Amlapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	4.677.277.707	4.713.427.726
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(842.383.907)	(929.387.289)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	1.100.000	-
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		1.100.000	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	705.756.528	893.237.271
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(135.527.379)	(36.150.018)
EKUITAS AKHIR	E.6	4.541.750.328	4.677.277.707



Amilapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

Wayen Sarinada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

Laporan Keuangan periode 31 Desember 2024 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis
Akuntansi

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

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

Sesuai dengan Keputusan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 187/PB/2017 tentang 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

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 Neraca/D.IKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Neraca/D.IKN	100%

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(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.

(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	384.000.000	360.000.000
Belanja Barang	322.201.000	427.067.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	706.201.000	787.067.000

Realisasi
Pendapatan
Rp58.459.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp58.459.000 atau mencapai 100,45 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp58.200.000. Pendapatan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp58.459.000. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Penjualan Peralatan dan Mesin dan Pendapatan Jasa KUA dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	58.200.000	58.459.000	100,45
Jumlah	58.200.000	58.459.000	100,45

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar 4,33 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	58.459.000	56.035.000	4,33
Jumlah	58.459.000	56.035.000	4,33

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

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

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

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp58.459.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing- masing sebesar Rp58.459.000 dan Rp56.035.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 4,33 dari TA 2023. Kenaikan Penerimaan Negara Bukan Pajak di TA 2024 berupa Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin berupa Penjualan Meubelair dan Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	58.459.000	56.035.000	4,33
Jumlah	58.459.000	56.035.000	4,33

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	259.000	6.125.000	(95,77)
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	710.000	(100,00)
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	58.200.000	49.200.000	18,29
Jumlah	58.459.000	56.035.000	4,33

Realisasi Belanja
Rp759.028.438

B.2 Belanja

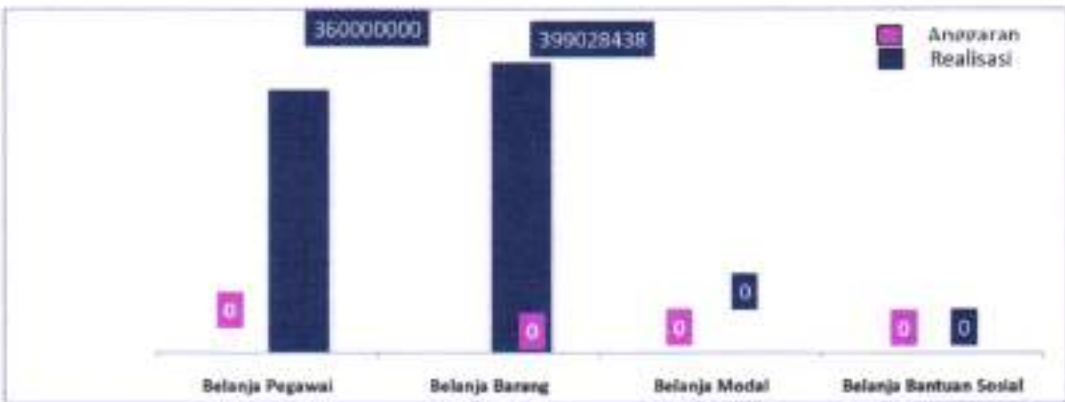
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp759.028.438 atau 96,44 % dari anggaran belanja sebesar Rp.787.067.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	360.000.000	360.000.000	100,00
Belanja Barang	427.067.000	399.028.438	93,43
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	787.067.000	759.028.438	96,44

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 6,00% Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	360.000.000	383.000.000	(6,01)
Belanja Barang	399.028.438	424.507.491	(6,00)
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	759.028.438	807.507.491	(6,00)

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp360.000.000

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp360.000.000 dan Rp383.000.000. 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 6,01% dari Realisasi TA 2023 disebabkan karena adanya Penyuluh Non PNS mengundurkan diri.

Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	360.000.000	383.000.000	(6,01)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Penyuluh Lainnya Non PNS	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	360.000.000	383.000.000	(6,01)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	360.000.000	383.000.000	(6,01)

Realisasi
Belanja Barang
Rp399.028.438

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp399.028.438 dan Rp424.507.491. 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 6,00% dari Realisasi TA 2023. Disebabkan tidak adanya anggaran Belanja Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat di TA 2024.

Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	150.830.616	170.962.000	(11,78)
Belanja Barang Non Operasional	88.375.000	117.475.000	(24,77)
Belanja Barang Persediaan Barang	4.287.500	-	-
Belanja Jasa	41.065.322	48.240.491	(14,87)
Belanja Pemeliharaan	7.650.000	5.050.000	51,49
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	106.820.000	79.780.000	33,89
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	3.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	399.028.438	424.507.491	(6,00)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	399.028.438	424.507.491	(6,00)

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2023 dengan rincian sebagai berikut :

Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

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

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

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023. Rincian belanja Peralatan dan Mesin adalah sebagai berikut:

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

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

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2024 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2023. Rincian Belanja Gedung dan Bangunan adalah sebagai berikut:

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal,
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023 dengan rincian sebagai berikut:

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2023 dengan rincian sebagai berikut:

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

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

Realisasi
Belanja Bantuan
Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2023 dengan rincian sebagai berikut:

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

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

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

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

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebesar Rp.0

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

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

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
Jumlah	-	-

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
Jumlah	-	-

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

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

Rincian Piutang Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

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

Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Persediaan
Rp6.482.990

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp6.482.990 dan Rp1.127.900. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	6.482.990	1.127.900
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	6.482.990	1.127.900

Persediaan
yang Belum
Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Tahunan (Audited) TA 2024 dan 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 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Penjualan Angsuran adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara atas transaksi jual/beli aset tetap instansi. Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 31 Desember 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

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

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

*Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0*

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

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

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

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

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

Tanah
Rp1.658.371.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp1.658.371.000 dan Rp1.658.371.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020.. Mutasi nilai Tanah tersebut

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	1.658.371.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 31 Desember 2024	1.658.371.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Tahunan (Audited) TA 2024

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	400	Jl. Bayangkara, Amlapura	628.571.000
2	400	Jl. Raya Bebandem	496.000.000
3	180	Jl. Raya Sidemen	533.800.000
Jumlah			1.658.371.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi Tanah dalam keadaan baik dan sudah dipergunakan untuk Bangunan Gedung Kantor

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp966.958.733

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp966.958.733 dan Rp1.052.654.733. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	1.052.654.733
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	85.696.000
	-
Saldo per 31 Desember 2024	966.958.733
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(826.002.768)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	140.955.965

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Alat Kantor sebanyak 1 buah
- Alat Rumah Tangga sebanyak 19 buah
- Komputer Unit sebanyak 5 buah
- Peralatan Komputer sebanyak 3 buah

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan
Bangunan
Rp3.020.793.100

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.020.793.100 dan Rp3.020.793.100. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	3.020.793.100
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	3.020.793.100
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(284.052.727)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	2.736.740.373

Rincian aset tetap Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan

Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

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

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

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp1.110.055.495

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp1.110.055.495 dan Rp1.044.398.239. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahunan (Audited) Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	966.958.733	(826.002.768)	140.955.965
2	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	(284.052.727)	2.736.740.373
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	Akumulasi Penyusutan	3.987.751.833	(1.110.055.495)	2.877.696.338

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Tahunan (Audited) Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Bimas Islam 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:	
Penghentian Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan merupakan aset tak berwujud yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain Rp85.696.000

C.38 Aset Lain-lain

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

Saldo per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	85.696.000
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	85.696.000
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	85.696.000

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga
Rp800.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp800.000 dan Rp11.270.787. 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 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	800.000	11.270.787
Total	800.000	11.270.787

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

- Beban Belanja Barang berupa Jasa Profesi Penghulu sebesar Rp. 400.000
- Beban Belanja Barang berupa Uang Transport Penghulu sebesar Rp. 400.000

Utang Yang Belum Ditagihkan
Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari
KPPN Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

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

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp4.542.550.328

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp4.542.550.328 dan Rp4.677.277.707. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak
Rp58.200.000

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp58.200.000 dan Rp49.200.000. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya sebesar 18,29. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	58.200.000	49.200.000	18,29
Jumlah	58.200.000	49.200.000	18,29

Beban Pegawai
Rp360.000.000

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp360.000.000 dan Rp383.000.000.

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 6,01 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh adanya Penyuluh Non PNS mengundurkan diri. Rincian Beban Pegawai Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	360.000.000	383.000.000	(6,01)
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	-	-	-
Jumlah	360.000.000	383.000.000	(6,01)

Beban
Persediaan
Rp4.119.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp4.119.500 dan Rp9.520.948

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 56,73 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	4.119.500	9.520.948	(56,73)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	4.119.500,00	9.520.948	(56,73)

*Beban Barang
dan Jasa
Rp274.100.151*

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp274.100.151 dan Rp343.948.278.

