



LAPORAN KEUANGAN

SATKER KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN BIMAS ISLAM (419927)

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2025



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



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Laporan Operasional	4
III Laporan Perubahan Ekuitas	5
IV Neraca	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	32
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	37
F. Pengungkapan Penting Lainnya	40
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 30 Juni 2025 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp40.200.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp40.200.000 atau mencapai 75,28 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp53.400.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp374.198.989 atau mencapai 45,14 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp828.954.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2025. Nilai Aset per 30 Juni 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp4.470.221.699 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp7.910.424; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp4.462.311.275 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp3.000.000 dan Rp4.467.221.699

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp40.200.000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp450.765.618 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-410.565.618, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-410.565.618.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 sebesar Rp4.541.750.328, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-410.565.618 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 336.036.989 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2025 adalah senilai Rp4.467.221.699

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

U R A I A N	Catatan	TA 2025		% thd Angg	TA 2024
		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	53.400.000	40.200.000	75,28	34.800.000
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		53.400.000	40.200.000	75,28	34.800.000
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerinta Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	324.000.000	125.000.000	38,58	150.000.000
2 Belanja Barang	B.I.2	504.954.000	249.198.989	49,35	242.569.237
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)		828.954.000	374.198.989	45,14	392.569.237



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903281998031001

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

U R A I A N	Catatan	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	3.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.4	4.910.424	6.482.990
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		7.910.424	6.482.990
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.21	1.658.371.000	1.658.371.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	966.958.733	966.958.733
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	3.020.793.100	3.020.793.100
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(1.183.811.558)	(1.110.055.495)
Jumlah Aset Tetap		4.462.311.275	4.536.067.338
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		4.470.221.699	4.542.550.328
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	-	800.000
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	3.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		3.000.000	800.000
JUMLAH KEWAJIBAN		3.000.000	800.000
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	4.467.221.699	4.541.750.328
JUMLAH EKUITAS		4.467.221.699	4.541.750.328
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.470.221.699	4.542.550.328



Amilapura, 18 Juni 2025

Kepala Kantor

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

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2025	2024
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	40.200.000	34.800.000
Jumlah Pendapatan		40.200.000	34.800.000
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	125.000.000	150.000.000
Beban Persediaan	D.4	4.476.066	2.491.500
Beban Barang dan Jasa	D.5	203.723.489	185.779.950
Beban Pemeliharaan	D.6	1.350.000	3.846.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	27.460.000	57.785.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	15.000.000	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	73.756.063	77.597.193
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		450.765.618	477.499.643
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(410.565.618)	(442.699.643)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(410.565.618)	(442.699.643)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(410.565.618)	(442.699.643)



Amlapura, 18 Juli 2025
Kepala Kantor

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2025	2024
EKUITAS AWAL	E.1	4.541.750.328	4.677.277.707
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(410.565.618)	(442.699.643)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	336.036.989	357.769.237
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(74.528.629)	(84.930.406)
EKUITAS AKHIR	E.6	4.467.221.699	4.592.347.301

Amilapura, 18 Juni 2025
Kepala Kantor

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2025 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.

Basis
Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN

- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(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	2025	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	53.400.000	53.400.000
Jumlah Pendapatan	53.400.000	53.400.000
Belanja		
Belanja Pegawai	324.000.000	324.000.000
Belanja Barang	504.954.000	504.954.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	828.954.000	828.954.000

Realisasi
Pendapatan
Rp40.200.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp40.200.000 atau mencapai 75,28 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp53.400.000. Pendapatan Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp40.200.000. Pendapatan ini berupa Jasa Kantor Urusan Agama. Rinciannya sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2025		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	53.400.000	40.200.000	75,28
Jumlah	53.400.000	40.200.000	75,28

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar 15,52 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	40.200.000	34.800.000	15,52
Jumlah	40.200.000	34.800.000	15,52

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

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

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp40.200.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing- masing sebesar Rp40.200.000 dan Rp34.800.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2025 mengalami kenaikan sebesar 15,52 dari TA 2024 kenaikan ini disebabkan banyaknya usia produktif yang menikah. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	40.200.000	34.800.000	15,52
Jumlah	40.200.000	34.800.000	15,52

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	40.200.000	34.800.000	15,52
Jumlah	40.200.000	34.800.000	15,52

Realisasi Belanja
Rp374.198.989

B.2 Belanja

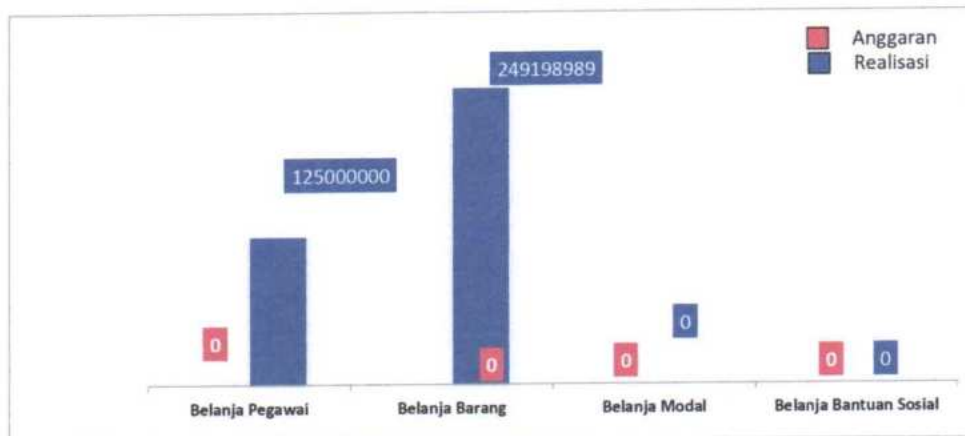
Realisasi Belanja pada TA 2025 adalah sebesar Rp374.198.989 atau 45,14 % dari anggaran belanja sebesar Rp.828.954.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2025

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2025		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	324.000.000	125.000.000	38,58
Belanja Barang	504.954.000	249.198.989	49,35
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	828.954.000	374.198.989	45,14

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2025



Dibandingkan dengan TA 2024, Realisasi Belanja TA 2025 mengalami penurunan sebesar 4,68%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2025 dan TA 2024.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Pegawai	125.000.000	150.000.000	- 16,67
Belanja Barang	249.198.989	242.569.237	2,73
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	374.198.989	392.569.237	- 4,68

Realisasi
Belanja Pegawai
Rp125.000.000

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp125.000.000 dan Rp150.000.000. 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 2025 mengalami penurunan sebesar 16,67 % dari TA 2024. Hal ini disebabkan karena adanya Tenaga Penyuluh Non PNS sudah diangkat menjadi PPPK dan penggajiannya pada satker Sekretaris Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Anak PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	125.000.000	150.000.000	- 16,67
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	125.000.000	150.000.000	- 16,67
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	125.000.000	150.000.000	- 16,67

Realisasi
Belanja Barang
Rp249.198.989

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp249.198.989 dan Rp242.569.237. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2025 mengalami kenaikan sebesar 2,73% dari Realisasi TA 2024.

Hal ini antara lain disebabkan karena di Tahun 2025 ada anggaran Belanja Barang berupa Belanja Barang yang diserahkan kepada Masyarakat/Pemda

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Barang Operasional	80.488.700	72.072.450	11,68
Belanja Barang Non Operasional	81.205.000	83.480.000	- 2,73
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	865.500	4.287.500	- 79,81
Belanja Jasa	42.429.789	21.098.287	101,11
Belanja Pemeliharaan	1.350.000	3.846.000	- 64,90
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	27.860.000	57.785.000	- 51,79
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	15.000.000	-	-
Jumlah Belanja Kotor	249.198.989	242.569.237	2,73
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	249.198.989	242.569.237	2,73

Realisasi
Belanja Modal
Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2024 disebabkan oleh Tahun 2020 tidak ada anggaran untuk belanja modal.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A. 2025	REALISASI T.A. 2024	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2025 dan 2024

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 %.