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 20,42 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan karena tidak adanya Belanja Honor Operasional Satker, Belanja Daya dan Jasa, Belanja sewa di Tahun 2024. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	150.830.616	155.787.000	(3,18)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	-	15.175.000	(100,00)
Beban Bahan	35.875.000	62.360.000	(42,47)
Beban Honor Output Kegiatan	-	2.050.000	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan	37.000.000	35.500.000	4,23
Beban Langganan Listrik	5.144.535	6.178.778	(16,74)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	15.500.000	17.565.000	(11,76)
Beban Langganan Telepon	-	9.600.800	(100,00)
Beban Langganan Air	2.910.000	2.410.500	20,72
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	5.491.200	(100,00)
Beban Sewa	-	6.305.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	26.840.000	25.525.000	3,58
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah	274.100.151	343.948.278,00	(20,42)

*Beban
Pemeliharaan
Rp7.650.000*

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp7.650.000 dan Rp5.050.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 51,49 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan meningkatnya Pemeliharaan untuk Peralatan dan Mesin dikarenakan bertambahnya jumlah Barang Peralatan dan Mesin. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	7.650.000	5.050.000	51,49
Jumlah	7.650.000	5.050.000	51,49

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp103.220.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp103.220.000 dan Rp83.780.000

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 23,20 persen dikarenakan banyaknya Koordinasi dan Konsultasi yang dilaksanakan diluar Kabupaten. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	42.220.000	7.650.000	451,90
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	23.605.000	15.100.000	56,32
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	37.395.000	61.030.000	(38,73)
Jumlah	103.220.000,00	83.780.000	23,20

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp3.000.000

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 100,00 dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan tidak adanya Anggaran Barang yang diserahkan kepada Masyarakat. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahunan (Audited)
TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	-	-	-
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk	-	-	-
Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya	-	3.000.000	(100,00)
Jumlah	-	3.000.000	(100,00)

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2024 sebesar 0,00. Rincian Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp151.353.256

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp151.353.256 dan Rp157.123.063

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

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

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	89.322.940	95.092.747	(6,07)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	62.030.316	62.030.316	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasional Pemerintah	-	-	-
Jumlah Penyusutan	151.353.256	157.123.063	(3,67)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	151.353.256	157.123.063	(3,67)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar
Rp259.000

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp259.000 dan Rp6.125.000

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	259.000	6.125.000,00	(96)
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	259.000,00	6.125.000	(96)

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp710.000.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun	-	710.000,00	(100,00)
Kerugian Persediaan Rusak/Usang	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	710.000	(100,00)

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

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

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

Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) 2024 dan 2023

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp4.677.277.707,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.4.677.277.707,00 dan Rp.4.713.427.725,00

Defisit LO Rp -842.383.907,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-842.383.907,00 dan Rp.-929.387.289,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

Koreksi Ekuitas sebesar
Rp.1.100.000

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.1.100.000 dan Rp.0. Untuk koreksi yang terjadi pada Tahun 2024 berupa pembayaran Uang Jasa Profesi sebesar Rp.700.000 dan Uang Transport sebesar Rp.400.000.

Rincian Koreksi Ekuitas Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Pembayaran Uang Jasa Profesi	700.000
Koreksi Pembayaran Uang Transport	400.000
Jumlah	1.100.000

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Rekalsifikasi

Koreksi Atas Rekalsifikasi tahun 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Rekalsifikasi merupakan koreksi atas rekalsifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih
Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

Koreksi Lain-
Lain
Rp1.100.000

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.1.100.000 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Koreksi ini adalah Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	1.100.000
	-
Jumlah	1.100.000

Transaksi Antar
Entitas
Rp705.756.528

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.705.756.528 dan Rp.893.237.271. 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	759.028.438
Diterima dari Entitas Lain	(58.459.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	5.187.090
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	705.756.528

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2024, DKEL sebesar Rp 759.028.438, sedangkan DDEL sebesar Rp 58.459.000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp5.187.090 yang

Jenis	Entitas Asal	Nilai
Peralatan dan Mesin	Ditjen Bimas Islam, Kanwil Kementerian Agama Prov. Bali	5.187.090
Jumlah		-

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

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

*Ekuitas Akhir
Rp4.542.550.328*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.4.542.550.328,00 dan Rp.4.677.277.707,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Islam	24101000439304	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (03)	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-75/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2025 tanggal 20 Januari 2025, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 4.542.550.328,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (1.110.055.495),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 5.721.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 5.548.271.328,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Ditjen Bimas Islam 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, PN IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan.

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

Nama Sakker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419927)	Program Pengelolaan KUA dan Keluarga Sakinah						
	- Pelayanan Publik kepada Masyarakat	56.575.000	55.175.000	97,35	Orang	50	50
	- Fasilitas dan Pembinaan Keluarga	25.000.000	-	-	Keluarga	96	96
	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf						
	- Fasilitas dan Pembinaan Lembaga	10.500.000	10.500.000	100,00	Lembaga	4	4
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	12.000.000	10.500.000	87,50	Kelompok	3	3
	- Bantuan Kelompok Masyarakat	6.000.000	6.000.000	100,00	Kelompok	1	1
	- Bantuan Lembaga	10.000.000	10.000.000	100,00	Lembaga	2	2
	Pengelolaan dan Pembinaan Penerangan Agama Islam						
	- Konferensi dan Event	24.390.000	24.390.000	100,00	Kegiatan	1	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	396.500.000	396.500.000	100,00	Orang	67	67
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	10.000.000	10.000.000	100,00	Kelompok	2	2
	- Bantuan Lembaga	15.000.000	15.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	Pengelolaan Urusan Agama Islam dan Pembinaan Syariah						
	- Pelayanan Publik Kepada Lembaga	4.000.000	4.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	- Bantuan Lembaga	20.000.000	20.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	- Komunikasi Publik	12.000.000	12.000.000	100,00	Layanan	1	1
	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Bimas Islam						
	- Komunikasi Publik	185.002.000	184.963.438	99,98	Layanan	1	1

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

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

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

- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Tunjangan Penyuluh non PNS,
- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat yaitu dengan mengadakan kegiatan Dialog Kerukunan Intern Umat Beragama dan moderasi beragama Islam dalam upaya Peningkatan Kerukunan intern umat beragama,
- Fasilitas dan Pembinaan Keluarga yaitu berupa Bimbingan Keluarga Sakinah,
- Bantuan Lembaga yaitu berupa Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang yang diperuntukan untuk Pembangunan/ Rehabilitasi Rumah Ibadah.

NO	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	PN / Tematik	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	2104	Program Pengelolaan KUA dan Keluarga Sakinah							
	002	Pelayanan Publik kepada Masyarakat	1	56.675.000	55.175.000	97,35	50 Orang	50 Orang	100,00
	052	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	1	25.000.000	0	-	96 Keluarga	96 Keluarga	100,00
2	2122	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf							
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	1	10.500.000	10.500.000	100,00	4 Lembaga	4 Lembaga	100,00
	053	Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	1	12.000.000	10.500.000	87,5	3 Kelompok	3 Kelompok	100,00
	051	Bantuan Kelompok Masyarakat	1	6.000.000	6.000.000	100,00	1 Kelompok	1 Kelompok	100,00
	053	Bantuan Lembaga	1	15.000.000	15.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
3	2123	Pengelolaan dan Pembinaan Penerangan Agama Islam							
	001	Konferensi dan Event	1	24.390.000	24.390.000	100,00	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100,00
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	1	396.500.000	396.500.000	100,00	67 Orang	67 Orang	100,00
	053	Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	1	10.000.000	10.000.000	100,00	2 Kelompok	2 Kelompok	100,00
	051	Bantuan Lembaga	1	15.000.000	15.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
4	2124	Pengelolaan Urusan Agama Islam dan Pembinaan Syariah							
	053	Pelayanan Publik Kepada Lembaga	1	4.000.000	4.000.000	100,00	4 Kelompok	4 Kelompok	100,00
	051	Bantuan Lembaga	1	20.000.000	20.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
	052	Komunikasi Publik	1	12.000.000	12.000.000	100,00	1 Layanan	1 Layanan	100,00
5	2125	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Binas Islam							
	994	Layanan Perkantoran	1	185.002.000	184.963.438	99,98	1 Layanan	1 Layanan	100,00
Jumlah				792.067.000	764.628.438	96,46			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 532 Tahun 2023, tanggal 22 Desember 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran. Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Bimas Islam Tahun Anggaran 2024 yaitu :

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

Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (03)
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akum. Peny.	Beban Peny.	Total	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Per 31-12-2024	sd Periode ini	Per 31-12-2024
A	Tanah						
1	Tanah	-	1.658.371.000	-	-		1.658.371.000
	Jumlah		1.658.371.000	-	-		1.658.371.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	98.437.700	(98.437.700,)	-	(98.437.700,)	-
2	Alat Kantor	5	212.597.000	(129.478.600,)	(21.524.500,)	(151.003.100,)	61.593.900
3	Alat Rumah Tangga	5	347.548.800	(277.742.900,)	(19.436.960,)	(297.179.860,)	50.368.940
4	Alat Studio	5	27.576.800	(26.641.820,)	(534.980,)	(27.576.800,)	-
5	Alat Komunikasi	5	1.000.000	(1.000.000,)	-	(1.000.000,)	-
6	Komputer Unit	4	168.741.500	(191.794.825,)	42.612.500,	(149.182.125,)	19.559.375
7	Peralatan Komputer	4	111.056.933	(97.280.183,)	(4.343.000,)	(101.623.183,)	9.433.750
	Jumlah		966.958.733	(822.375.828)	(3.626.940)	(826.002.754)	140.955.965
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	3.020.793.100	(222.022.411,)	(62.030.316,)	(284.052.727,)	2.736.740.373
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		3.020.793.100	(222.022.411)	(62.030.316)	(284.052.727)	2.736.740.373
	Total		5.646.122.833	(1.044.398.239)	(65.657.256)	(1.110.955.495)	4.536.067.338



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

MEMO PENYESUAIAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGA



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419927
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	787,067,000	787,067,000	0
2	Belanja	759,028,438	759,028,438	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	58,200,000	58,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	58,459,000	58,459,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-25





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:10 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satkar_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	6,482,990	1,127,900	5,355,090	474.78
JUMLAH ASET LANCAR	6,482,990	1,127,900	5,355,090	474.78
ASET TETAP				
Tanah	1,658,371,000	1,658,371,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	986,958,733	1,052,854,733	(85,896,000)	(8.14)
Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,110,055,495)	(1,044,398,239)	(65,657,256)	6.29
JUMLAH ASET TETAP	4,536,067,338	4,687,420,594	(151,353,256)	(3.23)
JUMLAH ASET	4,542,550,328	4,688,548,494	(145,998,166)	(3.11)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	800,000	11,270,787	(10,470,787)	(92.90)
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	800,000	11,270,787	(10,470,787)	(92.90)
JUMLAH KEWAJIBAN	800,000	11,270,787	(10,470,787)	(92.90)
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	4,541,750,328	4,677,277,707	(135,527,379)	(2.90)
JUMLAH EKUITAS	4,541,750,328	4,677,277,707	(135,527,379)	(2.90)
JUMLAH EKUITAS	4,541,750,328	4,677,277,707	(135,527,379)	(2.90)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	4,542,550,328	4,688,548,494	(145,998,166)	(3.11)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Peranggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WAKIL SERIMADA, S.Pd., M.Si

005196903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 03

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419927

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 06/05/2025 2:11 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akruai_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,127,900	0
0.0	131111	Tanah	1,658,371,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,052,654,733	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	822,375,828
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	222,022,411
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	11,270,787
0.0	391111	Ekuitas	0	4,677,277,707
JUMLAH			5,732,946,733	5,732,946,733