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

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

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2025 dan 2024

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

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp3.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.3.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	3.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
Jumlah	3.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebesar Rp.3.000.000

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester I TA 2025 dan 2024

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

Kas Lainnya dan
Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2025 dan 2024

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

Belanja Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Semester I TA 2025 dan 2024

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

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Semester I TA 2025 dan 2024

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

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0. dan Rp0. Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan penerimaan di masa yang akan datang (dalam waktu 1 tahun) yang telah diakui dan dicatat sebagai pendapatan pemerintah pada periode berjalan, karena manfaat atas aset, barang, dan/atau jasa pemerintah telah diterima oleh pihak lainnya, dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima Semester I TA 2025 dan 2024

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

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Perpajakan merupakan piutang yang timbul akibat adanya pendapatan pajak pusat yang diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan dan peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanan dan cukai, yang belum dilunasi sampai dengan akhir periode pelaporan keuangan. Rincian Piutang Perpajakan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2025 dan 2024

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan dengan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut:

Rincian Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2025 dan 2024

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi merupakan TP/TGR yang belum direalisasikan pada tanggal pelaporan yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut:

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

Jenis	TAHUN 2025	TAHUN 2024
-	-	-
Jumlah	-	-

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

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

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

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

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

Persediaan
Rp4.910.424

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp4.910.424 dan Rp6.482.990. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2025 dan 2024

Jenis	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024
Barang Konsumsi	4.910.424	6.482.990
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	4.910.424	6.482.990

Persediaan
yang Belum
Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

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

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

Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2025 dan 2024

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

Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2025 dan 2024

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

Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang
Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

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

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

Tanah
Rp1.658.371.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2025 dan 2024 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 dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	1.658.371.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2025	1.658.371.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2025

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 Urusan Agama

*Tanah Belum
Diregister Rp0*

C.22 Tanah Belum Diregister

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

*Peralatan dan
Mesin
Rp966.958.733*

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp966.958.733 dan Rp966.958.733. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	966.958.733
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 Juni 2025	966.958.733
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2025	(868.743.673)
Nilai Buku per 30 Juni 2025	98.215.060

Rincian aset tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0*

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

*Gedung dan
Bangunan
Rp3.020.793.100*

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025	3.020.793.100
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2025	3.020.793.100
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2025	- 315.067.885
Nilai Buku per 30 Juni 2025	2.705.725.215

Rincian aset tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Gedung dan
Bangunan
Belum Diregister
Rp0*

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	-
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	-
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	-

Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Belum Diregister
Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap
Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2025 dan 2024 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 2025	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2025	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	-

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2025	-

Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp1.183.811.55

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing Rp1.183.811.558 dan Rp1.110.055.495. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2025

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	966.958.733	(868.743.673)	98.215.060
2	Gedung dan Bangunan	3.020.793.100	(315.067.885)	2.705.725.215
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		3.987.751.833	(1.183.811.558)	2.803.940.275

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga per per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemenag Kab. Karangasem tidak ada mempunyai Kemitraan Dengan Pihak Ketiga.

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2025

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

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

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

Nilai Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri merupakan dana cadangan yang diberikan oleh Bendahara Umum Negara kepada Perwakilan Republik Indonesia di Luar Negeri yang besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas. Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut:

Saldo per 1 Januari 2025	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2025	-
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	-

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp0

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp800.000. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A.2024
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	-	800.000
Total	-	800.000

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A.2024
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A.2024
	-	-
	-	-
Total	-	-

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2024
	-	-
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari
KPPN
Rp3.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp3.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	3.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	3.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

- Uang Persediaan berada di Kas Bendahara Pengeluaran

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A.2024
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Ekuitas

Rp4.467.221.699

o

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp4.467.221.699. dan Rp4.541.750.328. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak
Rp40.200.000

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp40.200.000 dan Rp34.800.000. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya sebesar 15,52. Hal tersebut disebabkan meningkatnya peristiwa Nikah Rujuk di KUA. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	40.200.000	34.800.000,00	15,52
	-	-	-
Jumlah	40.200.000,00	34.800.000,00	15,52

Beban Pegawai
Rp125.000.000

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp125.000.000 dan Rp150.000.000.

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 2025 sebesar 16,67 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan karena adanya Tenaga Penyuluh Non PNS sudah diangkat menjadi PPPK dan penggajiannya pada satker Sekretaris Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Beban Tunj. Anak PNS	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	125.000.000	150.000.000	(16,67)
Jumlah	125.000.000	150.000.000	(16,67)

Beban
Persediaan
Rp4.476.066

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp4.476.066 dan Rp2.491.500

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar 79,65 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena meningkatnya keperluan barang persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Persediaan konsumsi	4.476.066	2.491.500	79,65
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	4.476.066	2.491.500	79,65

Beban Barang
dan Jasa
Rp203.723.489

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp203.723.489 dan Rp185.779.950.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar 9,66 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh adanya belanja untuk Honor Operasional Satuan Kerja dan adanya Belanja Sewa. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Keperluan Perkantoran	61.348.700	81.472.450	(24,70)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	19.140.000	-	-
Beban Bahan	27.405.000	30.980.000	(11,54)
Beban Honor Output Kegiatan	2.050.000	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	22.000.000	37.000.000	(40,54)
Beban Langganan Listrik	974.628	3.021.500	(67,74)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	29.750.000	15.500.000	91,94
Beban Langganan Telepon	6.229.161	-	-
Beban Langganan Air	1.001.000	1.766.000	(43,32)
Beban Sewa	6.000.000	-	-
Beban Jasa Profesi	27.825.000	16.040.000	73,47
Jumlah	203.723.489	185.779.950,00	9,66

Beban
Pemeliharaan
Rp1.350.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp1.350.000 dan Rp3.846.000.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 64,90 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh efisiensi anggaran pada Belanja Pemeliharaan. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.350.000	3.846.000	(64,90)
	-	-	-
Jumlah	1.350.000	3.846.000	(64,90)

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp27.460.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp27.460.000 dan Rp57.785.000
Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 52,48 persen disebabkan oleh karena adanya penghematan/efisiensi anggaran. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2025 dan 2024 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Perjalanan Biasa	2.700.000	14.770.000	(81,72)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.600.000	5.620.000	(71,53)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	23.160.000	37.395.000	(38,07)
Jumlah	27.460.000,00	57.785.000	(52,48)

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp15.000.000

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp15.000.000 dan Rp0
Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar 100,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan adanya Papanisasi Tanah Wakaf yang diserahkan kepada Masyarakat. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	15.000.000	-	100,00
Jumlah	15.000.000	-	100,00

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0
Beban Bantuan Sosial Tahun 2025 sebesar 0,00 disebabkan oleh . Rincian Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2025 dan 2024

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

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp73.756.063

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp73.756.063 dan Rp77.597.193.

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2025 dan 2024

URAIAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	42.740.905	46.582.035	(8,25)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	31.015.158	31.015.158	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	73.756.063	77.597.193	(4,95)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	73.756.063	77.597.193	(4,95)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

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

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2025	REALISASI T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

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

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

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

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi serta di luar kendali entitas. Rincian Pos Luar Biasa Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2025 dan 2024

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.4.541.750.328,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.4.541.750.328,00 dan Rp.4.677.277.707,00

Defisit LO Rp.-410.565.618,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp.-410.565.618,00 dan Rp.-442.699.643,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Koreksi Rp.0,00

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan
Rp.0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas Reklasifikasi
Rp.0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset
Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2025

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

*Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0*

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2025

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

*Koreksi Lain-
Lain Rp0*

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2025

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

*Transaksi Antar
Entitas
Rp336.036.989*

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.336.036.989 dan Rp.357.769.237. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2025

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	374.198.989
Diterima dari Entitas Lain	- 40.200.000
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	2.038.000
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	336.036.989

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2025, DKEL sebesar Rp 374.198.989, sedangkan DDEL sebesar Rp 40.200.000

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 30 Juni 2025 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2025

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2025 sebesar Rp2.038.000 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
Buku	Ditjen Bimas Hindu Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsu Bali	2.038.000
Jumlah		2.038.000

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp4.467.221.69
9

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.4.467.221.699,00 dan Rp.4.592.347.301,00.