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM 03
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419927

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 2:10 PM
Halaman : 1
lap_ira_face_satker_new_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah								
I. Pendapatan Perpajakan								
1. Pajak Dalam Negeri								
2. Pajak Perdagangan Internasional								
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	58,200,000	58,459,000	259,000	100.45	81,000,000	56,035,000	(24,965,000)	69.18
1. Pendapatan Sumber Daya Alam								
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan								
3. Pendapatan BLU								
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	58,200,000	58,459,000	259,000	100.45	81,000,000	56,035,000	(24,965,000)	69.18
III. Pendapatan Hibah					81,000,000	56,035,000	(24,965,000)	69.18
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)								
B. Belanja Negara								
I. Belanja Pemerintah Pusat	797,067,000	759,028,438	(28,038,562)	96.44	845,622,000	807,507,491	(38,114,509)	95.49
1. Belanja Pegawai	360,000,000	360,000,000	0	100.0	383,000,000	383,000,000	0	100
2. Belanja Barang	427,067,000	399,028,438	(28,038,562)	93.43	462,622,000	424,507,491	(38,114,509)	91.76
3. Belanja Modal								
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang								
5. Belanja Subsidi								
6. Belanja Hibah								
7. Belanja Bantuan Sosial								
8. Belanja Lain-lain								
II. Transfer ke Daerah								



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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM 03
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419927

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 2:10 PM
Halaman : 2
lap_kra_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
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepeda Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	787,067,000	759,028,438	(28,038,562)	96.44	845,622,000	807,507,491	(38,114,509)	95.49
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KURSA PERENCANA ANGGARAN
WYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
186903251998031001

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 2:09 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 PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	58,200,000	49,200,000	9,000,000	18.293
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	58,200,000	49,200,000	9,000,000	18.293
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	58,200,000	49,200,000	9,000,000	18.293
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	360,000,000	383,000,000	(23,000,000)	(6.005)
Beban Persediaan	4,119,500	9,520,948	(5,401,448)	(56.732)
Beban Barang dan Jasa	274,100,151	343,948,278	(69,848,127)	(20.308)
Beban Pemeliharaan	7,650,000	5,050,000	2,600,000	51.485
Beban Perjalanan Dinas	103,620,000	83,780,000	19,840,000	23.681
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	3,000,000	(3,000,000)	(100)

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 2:09 PM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	151,353,256	157,123,063	(5,769,807)	(3.872)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	900,842,907	985,422,289	(84,579,382)	(8.583)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(842,642,907)	(936,222,289)	93,579,382	(9.995)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	259,000	6,125,000	(5,866,000)	(95.771)
Pendapatan Pelepasan Aset	259,000	6,125,000	(5,866,000)	(95.771)
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	710,000	(710,000)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	710,000	(710,000)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	259,000	6,835,000	(6,576,000)	(96.211)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(842,383,907)	(929,387,289)	87,003,382	(9.361)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(842,383,907)	(929,387,289)	87,003,382	(9.361)

Keterangan :

FINAL



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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 2:09 PM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	4,677,277,707	4,713,427,725	(36,150,018)	(0.77)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(842,363,907)	(929,387,289)	87,003,382	(9.36)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	1,100,000	0	1,100,000	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
LAIN-LAIN	1,100,000	0	1,100,000	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	705,756,528	893,237,271	(187,480,743)	(20.99)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(135,527,379)	(36,150,018)	(99,377,361)	274.9
EKUITAS AKHIR	4,541,750,328	4,677,277,707	(135,527,379)	(2.9)

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN
I WAYAN SEDIYADA, S.Pd.,M.Si
Wd. 196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:19 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:10 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	6,482,990	0
0.0	131111	Tanah	1,658,371,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	966,958,733	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	826,002,788
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	284,052,727
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	800,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	759,028,438
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	58,459,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	5,187,090
0.0	391111	Ekuitas	0	4,677,277,707
0.0	391119	Koneksi Lainnya	0	1,100,000
3.0	425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	259,000
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	58,200,000
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	360,000,000	0
3.0	521111	Beban Kebutuhan Perkantoran	150,830,616	0
3.0	521211	Beban Bahan	35,875,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	15,500,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pembenan Bantuan Operasional dalam bentuk uang	37,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	5,144,535	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,910,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	28,840,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	7,650,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	42,220,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	24,005,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	37,395,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	89,322,940	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	62,030,316	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	4,119,500	0
JUNLAH			6,611,907,730	6,611,907,730

Keterangan :
FINAL



Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Petanggung Jawab UAKPA
RUASA PENGGUNA ANGGARAN

WYAN BERINADA, S.Pd., M.Si
ID 196903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 2:10 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_safker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	759,028,438
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	58,450,000	0
3.0	425122	Pendapatan dan Penjualan Peralatan dan Mesin	0	259,000
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	58,200,000
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	380,000,000	0
3.0	521111	Belanja Kebutuhan Perkantoran	150,830,616	0
3.0	521211	Belanja Bahan	35,875,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	15,500,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	37,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	4,267,500	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	5,144,535	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	270,787	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	2,910,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	32,740,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	7,650,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	42,220,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	27,205,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	37,395,000	0
JUNLAH			817,487,438	817,487,438

Keterangan :
FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA
KUMSA PENGGLINA ANGGARAN

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

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419927
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 2:10 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_saker_poc
Tgl Data : 6/5/25 10:38 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							
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	384.000.000	360.000.000	360.000.000	0	360.000.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	384.000.000	360.000.000	360.000.000	0	360.000.000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	384.000.000	360.000.000	360.000.000	0	360.000.000	100	0
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	93.458.000	150.857.000	150.830.616	0	150.830.616	99.98	26.384
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	93.458.000	150.857.000	150.830.616	0	150.830.616	99.98	26.384
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	32.208.000	37.995.000	35.875.000	0	35.875.000	94.42	2.120.000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	7.100.000	15.500.000	15.500.000	0	15.500.000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	37.000.000	37.000.000	37.000.000	0	37.000.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	76.308.000	90.495.000	88.375.000	0	88.375.000	97.66	2.120.000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	0	4.288.000	4.287.500	0	4.287.500	99.99	500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	0	4.288.000	4.287.500	0	4.287.500	99.99	500
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	7.433.000	5.151.000	5.144.535	0	5.144.535	99.87	6.465
522112	Belanja Langganan Telepon	0	271.000	270.787	0	270.787	99.92	213
522113	Belanja Langganan Air	3.500.000	2.915.000	2.910.000	0	2.910.000	99.83	5.000
522141	Belanja Sewa	3.500.000	0	0	0	0		0
522151	Belanja Jasa Profesi	21.550.000	32.740.000	32.740.000	0	32.740.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	35.983.000	41.077.000	41.065.322	0	41.065.322	99.97	11.678
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	9.275.000	7.650.000	7.650.000	0	7.650.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	9.275.000	7.650.000	7.650.000	0	7.650.000	100	0
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	21.150.000	42.220.000	42.220.000	0	42.220.000	100	0
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	19.662.000	30.205.000	27.205.000	0	27.205.000	90.07	3.000.000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	66.365.000	60.275.000	37.395.000	0	37.395.000	62.04	22.880.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	107.177.000	132.700.000	106.820.000	0	106.820.000	80.5	25.880.000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	322.201.000	427.067.000	399.026.438	0	399.026.438	93.43	28.038.562

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419927
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lapp : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 2:10 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 6/5/25 10:38 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 BELANJA	706.201.000	787.067.000	759.028.438	0	759.028.438	96.44	28.038.562

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA
ESOLON I
WILAYAH/PROVINSI
SATUAN KERJA

: 025
: 03
: 2200
: 419927

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 05/05/25 2:10 PM
Halaman : 1
Pg ID : lap_3ra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425122	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0	259,000	0	259,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	259,000	0	259,000	
4253	Pendapatan Keseharian, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	58,200,000	58,200,000	0	58,200,000	100
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	58,200,000	58,200,000	0	58,200,000	100
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	58,200,000	58,459,000	0	58,459,000	100.45
	JUMLAH PENDAPATAN	58,200,000	58,459,000	0	58,459,000	100.45



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 ISLAM /025.03.2200.419927.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-75/Kk.18.5.1/KS.01.5/01/2025

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.03.2200.419927.000 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 (025.03.2200.419927.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	4,688,548,494	(145,998,166)	4,542,550,328
A	ASET LANCAR	1,127,900	5,355,090	6,482,990
1	Persediaan	1,127,900	5,355,090	6,482,990
B	ASET TETAP	4,687,420,594	(151,353,256)	4,536,067,338
1	Tanah	1,658,371,000	0	1,658,371,000
2	Peralatan dan Mesin	1,062,654,733	(85,696,000)	966,958,733
3	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	0	3,020,793,100
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	(822,375,828)	(3,626,940)	(826,002,768)
8	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(222,022,411)	(62,030,316)	(284,052,727)
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	9,815,000	(4,094,000)	5,721,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	9,815,000	(4,094,000)	5,721,000
1	BMN Ekstrakomptabel	20,470,000	0	20,470,000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(10,655,000)	(4,094,000)	(14,749,000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		4,698,363,494	0	4,548,271,328

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 GLB dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem


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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem


I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. SI
NIP. 196903251986031001

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

GLP dan Persediaan

Aset Tetap

II. PERIODE

0 1 / 2 4

bulan/tahun

tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode 0 2 5 0 3 2 2 0 0 4 1 9 9 2 7 0 0 0 K D
 bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kawenteng

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

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	4,688,548,494	4,688,548,494	4,688,548,494
A	ASET LANCAR	1,127,900	1,127,900	1,127,900
1	Persediaan	1,127,900	1,127,900	1,127,900
B	ASET TETAP	4,687,420,594	4,687,420,594	4,687,420,594
1	Tanah	1,658,371,000	1,658,371,000	1,658,371,000
2	Peralatan dan Mesin	1,052,654,733	1,052,654,733	1,052,654,733
3	Akum. Penyusutan	(822,375,828)	(822,375,828)	(822,375,828)
4	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	3,020,793,100
5	Akum. Penyusutan	(222,022,411)	(222,022,411)	(222,022,411)
6	Jalan, Ingasi, 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	9,815,000	9,815,000	9,815,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	9,815,000	9,815,000	9,815,000
1	BMN Ekstrakomptabel	20,470,000	20,470,000	20,470,000
2	Akum. Penyusutan	(10,655,000)	(10,655,000)	(10,655,000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	4,698,363,494	4,698,363,494	4,698,363,494

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	4,688,548,494			4,688,548,494
A	ASET LANCAR	1,127,900			1,127,900
1	Persediaan	1,127,900			1,127,900
B	ASET TETAP	4,687,420,594			4,687,420,594
1	Tanah	1,656,371,000			1,656,371,000
2	Peralatan dan Mesin	1,052,654,733			1,052,654,733
3	Akum. Penyusutan	(822,375,628)			(822,375,628)
4	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100			3,020,793,100
5	Akum. Penyusutan	(222,022,411)			(222,022,411)
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	18,003,000			18,003,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	18,003,000			18,003,000
1	BMN Ekstrakomptabel	20,470,000			20,470,000
2	Akum. Penyusutan	(2,467,000)			(2,467,000)
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	4,706,551,494			4,706,551,494

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	-85,696,000		-85,696,000
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	-85,696,000		-85,696,000
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	-85,696,000		-85,696,000
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)	-85,696,000		-85,696,000

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Pemindahtanganan / Penghapusan	28	85,696,000
	TOTAL		28	85,696,000

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			
	TOTAL		

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada Periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 259.000,00,- dengan rincian sebagai berikut :

- Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-
- Pendapatan dari pemindahtanganan BMN lainnya Rp 259.000,00,-

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal Periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LKBP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl.Cetak : 06/05/25 12:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	6,482,990
131111	Tanah	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin	966,958,733
133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(826,002,768)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(284,052,727)
JUMLAH		4,542,550,328

AM LAPURA, 6 Mei 2025
Pemangku Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
IWAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si
06903251998031001

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2024(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2024

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tanggal : 06/05/25 12:49 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_nersca_sawal_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,127,900
131111	Tanah	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,052,654,733
133111	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(822,375,828)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(222,022,411)
J U M L A H		4,688,548,494

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

UAPB : 025
UAKPB : 419927

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:47 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_binn_intra_kel_satker_poc

KODE		URSAH	SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				BERBURANG		SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
				Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai	Kuantitas	Nilai
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
131111	Tanah			980	1,658,371,000							980	1,658,371,000
20101	TANAH PERSIL		-	980	1,658,371,000							980	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin			214	1,852,854,733							186	968,988,733
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR		-	7	98,437,700							7	98,437,700
30501	ALAT KANTOR		-	27	217,087,000							26	212,597,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA		-	131	369,819,800							112	347,548,800
30601	ALAT STUDIO		-	3	27,576,800							3	27,576,800
30602	ALAT KOMUNIKASI		-	2	1,000,000							2	1,000,000
31001	KOMPUTER UNIT		-	20	225,171,500							15	158,741,500
31002	PERALATAN KOMPUTER		-	24	113,751,933							21	111,056,933
133111	Gedung dan Bangunan			4	3,020,793,100							4	3,020,793,100
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA		-	4	3,020,793,100							4	3,020,793,100
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan			0	0							0	0
30501	ALAT KANTOR		-	0	0	28	85,696,000					0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA		-	0	0	1	4,500,000					0	0
31001	KOMPUTER UNIT		-	0	0	19	22,071,000					0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER		-	0	0	5	56,430,000					0	0
TOTAL					5,731,819,833		85,696,000		171,392,000		5,646,122,833		



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:47 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_sakker_poc

AKUN/RUNCAH KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED					NILAI BUKU	
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	Nilai	AKUMULASI PENYUSUTAN		TOTAL	
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN		
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		36	20.470.000	(10.635.000)	(4.094.000)	(14.749.000)	5.721.000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	32	10.370.000	(0.185.000)	(3.874.000)	(12.859.000)	5.511.000
30701	ALAT KEKOTAHAN	-	4	2.100.000	(1.470.000)	(420.000)	(1.890.000)	210.000
Jumlah			36	20.470.000	(10.635.000)	(4.094.000)	(14.749.000)	5.721.000



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

UAPB : 025
UAKPB : 419927

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Date : 03/03/24 12:00 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker_poc

KODE	URAIAN	SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024				MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED			
			BERTAMBAH		BERKURANG		BERTAMBAH		BERKURANG		BERTAMBAH		BERKURANG	
			KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
13111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000				
20101	TANAH PERSIL	-	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000				
13211	Peralatan dan Mesin		250	1,073,124,733	0	0	28	85,896,000	222	987,428,733				
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	98,437,700	0	0	0	0	7	98,437,700				
30501	ALAT KANTOR	-	27	217,087,000	0	0	1	4,500,000	26	212,587,000				
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	163	387,988,800	0	0	19	22,071,000	144	365,918,800				
30601	ALAT STUDIO	-	3	27,576,000	0	0	0	0	3	27,576,000				
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000				
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000				
31001	KOMPUTER UNIT	-	20	225,171,500	0	0	5	56,430,000	15	168,741,500				
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	24	113,751,933	0	0	3	2,895,000	21	111,056,933				
13311	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100				
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100				
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	28	85,896,000	28	85,896,000	0	0				
30501	ALAT KANTOR	-	0	0	1	4,500,000	1	4,500,000	0	0				
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	0	0	19	22,071,000	19	22,071,000	0	0				
31001	KOMPUTER UNIT	-	0	0	5	56,430,000	5	56,430,000	0	0				
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	0	0	3	2,895,000	3	2,895,000	0	0				
TOTAL				5,752,288,833		85,896,000		171,392,000		5,686,892,833				



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satker_poc

AKUN HERAKA KELOMPOK BARANG		SAT	MUTASI						SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED	
			PERTAMBAH			BERKURANG				
			KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI		
KODE	URAIAN		4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3								

AMLAPURA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
LWYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903291998031001



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

UAPB : 025
UAKPB : 419927

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmm_burut_intra_kel_satker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG				SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED			
KODE	URAIAN	SAT	Kuantitas	Nilai	Akumulasi Penyusutan		
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7	8
131111	Tanah	-	886	1.658.371.000	0	0	0
20101	TANPAH PERSIL	-	960	1.658.371.000	0	0	0
132111	Peralatan dan Mesin	-	186	946.898.733	(822.375.828)	(3.626.948)	(826.802.768)
31001	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	98.437.700	(98.437.700)	0	(98.437.700)
30001	ALAT KANTOR	-	26	212.597.000	(129.479.800)	(21.324.500)	(151.003.300)
30002	ALAT RUMAH TANGGA	-	112	347.548.000	(277.142.000)	(18.436.960)	(287.179.860)
30001	ALAT STUDIO	-	3	27.876.800	(26.641.800)	(804.960)	(27.576.800)
30002	ALAT KOMUNIKASI	-	2	1.000.000	(1.000.000)	0	(1.000.000)
31001	KOMPUTER UNIT	-	15	168.741.500	(191.704.825)	42.612.500	(140.182.125)
31002	Peralatan komputer	-	21	111.096.800	(87.260.185)	(4.343.000)	(101.823.183)
133111	Gedung dan Bangunan	-	4	3.626.752.160	(222.022.411)	(62.030.316)	(384.852.727)
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	4	3.020.793.100	(222.022.411)	(62.030.316)	(384.052.727)
JUMLAH				9.846.122.833	(1.844.398.239)	(85.887.256)	(1.919.855.495)
							7.926.267.338



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419027 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 12:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUMULASI KELOMPOK BARANG				SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED				
KODE	URAIAN	SAT	KUMITITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
					6	7	8=6+7	9=8-8
1	2	3	4	5				
132111	Peralatan dan Mesin	-	36	20.470.000	(10.655.000)	(4.694.000)	(14.749.000)	5.721.000
30502	ALAT BILAH TANGGA	-	32	16.370.000	(9.185.000)	(3.674.000)	(12.859.000)	5.511.000
30701	ALAT KECOKTERAN	-	4	2.100.000	(1.470.000)	(420.000)	(1.890.000)	210.000
JUMLAH					(16.655.000)	(4.694.000)	(14.749.000)	5.721.000

AMLAPURA, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
J. WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
199803211998031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 08/05/25 6:26 AM
Tanggal : 08/05/25 12:49 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301003	Penjepit Kertas	12,000
1010301006	Ordner Dan Map	15,000
1010301013	Isi Staples	11,000
1010302001	Kertas HVS	130,000
1010316001	Akte Nikah	94,535
1010316002	Buku Nikah	711,850
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	93,865
1010316004	Duplikat Nikah	602,400
1010399999	Alatbahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	4,812,340
Jumlah Barang Konsumsi		6,482,990
TOTAL		6,482,990

Keterangan :

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

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:49 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_satker_pi