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 Kabupaten Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Bimas Islam	024101000439304	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-359/Kk. 1 8. 5. 1 /KS.01.5/07/2025 tanggal 14 Juli 2025, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 4.536.067.338,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (73.756.063),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 5.721.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp.4.462.311.275,-. Berita Acara terlampir.

F.2. PENGUNGKAPAN RINCIAN CAPAIAN OUTPUT

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

INFORMASI KINERJA SATUAN KERJA SEMESTER I TAHUN 2025

Kode	Uraian	BELANJA			KELUARAN				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	Progress Capaian	
2122	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf								
001	Layanan Advokasi Aset Wakaf	15.000.000	15.000.000	100%	5	5	Kelompok Masyarakat	100%	Progres tercapai sesuai rencana
001	Bantuan Sertifikasi Tanah Wakaf	6.000.000	3.350.000	55,83%	4	4	Kelompok Masyarakat	100%	Anggaran tidak terserap 100%, karena ada dana lebih
001	Lembaga Amil Zakat & Nadzir Wakaf yang dibina dan Diperkuat Literasi Progam Pengentasan	6.500.000	750.000	11,54%	4	0	Lembaga	12%	Progres tercapai sesuai rencana
001	Rumah Tangga Miskin diberdayakan melalui Kampung ZISWAF	18.300.000	7.520.000	41,09%	1	0	Kelompok Masyarakat	56%	Adanya pergeseran jadwal kegiatan
Sub Total		45.800.000	26.620.000	58,12%					
2123	Pengelolaan dan Pembinaan Penerangan Agama Islam								
001	Event Seni Budaya Keagamaan Islam (MTQ)	30.000.000	30.000.000	100%	1	1	Kegiatan	100%	Progres tercapai sesuai rencana
001	Penyuluh Agama Islam Non ASN yang Menerima Tunjangan	324.000.000	125.000.000	38,58%	32	0	Orang	40%	Progres tercapai sesuai rencana
002	Penyuluh Agama Islam yang ditingkatkan Kompetensinya	12.000.000	9.000.000	75%	50	50	Orang	100%	Progres tercapai sesuai rencana
003	Penyuluh Agama Islam Aktif dalam Konten Digital Inklusif Transformatif	20.000.000	20.000.000	100%	33	33	Orang	100%	Progres tercapai sesuai rencana
001	Dialog Kerukunan Intern Umat Beragama dan Moderasi Beragama Islam	7.000.000	530.000	7,57%	2	0	Kelompok Masyarakat	42%	Adanya pergeseran jadwal kegiatan
002	Majelis Taklim yang Dibina	27.000.000	21.170.000	78,41%	1	1	Kelompok Masyarakat	100%	Anggaran tidak terserap 100% karena ada dana lebih
002	Lembaga Sosial Keagamaan yang mendapatkan bantuan pembinaan	35.000.000	29.170.000	83,34%	1	1	Lembaga	100%	Anggaran tidak terserap 100% karena ada dana lebih
Sub Total		455.000.000	234.870.000	51,62%					
2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah								
002	Layanan Nikah dan Rujuk	25.792.000	5.600.000	21,71%	170	21	Orang	40%	Progres tercapai sesuai rencana