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000002	Trigonal Clips no. 3 Paper Clips	2	2	12,000
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				12,000
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000001	Stop Map Biasa	3	10	15,000
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				15,000
1010301013 (Isi Staples)				
1010301013000001	Isi Staples MAX No. 10	2	2	11,000
Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples)				11,000
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	4	3	130,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				130,000
1010316001 (Akte Nikah)				
1010316001000001	Akte Nikah	1	15	10,110
1010316001000002	Akte Nikah Model N	2	15	6,675
1010316001000004	Akte Nikah (N) Tahun 2024	1	125	77,750
Jumlah Kode Barang 1010316001 (Akte Nikah)				94,535
1010316002 (Buku Nikah)				
1010316002000002	Buku Nikah Model NA	2	260	340,600
1010316002000004	Buku Nikah (NA) 2024	1	250	371,250
Jumlah Kode Barang 1010316002 (Buku Nikah)				711,850
1010316003 (Daftar Pemeriksaan Nikah)				
1010316003000001	Daftar Pemeriksaan Nikah	1	15	9,915
1010316003000002	Daftar Pemeriksaan Nikah Model NB	2	15	6,450
1010316003000004	Daftar Pemeriksaan Nikah (NB) Tahun 2024	1	125	77,500
Jumlah Kode Barang 1010316003 (Daftar Pemeriksaan Nikah)				93,865
1010316004 (Duplikat Nikah)				
1010316004000001	Duplikat Buku Nikah	1	400	483,600
1010316004000002	Duplikat Buku Nikah Cetakan Tahun 2023	1	80	118,800
Jumlah Kode Barang 1010316004 (Duplikat Nikah)				602,400
1010399999 (Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				
1010399999000025	DVD Bimbingan Perkawinan	1	1	14,750
1010399999000028	Buku Bali Jannati	3	5	117,500
1010399999000055	Ensiklopedi Pernikahan	3	10	380,000
1010399999000057	Kompilasi Hukum Islam di Indonesia	2	2	48,000
1010399999000058	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	3	4	96,000
1010399999000058	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	4	10	240,000
1010399999000063	Ephemis Hisab Rukyat	1	1	88,000
1010399999000071	Pondasi Keluarga Sakinah	2	5	300,000
1010399999000077	Petunjuk Teknik Pengawasan Pendampingan Audit Syariah dan Akreditasi Lembaga	2	2	55,000
1010399999000080	Himpunan Perundang-undangan Perwakilan	1	7	325,500
1010399999000081	Pedoman Akuntansi Baznas an Laz	1	4	240,000
1010399999000082	Manual Book siswa/tetacara Pendaftaran dan Proses AIW	1	4	148,800
1010399999000083	Panduan Tatacara Perwakilan	1	4	112,800
1010399999000084	Fiqh Zakat dalam Perspektif Hukum Positif Indonesia	1	8	288,000

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419927 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:26 AM
Tanggal : 06/05/25 12:49 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lep_bmn_sedia_layer_satker_px

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
1010399999000085	Grand Design Akreditasi Lembaga Pengelolaan Zakat	1	18	298,500
1010399999000086	Panduan Belajar Rahasia Nikah Pengelolaan Keuangan Keluarga Tahun 2021	1	5	145,000
1010399999000087	Profil Kampung Zakat Tahun 2022	1	1	61,500
1010399999000088	Poster Resiko Perkawinan Anak Tahun 2022	1	10	95,000
1010399999000089	Poster Pencegahan Stunting Tahun 2022	1	10	95,000
1010399999000090	Poster Perkawinan Dicatat dan Perkawinan Tidak Dicatat Tahun 2022	1	10	95,000
1010399999000091	Petunjuk Teknik Pengoperasian Simbah Gen 4 Tahun 2022	1	5	222,500
1010399999000092	Himpunan Perundang-Undangan Perwakilan Tahun 2023	1	1	46,500
1010399999000093	Grand Design Akreditasi Lembaga Pengelola Zakat Tahun 2023	1	2	39,600
1010399999000094	Modul Audit Syariah Level Advance Tahun 2023	1	5	299,790
1010399999000095	Fikih Zakat dalam Perspektif Hukum Positif di Indonesia Tahun 2023	1	2	72,000
1010399999000096	Pedoman Akuntansi BAZNAS dan LAZ Tahun 2023	1	2	120,000
1010399999000097	Manual Book Swak Tatacara Pendaftaran & Proses AIW Tahun 2022	1	5	196,000
1010399999000097	Manual Book Swak Tatacara Pendaftaran & Proses AIW Tahun 2022	2	2	74,400
1010399999000098	Pedoman Kepustakaan Masjid Tahun 2023	1	10	498,000
Jumlah Kode Barang 1010399999 (Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				4,812,340
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				6,482,990
TOTAL				6,482,990



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl, No. SP : 24 November 2023 , DIPA-025.03.2.419927/2024

Unit Organisasi : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00001/SSBP/419927/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	2.000.000,00	9.741.517,00	11.741.517,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	2.000.000,00	9.741.517,00	11.741.517,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	2.000.000,00	9.741.517,00	11.741.517,00	0,00
	1. BP UP*)	2.000.000,00	5.729.017,00	7.729.017,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	3.990.000,00	3.990.000,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

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

Mengelahui

a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



IGEDE SURYA DARMAWAN

III/d 197402102008011010

KAB. KARANGASEM, Desember 2024

Bendahara Pengeluaran

ROSIDAH

III/d 198305162007012011

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Selasa tanggal 31 bulan Desember tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 853014199271000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00001/SSBP/419927/2024.

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisk)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

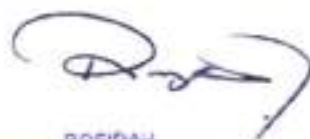
(III.A-III.B.4): Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH
Idi 198305162007012011

Mengetahui
a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2024

Kementerian / Lembaga

: (025) KEMENTERIAN AGAMA

Unit Organisasi

: (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

Propinsi / Kabupaten / Kota

: (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM

Satuan Kerja

: (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992700-

No Rekening

: 653014199271000

Nama Rekening

: BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 03

Nama Bank

: BRI KANTOR CABANG AMLAPURA

Jenis Rekening

: (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2024			2.000.000,00
02-12-2024	FPK-PENG-AKCPWJaaduxrtrU	Pemeliharaan dan Operasional Kendaraan Roda Dua	1.930.000,00	0,00	3.930.000,00
02-12-2024	00195/KW/419927/2024	Pembayaran Biaya Pemeliharaan dan Operasional Kendaraan Roda Dua	0,00	1.930.000,00	2.000.000,00
03-12-2024	FPK-PENG-2wSxEsN8QMbl1w7	SPM GUP	1.400.000,00	0,00	3.400.000,00
03-12-2024	00019/BP/419927/2024	Konsumsi Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Sidemen	22.500,00	0,00	3.422.500,00
03-12-2024	00197/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Konsumsi Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Kecamatan Sidemen Tahun 2024	0,00	1.125.000,00	2.297.500,00
03-12-2024	00196/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Perlengkapan Kegiatan berupa Spanduk/Banner Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Kecamatan Sidemen Tahun 2024	0,00	275.000,00	2.022.500,00
03-12-2024	00022/SSP/419927/2024	Konsumsi Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Sidemen	0,00	22.500,00	2.000.000,00

1	2	3	4	5	6
04-12-2024	FPK-PENG- wfinCkOaKXnfYZK	Transport Kegiatan Pendampingan Pemberdayaan Ekonomi Umat Tahun 2024	2.100.000,00	0,00	4.100.000,00
04-12-2024	FPK-PENG- 8PwwdLEM7dl6qJO	SPM GUP	1.028.000,00	0,00	5.128.000,00
04-12-2024	00198/KW/419927/2024	Pembayaran Biaya Pemeliharaan dan Operasional Kendaraan Roda Dua	0,00	1.028.000,00	4.100.000,00
05-12-2024	00012/KWT/419927/2024	Transport Kegiatan Pendampingan Pemberdayaan Ekonomi Umat Tahun 2024	0,00	2.100.000,00	2.000.000,00
05-12-2024	00200/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Langganan Internet Bulan Desember 2024	0,00	463.450,00	1.536.550,00
05-12-2024	00201/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Langganan Internet KUA Kecamatan Karangasem Bulan Desember 2024	0,00	313.600,00	1.222.950,00
05-12-2024	00203/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Langganan Internet KUA Kecamatan Bebandem Bulan Desember 2024	0,00	293.287,00	929.663,00
05-12-2024	00205/KW/419927/2024	Pembayaran Langganan Internet KUA Kecamatan Sidemen	0,00	211.180,00	718.483,00
05-12-2024	00206/KW/419927/2024	Pembayaran Langganan Air KUA Kecamatan Bulan Nopember 2024	0,00	31.500,00	666.983,00
05-12-2024	00204/KW/419927/2024	Pembayaran belanja langganan air Bulan Desember 2024	0,00	25.000,00	661.983,00
05-12-2024	00202/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari- hari perkantoran	0,00	17.000,00	644.983,00
05-12-2024	00199/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari- hari perkantoran berupa pembersih kaca	0,00	16.000,00	628.983,00
06-12-2024	FPK-PENG- X4uSnwmpv8yheRh	SPM GUP	479.450,00	0,00	1.108.433,00
06-12-2024	FPK-PENG- zEzg6VS9bMphb4b	SPM GUP	335.287,00	0,00	1.443.720,00
06-12-2024	FPK-PENG-	SPM GUP	313.600,00	0,00	1.757.320,00

1	2	3	4	5	6
	67DOQBHABlvNAJP				
06-12-2024	FPK-PENG-VRP3DHMU48L7OJ	SPM GUP	242.680,00	0,00	2.000.000,00
10-12-2024	FPK-PENG-ABfulAFUXC5xogc	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Nopember 2024	760.000,00	0,00	2.760.000,00
12-12-2024	00013/KWTI/419927/2024	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Nopember 2024	0,00	760.000,00	2.000.000,00
17-12-2024	FPK-PENG-55ws5Y4wzM2C0q	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	760.000,00	0,00	2.760.000,00
17-12-2024	FPK-PENG-5S36Ps56QSaZlJip	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	370.000,00	0,00	3.130.000,00
18-12-2024	00014/KWTI/419927/2024	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	0,00	760.000,00	2.370.000,00
18-12-2024	00015/KWTI/419927/2024	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	0,00	370.000,00	2.000.000,00
23-12-2024	00212/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari-hari perkantoran	0,00	861.000,00	1.139.000,00
23-12-2024	00210/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari-hari perkantoran	0,00	391.000,00	748.000,00
23-12-2024	00209/KW/419927/2024	Pembayaran Langganan Internet KUA Kecamatan Manggis Bulan Desember 2024	0,00	254.190,00	493.810,00
23-12-2024	00208/KW/419927/2024	Pembayaran belanja langganan air bulan Nopember 2024	0,00	83.000,00	410.810,00
23-12-2024	00207/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari-hari perkantoran	0,00	80.000,00	330.810,00
23-12-2024	00211/KW/419927/2024	Pembayaran belanja langganan air bulan Desember 2024	0,00	50.000,00	280.810,00
24-12-2024	00001/SSBP/419927/2024	Sisa Setoran UP Tahun Anggaran 2024	0,00	280.810,00	0,00
24-12-2024	FPK-PENG-UH8CDMbHeR9kUw	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
24-12-2024	FPK-PENG-	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
	Xn5w8b9jqN0lcg				
24-12-2024	FPK-PENG- KdtOunzcRE00QpS	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
		Jumlah	9.741.517,00	11.741.517,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN



*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

*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 419927

BULAN : DESEMBER 2024

NO	NO REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653014199271000	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 03	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S-83/WPB.12/KP.04/2021	12-01-2021	2024-12-24	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



*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 : DESEMBER 2024

Kementerian / Lembaga
Unit Organisasi
Propinsi / Kabupaten / Kota
Satuan Kerja
No Rekening
Nama Rekening
Nama Bank
Jenis Rekening

: (025) KEMENTERIAN AGAMA
: (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
: (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
: (419927) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992700-
: 653014199271000
: BPg 154 Kemerag Kab Karangasem 03
: BRI KANTOR CABANG AMLAPURA
: (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan November 2024			2.000.000,00
02-12-2024	FPK-PENG-AKCPWJaaduxtrU	Pemeliharaan dan Operasional Kendaraan Roda Dua	1.930.000,00	0,00	3.930.000,00
02-12-2024	00195/KW/419927/2024	Pembayaran Biaya Pemeliharaan dan Operasional Kendaraan Roda Dua	0,00	1.930.000,00	2.000.000,00
03-12-2024	FPK-PENG-2wSxEsN8QMb1w7	SPM GUP	1.400.000,00	0,00	3.400.000,00
03-12-2024	00019/BP/419927/2024	Konsumsi Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Sidemen	22.500,00	0,00	3.422.500,00
03-12-2024	00197/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Konsumsi Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Kecamatan Sidemen Tahun 2024	0,00	1.125.000,00	2.297.500,00
03-12-2024	00196/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Perlengkapan Kegiatan berupa Spanduk/Banner Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Kecamatan Sidemen Tahun 2024	0,00	275.000,00	2.022.500,00
03-12-2024	00022/SSP/419927/2024	Konsumsi Kegiatan Pendampingan, Pemberdayaan Ekonomi Umat di Sidemen	0,00	22.500,00	2.000.000,00

1	2	3	4	5	6
04-12-2024	FPK-PENG- wfinCkOaKXnfYZK	Transport Kegiatan Pendampingan Pemberdayaan Ekonomi Umat Tahun 2024	2.100.000,00	0,00	4.100.000,00
04-12-2024	FPK-PENG- 8PwwdLEM7dl6qJO	SPM GUP	1.028.000,00	0,00	5.128.000,00
04-12-2024	00198/KW/419927/2024	Pembayaran Biaya Pemeliharaan dan Operasional Kendaraan Roda Dua	0,00	1.028.000,00	4.100.000,00
05-12-2024	00012/KWT/419927/2024	Transport Kegiatan Pendampingan Pemberdayaan Ekonomi Umat Tahun 2024	0,00	2.100.000,00	2.000.000,00
05-12-2024	00200/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Langganan Internet Bulan Desember 2024	0,00	463.450,00	1.536.550,00
05-12-2024	00201/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Langganan Internet KUA Kecamatan Karangasem Bulan Desember 2024	0,00	313.600,00	1.222.950,00
05-12-2024	00203/KW/419927/2024	Pembayaran belanja Langganan Internet KUA Kecamatan Bebandem Bulan Desember 2024	0,00	293.287,00	929.663,00
05-12-2024	00205/KW/419927/2024	Pembayaran Langganan Internet KUA Kecamatan Sidemen	0,00	211.180,00	718.483,00
05-12-2024	00206/KW/419927/2024	Pembayaran Langganan Air KUA Kecamatan Bulan Nopember 2024	0,00	31.500,00	686.983,00
05-12-2024	00204/KW/419927/2024	Pembayaran belanja langganan air Bulan Desember 2024	0,00	25.000,00	661.983,00
05-12-2024	00202/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari- hari perkantoran	0,00	17.000,00	644.983,00
05-12-2024	00199/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari- hari perkantoran berupa pembersih kaca	0,00	16.000,00	628.983,00
06-12-2024	FPK-PENG- X4uSnwmpv9yheRh	SPM GUP	479.450,00	0,00	1.108.433,00
06-12-2024	FPK-PENG- zEzg6VS9bMphb4b	SPM GUP	335.287,00	0,00	1.443.720,00
06-12-2024	FPK-PENG-	SPM GUP	313.600,00	0,00	1.757.320,00

1	2	3	4	5	6
	6rDQBHABivNAjP				
06-12-2024	FPK-PENG-VRPs3DHMU4BL7OJ	SPM GUP	242.680,00	0,00	2.000.000,00
10-12-2024	FPK-PENG-ABfuiAFUXC5xogc	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Nopember 2024	760.000,00	0,00	2.760.000,00
12-12-2024	00013/KWTI/419927/2024	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Nopember 2024	0,00	760.000,00	2.000.000,00
17-12-2024	FPK-PENG-55ws5Y4wzM2C0q	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	760.000,00	0,00	2.760.000,00
17-12-2024	FPK-PENG-5S36Ps56QSaZUjp	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	370.000,00	0,00	3.130.000,00
18-12-2024	00014/KWTI/419927/2024	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	0,00	760.000,00	2.370.000,00
18-12-2024	00015/KWTI/419927/2024	Jasa Profesi dan Transport Penghulu Bulan Desember 2024	0,00	370.000,00	2.000.000,00
23-12-2024	00212/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari-hari perkantoran	0,00	861.000,00	1.139.000,00
23-12-2024	00210/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari-hari perkantoran	0,00	391.000,00	748.000,00
23-12-2024	00209/KW/419927/2024	Pembayaran Langganan Internet KUA Kecamatan Manggis Bulan Desember 2024	0,00	254.190,00	493.810,00
23-12-2024	00208/KW/419927/2024	Pembayaran belanja langganan air bulan Nopember 2024	0,00	83.000,00	410.810,00
23-12-2024	00207/KW/419927/2024	Pembayaran belanja barang keperluan sehari-hari perkantoran	0,00	80.000,00	330.810,00
23-12-2024	00211/KW/419927/2024	Pembayaran belanja langganan air bulan Desember 2024	0,00	50.000,00	280.810,00
24-12-2024	00001/SSBP/419927/2024	Sisa Setoran UP Tahun Anggaran 2024	0,00	280.810,00	0,00
24-12-2024	FPK-PENG-Uh8CDMbHeR9kUw	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
24-12-2024	FPK-PENG-	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
	Xn5w8b9jqN0lqg				
	FPK-PENG- KdtOunzRE00QpS	SPM GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
24-12-2024		Jumlah	9.741.517,00	11.741.517,00	0,00

BENDAHARA PENGELUARAN



Id 198305162007012011

*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

•DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN

SATKER 419927

BULAN : DESEMBER 2024

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	653014199271000	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 03	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S-83/WPB.12/KP.04/2021	12-01-2021	2024-12-24	0.00

BENDAHARA PENGELUARAN



*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 (419927)

Cetak Tanggal 31-12-2024

Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	03-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001574276907000	188F14EUCF0QBC60 241203015616	411124	IDR	22.500	ADA
TOTAL									-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198305162007012011 pada 31-12-
2024 07:04:42 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA
Transaksi PNBP Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem (419927)
Cetak Tanggal 31-12-2024
Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	154	419927	06-Des-24	5107041-BACHTIAR EKA SAPUTRA-YULIA DEVI PERMATASA 000000000000000000	8666A2G4VQ9KA6RP 000485808861	425351	IDR	600.000	ADA
2	154	419927	09-Des-24	5107061-SAOKI RAHMAN-ILFIANA 000000000000000000	49D8555DFA0SGSS7 000487398189	425351	IDR	600.000	ADA
3	154	419927	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 000000000000000000	094891GCAMUF4BEF 241224050474	815111	IDR	280.810	ADA
TOTAL									1.480,810
									-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran. Dicetak oleh 198305162007012011 pada 31-12-2024 07:04:42 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA
Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)
Cetak Tanggal 31-12-2024
Periode : 2024-12

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198305162007012011 pada 31-12-
2024 07:04:42 WIB.



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 03 Ditjen Bimas Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419927 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 05.06
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : 2024
 Keterangan : Beban Belanja Jasa profesi dan Belanja Transport Tahun 2024

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
5	D	522151 Beban Belanja Jasa Profesi	400.000	-
	K	212112 Belanja yang masih harus Dibayar	-	400.000
6	D	524113 Beban Belanja Uang Transport	400.000	-
	K	212112 Belanja yang masih harus Dibayar	-	400.000

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 31 Desember 2024



Ditgetahui oleh :
Kuaasa Pengguna Anggaran

I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
Tanggal : 31 Desember 2024

Direkam oleh :
Operator SL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 31 Desember 2024

JASA PROFESI DAN UANG TRANSPORT TAHUN 2024 YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Nd	NAMA	KUA	NIP	GOL	NO REKENING	JUMLAH PERISTWA	JASA PROFESI	PPH	TRANSPORT	JUMLAH DITERIMA	TAHAPAN
1	MUHAMMAD MURSID, S.Ag	KUA KARANGASEM	196908101999031013	N/a	1450014942888	1	100.000		100.000	200.000	
2	MUHAMMAD MURSID, S.Ag	KUA KARANGASEM	196908101999031013	N/a	1450014942888	1	100.000		100.000	200.000	
3	MUHAMMAD MURSID, S.Ag	KUA KARANGASEM	196908101999031013	N/a	1450014942888	1	100.000		100.000	200.000	
4	Nur Hayat, S.Ag, M Hum	KUA BERADEEM	197708052009011010	Penda IIIc	012401020080507	1	100.000		100.000	200.000	



FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekori I : 03 Ditjen Bimas Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419927 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 01,02, 03, 04
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : 2024
 Keterangan : Jurnal Balik atas jurnal pembayaran Jasa Profesi dan Uang Transport bulan Desember 2023

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	522151 Beban Belanja Jasa Profesi	-	6.300.000
	K	212112 Belanja yang masih harus Dibayar	6.300.000	-
2	D	391119 Belanja Koreksi Lainnya	-	700.000
	K	212112 Belanja yang masih harus Dibayar	700.000	-
3	D	524113 Beban Belanja Uang Transport	-	3.600.000
	K	212112 Belanja yang masih harus Dibayar	3.600.000	-
4	D	391119 Belanja Koreksi Lainnya	-	400.000
	K	212112 Belanja yang masih harus Dibayar	400.000	-

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 31 Desember 2024

Disetujui oleh :
Kuasa Pengeluaran Anggaran

I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
Tanggal : 31 Desember 2024

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 31 Desember 2024



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

Jalan M.H. Thamrin No.6, Jakarta 10340
Telepon : (+6221) 31924509-3920774 Ext : 376 Fax : 3800175
Website : www.bimasislam.kemenag.go.id e-mail : bimasislam@kemenag.go.id
PO.BOX : 3733 JKP 10037

1 September 2023

Nomor : B- 4136 / Set.III.2/KU.03.2/09/2023
Sifat : Segera
Lampiran :
Hal : Penjelasan Pencatatan dan/atau Pengungkapan
Tunggakan Tahun Anggaran Yang Lalu pada
Laporan Keuangan

Yth.
Direktur Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Direktorat Jenderal Perbendaharaan
Kementerian Keuangan R.I.
di Jakarta

Sehubungan adanya perbedaan literasi pada tataran teknis pelaksanaan atas penyelesaian tunggakan tahun anggaran yang lalu, kami sampaikan beberapa hal sebagai berikut:

1. Mengacu pada Pasal 31 Peraturan Menteri Keuangan Nomor 199 Tahun 2021 tentang Tata Cara Revisi Anggaran bahwasanya setiap tunggakan harus dicantumkan dalam catatan-catatan terpisah per akun dalam halaman IV.B DIPA pada setiap alokasi yang ditetapkan untuk mendanai suatu kegiatan per DIPA per Satker.
2. Terdapat tunggakan tahun anggaran yang lalu di lingkungan Direktorat Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam, salah satunya tunggakan honorarium dan transpor Petugas Layanan Nikah atau Rujuk di Luar Kantor.
3. Dalam hal penyelesaian tunggakan tersebut terdapat kendala dalam proses revisi pencantuman catatan dalam halaman IV.B DIPA, dimana dalam laporan keuangan satker tidak tercantum utang kepada pihak ketiga pada Neraca.
4. Sehubungan dengan hal tersebut diatas, kami mohon penjelasan lebih lanjut terkait pencatatan dan/atau pengungkapan pada laporan keuangan jika terdapat tunggakan tahun anggaran yang lalu sebagai berikut:
 - a. Apakah dalam pengajuan revisi pencantuman catatan dalam halaman IV.B DIPA, perlu didahului dengan pencatatan dan/atau pengungkapan utang kepada pihak ketiga pada Neraca Satker?
 - b. Apa dasar pencatatan dan/atau pengungkapan besaran utang kepada pihak ketiga?
 - c. Kapan batas pencatatan dan/atau pengungkapan utang kepada pihak ketiga pada laporan keuangan Satker?

Demikian permohonan kami sampaikan, atas perhatian dan kerjasama Saudara kami ucapkan terima kasih.



Sekretaris,

Muhammad Adib



BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
DEPUTI BIDANG PENGAWASAN INSTANSI PEMERINTAH BIDANG POLITIK,
HUKUM, KEAMANAN, PEMBANGUNAN MANUSIA DAN KEBUDAYAAN

Jalan Pramuka Nomor 33 Jakarta 13120 Telepon 021-8584862, Hurling: 021-85910031 ext. 0321
Website <http://www.bpkp.go.id> email : deputi2@bpkp.go.id

Nomor : PE.12.03/SP-94/D2/04/2024 4 September 2024
Lampiran : Satu Laporan
Hal : Laporan Hasil Reviu atas Tunggakan Jasa Profesi
dan Transpor Penghulu pada Ditjen Bimas Islam
Kementerian Agama Tahun 2023 Tahap II

**Yth. Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama
di Jakarta**

Sebagai tindak lanjut Surat Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor B-8331/DJ.III/HM.00/12/2023 tanggal 4 Desember 2023 selanjutnya diperbaharui melalui surat Nomor B-418/Set.III.2/HM.00/03/2024 tanggal 28 Maret 2024 hal Permohonan Reviu Tunggakan Sumber Dana PNPB pada Ditjen Bimas Islam Tahun 2023, kami telah melakukan reviu sebagaimana dimaksud, dengan simpulan sebagai berikut:

1. Tahapan pelaksanaan reviu tunggakan jasa profesi dan transpor penghulu tahun 2023 yaitu:
 - a. Verifikasi kelengkapan dan kebenaran data dukung dilaksanakan oleh Inspektorat Jenderal Kementerian Agama;
 - b. Reviu oleh BPKP atas data dukung yang telah diverifikasi oleh Inspektorat Jenderal Kementerian Agama (Itjen Kemenag).
2. Reviu Tahap II dilakukan terhadap tagihan dari unit kerja di seluruh Indonesia, kecuali yang telah dilakukan reviu Tahap I yaitu untuk wilayah Provinsi Jawa Barat, Jawa Tengah dan Jawa Timur. Jumlah tunggakan yang diajukan sebesar **Rp94.132.937.819,00** atas **325.885** peristiwa nikah di luar Kantor Urusan Agama (KUA).
3. Hasil verifikasi Inspektorat Jenderal Kementerian Agama (Itjen Kemenag) berdasarkan Laporan Nomor R-306/IJ/PS.01.4/07/2024 tanggal 3 Juli 2024 hal Laporan hasil Reviu Tunggakan PNPB NR Jasa Profesi dan Transpor, nilai tunggakan menjadi Rp80.733.338.220,00 setelah dilakukan koreksi senilai Rp13.399.599.599,00 atas 325.885 peristiwa nikah di luar KUA.
4. Tunggakan yang menjadi lingkup reviu BPKP tahap II adalah hasil verifikasi Itjen Kemenag setelah dikurangi 165 peristiwa nikah yang memiliki kode *billing* pembayaran PNPB yang sama atas 2 peristiwa nikah berbeda, menjadi Rp80.732.788.220,00 atas 325.720 peristiwa nikah, dengan hasil reviu sebagai berikut:

No	Uraian	Jasa Profesi		Transpor	
		Peristiwa Nikah	Nilai (Rp)	Peristiwa Nikah	Nilai (Rp)
A	Hasil Verifikasi Itjen Kemenag	325.885	51.763.045.500	325.885	28.970.292.720
	Koreksi karena memiliki kode billing pembayaran PNBPN yang sama atas 2 peristiwa nikah berbeda. Catatan: akan dilanjutkan dengan ATT oleh Itjen Kemenag, termasuk peristiwa nikah yang bukan tunggakan	165	350.000	165	200.000
B	Tunggakan yang menjadi Lingkup Reviu BPKP	325.720	51.762.695.500	325.720	28.970.092.720
C	Koreksi BPKP (1-2)		(170.007.500)		(121.024.895)
1	Koreksi Positif	851	145.925.000	847	87.000.000
2	Koreksi Negatif	2.521	(315.932.500)	1.801	(208.024.895)
D	Nominal Hasil Reviu (B-C)	325.720	51.592.688.000	325.720	28.849.067.825

5. Total nilai koreksi negatif (agregat) atas hasil verifikasi Itjen Kemenag adalah sebesar Rp170.007.500.00, sedangkan bila dibandingkan dari pengajuan, maka koreksi negatif sebesar Rp13.691.181.994,00. Dengan demikian, nilai tunggakan menjadi sebesar **Rp80.441.755.825,00** terdiri dari tunggakan jasa profesi sebesar **Rp51.592.688.000,00** dan transpor sebesar **Rp28.849.067.825,00**.
6. Rincian hasil reviu, penyebab koreksi, dan permasalahan tata kelola sebagaimana dalam laporan nomor PE.12.03/LHP-108/D204/2024 tanggal 26 Agustus 2024 (terlampir) dengan saran-saran sebagai berikut:
 - a. Kepada Inspektur Jenderal Kementerian Agama agar:
 - 1) melakukan audit tujuan tertentu secara berkala untuk meningkatkan akuntabilitas dan tata kelola pelaksanaan layanan nikah di luar KUA;
 - 2) melakukan telaah atas pelaksanaan peristiwa nikah oleh penghulu yang sama dengan selisih waktu di bawah 30 menit;
 - 3) melakukan audit tujuan tertentu atas permasalahan yang memerlukan pendalaman dan terindikasi *fraud* seperti kode *billing* yang sama untuk peristiwa nikah yang berbeda.
 - b. Kepada Direktur Jenderal Bimas Islam agar:
 - 1) meningkatkan pemahaman para petugas pencatat nikah untuk dapat menyampaikan dokumen bukti pelaksanaan nikah sesuai ketentuan;
 - 2) menyusun regulasi terkait permasalahan tata kelola pelaksanaan layanan nikah, dan melakukan diseminasi kepada seluruh KUA;
 - 3) melakukan monitoring dan evaluasi berkala pada KUA; dan

- 4) melakukan pengintegrasian sistem terkait pendaftaran peristiwa nikah, pelayanan petugas nikah, pertanggungjawaban layanan peristiwa nikah, dan pencatatan buku nikah.

Kegiatan reviu ini memberikan keyakinan terbatas atas Tunggakan Jasa Profesi dan Transpor Penghulu pada Ditjen Bimas Islam Tahun 2023 Tahap II yang dapat dipergunakan sebagai bahan pertimbangan dalam rangka penyelesaian tunggakan sesuai ketentuan yang berlaku.

Demikian kami sampaikan. Atas perhatian dan kerja sama yang baik kami ucapkan terima kasih.

Deputi Kepala BPKP,

Ditandatangani secara elektronik oleh:

Iwan Taufiq Purwanto

Tembusan Yth:

1. Menteri Agama RI;
2. Menteri Keuangan RI;
3. Kepala BPKP (sebagai laporan);
4. Direktur Jenderal Anggaran Kementerian Keuangan RI;
5. Direktur Jenderal Perbendaharaan Negara Kementerian Keuangan RI;
6. Inspektur Jenderal Kementerian Agama RI.





KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DIREKTORAT AKUNTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN

Gedung Prjodi Praptosuhardjo III Lantai 1-2, Jalan Budi Utomo No. 6 Jakarta 10710; Telepon: (021) 3847068, 3449230 Psw. 5500;
Faksimile (021) 3864775; Laman: www.djpb.kemenkeu.go.id

Nomor : S-85/PB.6/2023
Sifat : Segera
Hal : Penjelasan Pencatatan dan/atau Pengungkapan Tunggakan Tahun Anggaran Yang Lalu pada Laporan Keuangan

8 September 2023

Yth. Sekretaris Direktorat Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam, Kementerian Agama

Sehubungan dengan Surat Sekretaris Direktorat Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor B-4136/Set.III/KU.03.2/09/2023 tanggal 1 September 2023 hal sebagaimana dalam pokok surat, dengan ini kami sampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Sesuai dengan pasal 150 Peraturan Menteri Keuangan Nomor 62 Tahun 2023 tentang Perencanaan Anggaran, Pelaksanaan Anggaran, serta Akuntansi dan Pelaporan Keuangan, disebutkan bahwa revisi anggaran terkait tunggakan dilakukan untuk memenuhi pembayaran tunggakan melalui pergeseran anggaran. Lebih lanjut disebutkan bahwa alokasi anggaran pembayaran atas tunggakan dibebankan pada DIPA tahun anggaran berkenaan. Pergeseran anggaran dalam rangka revisi terkait tunggakan dilakukan dengan ketentuan sebagai berikut:
 - a. setiap tunggakan harus dicantumkan dalam catatan-catatan terpisah per akun dalam halaman IVB DIPA pada setiap alokasi yang ditetapkan untuk mendanai suatu kegiatan per DIPA per Satker;
 - b. dalam hal kolom yang terdapat dalam Sistem Informasi untuk mencantumkan catatan semua Tunggakan tidak mencukupi, rincian detail tagihan per akun dapat disampaikan dalam lembaran terpisah, yang ditetapkan oleh KPA;
 - c. dalam hal jumlah Tunggakan per tagihan, nilainya:
 - i. sampai dengan Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah), **harus dilampiri surat pernyataan dari KPA;**
 - ii. di atas Rp200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah) sampai dengan Rp2.000.000.000,00 (dua miliar rupiah), **harus dilampiri hasil reviu dari APIP K/L; dan/atau**
 - iii. di atas Rp2.000.000.000,00 (dua miliar rupiah), **harus dilampiri hasil audit dari Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan.**
 - d. dalam hal tunggakan sudah dilakukan audit oleh Badan Pemeriksa Keuangan, usulan pergeseran anggaran dapat dilampiri hasil audit dari Badan Pemeriksa Keuangan tersebut sebagai dokumen pendukung pengganti surat pernyataan dari KPA atau pengganti hasil reviu dari APIP K/ L atau audit Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan; dan
 - e. dalam hal terdapat perbedaan angka antara tunggakan yang tercantum dalam halaman IVB DIPA dengan hasil reviu/audit, maka angka yang digunakan adalah angka hasil reviu/audit.
2. Sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 232/PMK.05/2022 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi, terhadap pencatatan dan/atau pengungkapan tunggakan tahun anggaran yang lalu pada Laporan Keuangan perlakuan akuntansinya adalah sebagai berikut:
 - a. Tunggakan atau belanja yang masih harus dibayar merupakan tagihan pihak ketiga atau kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang belum dibayarkan sampai dengan akhir

periode pelaporan, namun pemerintah telah menerima manfaat atau penyerahan barang/jasa dari pihak ketiga tersebut.

- b. Belanja yang masih harus dibayar **wajib diidentifikasi** pada akhir tahun anggaran oleh Satker berdasarkan dokumen pendukung dan bukan hanya perkiraan/estimasi. Dokumen pendukung tersebut antara lain surat keputusan kenaikan pangkat pegawai, surat keputusan, daftar hadir, tagihan dari penyedia barang/jasa, dan BAST. Dokumen tersebut menjadi bukti dukung dalam penerbitan Formulir Memo Penyesuaian sebagai dasar pencatatan belanja yang masih harus dibayar.
- c. Pada awal periode berikutnya, dibuat jurnal balik atas jurnal penyesuaian di atas.

Demikian kami sampaikan, atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.

Direktur Akuntansi dan Pelaporan
Keuangan



Fahma Sari Fatma





OPNAME BARANG PERSEDIAAN

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

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

Website : www.hali.kemenag.go.id/ email : kabkarangasem@kemenag.go.id**AMLAPURA 80813****BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK****(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)****DITJEN BIMAS ISLAM (419927)****KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM****TAHUN ANGGARAN 2024****NOMOR : B-02/Kk.18.05.1/KU.01.1/01/2025**

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Rosidah

NIP : 19830516200712011

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

Menyatakan bahwa telah melakukan Inventarisasi Fisik (opname fisik) terhadap Aset lancar (Barang Persediaan) di tempat kami untuk periode yang berakhir **31 Desember 2024** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Trigonal Clips no. 3 Paper Clips	2	Kotak	6.000	12.000	Baik
2	Stop Map Biasa	10	Buah	1.500	15.000	Baik
3	Isi Staples MAX No. 10	2	Kotak	5.500	11.000	Baik
4	HVS A4 70 Gram	2	Rim	65.000	130.000	Baik
5	Akte Nikah	15	Eks	674	10.110	Baik
6	Akte Nikah Model N	15	Eks	445	6.675	Baik
7	Akte Nikah (N) Tahun 2024	125	Eks	622	77.750	Baik
8	Buku Nikah Model NA	260	Eks	1.310	340.600	Baik
9	Buku Nikah (NA) 2024	250	Eks	1.485	371.250	Baik
10	Daftar Pemeriksaan Nikah	15	Eks	661	9.915	Baik
11	Daftar Pemeriksaan Nikah Model NB	15	Eks	430	6.450	Baik
12	Daftar Pemeriksaan Nikah (NB) Tahun	125	Eks	620	77.500	Baik
13	Duplikat Buku Nikah	400	Eks	1.209	483.600	Baik
14	Duplikat Buku Nikah Cetakan Tahun 2023	80	Eks	1.485	118.800	Baik
15	DVD Bimbingan Perkawinan	1	Eks	14.750	14.750	Baik
16	Buku Baiti Jannati	5	Eks	23.500	117.500	Baik
17	Ensiklopedi Pernikahan	10	Eks	39.000	390.000	Baik
18	Kompilasi Hukum Islam di Indonesia	2	Eks	24.000	48.000	Baik
19	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	14	Eks	24.000	336.000	Baik
20	Ephemeris Hisab Rukyat	1	Eks	89.000	89.000	Baik
21	Pondasi Keluarga Sakinah	5	Eks	60.000	300.000	Baik
22	Petunjuk Teknis Pengawasan	2	Eks	27.500	55.000	Baik
23	Himpunan Perundang-undangan	7	Eks	46.500	325.500	Baik
24	Pedoman Akuntansi Baznas an Laz	4	Eks	60.000	240.000	Baik
25	Pedoman Akuntansi Baznas an Laz	4	Eks	37.200	148.800	Baik
26	Manual Book siwak/tatacara Pendaftaran	4	Eks	28.200	112.800	Baik
27	Panduan Tatacara Perwakafan	4	Eks	36.000	144.000	Baik
28	Fikih Zakat dalam Perspektif Hukum	8	Eks	36.000	288.000	Baik
29	Grand Design Akreditasi Lembaga	15	Eks	19.900	298.500	Baik
30	Panduan Belajar Rahasia Nikah	5	Eks	29.000	145.000	Baik
31	Profil Kampung Zakat Tahun 2022	1	Eks	61.500	61.500	Baik
32	Poster Resiko Perkawinan Anak Tahun	10	Eks	9.500	95.000	Baik
33	Poster Pencegahan Stunting Tahun 2022	10	Eks	9.500	95.000	Baik
34	Poster Perkawinan Dicatat dan	10	Eks	9.500	95.000	Baik

34	Petunjuk Teknis Pengoperasian Simkah	5	Eks	44.500	222.500	Baik
35	Himpunan Perundang-Undangan	1	Eks	46.500	46.500	Baik
36	Grand Design Akreditasi Lembaga	2	Eks	19.900	39.800	Baik
37	Modul Audit Syariah Level Advance Tahun	5	Eks	59.958	299.790	Baik
38	Fikih Zakat dalam Perspektif Hukum	2	Eks	36.000	72.000	Baik
39	Pedoman Akuntansi BAZNAS dan LAZ	2	Eks	60.000	120.000	Baik
40	Manual Book Siwak Tatacara Pendaftaran	7	Eks	37.200	260.400	Baik
41	Pedoman Kepustakaan Masjid Tahun	10	Eks	49.600	496.000	Baik
JUMLAH					6.482.990	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amilapura, 2 Januari 2025
Pengurus Barang Persediaan

ROSIDAH
NIP. 19830516200712011



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 532 TAHUN 2023
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 025.03.2.419927/2024 tanggal 28 November 2023.

MEMUTUSKAN

- Menetapkan** : **KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TENTANG PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2024**
- KESATU** : Menetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 dengan susunan sebagai berikut:

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	I Gede Surya Darmawan, S.E., M.Pd.H. 197402102008011010	Pranata Keuangan APBN	Pejabat Pembuat Komitmen
3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM

4	Rosidah 198305162007012011	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Unayah 198208262007012010	Pranata Keuangan APBN	Petugas Pengelola Keuangan
6	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
7	Asmuni, S.Ag., M.Pd.I. 197506052003121002	Kepala Seksi Bimas Islam	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 025.03.2.419927/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.03.2.419927/2024 tanggal 28 November 2023.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.



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

T WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 532 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 kebendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. 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).
7. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PjPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.



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

I WAYAN SERINADA

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

Kode dan Nama UAKPA : (419927) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (03) Ditjen Bimas Islam

Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya	
Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
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 Akruai Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Akruai	✓		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
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.				
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI				
	Persamaan Dasar Akuntansi	Sama	Tidak	Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditikan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditikan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetapi/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak

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

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

2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		√	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrua?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	√		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak

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

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

TELAAH LK BLU

	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrua BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
	LAK BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrua BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Penyusun LKBL,

(I Gede Badung, S.Pd)

NIP. 197001152005011001



Amlapura, 6 Mei 2025

Pengalah,

Kuasa Pengguna Anggaran

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

NIP. 196903251998031001