002	Bimbingan Keluarga Sakinah - Maslahat	19.500.000	0	0%	96	0	Keluarga	2%	Progres tercapai sesuai rencana
005	KUA yang Mengembangkan EWS (Early Warning System)	4.500.000	0	0%	2	0	Lembaga	2%	Progres tercapai sesuai rencana
Sub Total		49.792.000	5.600.000	11,25%					
2124 Pengelolaan Urusan Agama Islam dan Pembinaan Syariah									
001	Perpustakaan Masjid yang dibina	5.000.000	3.500.000	70%	4	4	Lembaga	100%	Anggaran tidak terserap 100% karena belum selesai
001	Respon dan Cegah Dini Konflik Keagamaan Islam	10.000.000	0	0%	2	0	Kelompok Masyarakat	2%	Progres tercapai sesuai rencana
001	Rumah ibadah agama Islam yang difasilitasi untuk meningkatkan layanan	25.000.000	0	0%	1	0	Lembaga	2%	Progres tercapai sesuai rencana
001	Layanan Syariah dan Hisab Rukyat	4.000.000	4.000.000	100%	1	1	Layanan	100%	Progres tercapai sesuai rencana
Sub Total		44.000.000	7.500.000	17,05%					

F.3. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2025 yang ditetapkan berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah, Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem pada Tahun Anggaran 2025 memiliki alokasi anggaran untuk Prioritas Nasional yaitu pada Prioritas PN PN 08: Memperkuat Penyelarasan Kehidupan yang Harmonis dengan Lingkungan Alam dan Budaya, serta Peningkatan Toleransi Antar umat Beragama untuk Mencapai Masyarakat yang Adil dan Makmur.

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

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Otput Strategis	Target	Capaian Otput Strategis
Ditjen Bimas Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419927)	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf						
	- Layanan bantuan Hukum Kelompok Masyarakat	15.000.000	15.000.000	100,00	Kelompok	5	4
	- Bantuan Kelompok Masyarakat	6.000.000	3.350.000	55,83	Kelompok	4	3
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Lembaga	6.500.000	750.000	11,54	Lembaga	4	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	18.300.000	7.520.000	41,09	Kelompok	1	2
	Pengelolaan dan Pembinaan Penerangan Agama Islam						
	- Event Seni Budaya Keagamaan Islam (MTQ)	30.000.000	30.000.000	100,00	Kegiatan	1	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	356.000.000	154.000.000	43,26	Orang	83	67
	- Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	34.000.000	21.700.000	63,82	Kelompok	1	2
	- Bantuan Lembaga	35.000.000	29.170.000	83,34	Lembaga	1	1
	Pengelolaan Urusan Agama Islam dan Pembinaan Syariah						
	- Layanan Dukungan Manajemen Internal	234.362.000	99.608.989	42,50	Lembaga	1	1
	- Komunikasi Publik	4.000.000	4.000.000	100,00	Layanan	1	1

F.4. CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

Selama periode Tahun Anggaran 2025, 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 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/ Rahabilitasi Rumah Ibadah.

NO	Kode Rincian	Uraian Rincian Output	PN /Tematik	Alokasi Anggaran	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume	Progres Capaian Output	
1	2122	Pengelolaan dan Pembinaan Pemberdayaan Zakat dan Wakaf								
	051	Layanan bantuan Hukum Kelompok Masyarakat	01	15.000.000	15.000.000	100,00	5 Kelompok	5 Kelompok	100,00	
	051	Bantuan Kelompok Masyarakat	01	6.000.000	3.350.000	55,83	4 Kelompok	4 Kelompok	44,17	
	053	Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Lembaga	01	6.500.000	750.000	11,54	4 Lembaga	0 Lembaga	12,00	
	053	Fasilitas dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	01	18.300.000	7.520.000	41,09	1 Kelompok	0 Kelompok	14,91	
2	2123	Pengelolaan dan Pembinaan Penerangan Agama Islam								
	001	Event Seni Budaya Keagamaan Islam (MTQ)	01	30.000.000	30.000.000	100,00	1 Kegiatan	1 Kegiatan	100,00	
	051	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	01	356.000.000	154.000.000	43,26	115 Orang	83 Orang	50,00	
	053	Fasilitasi dan Pembinaan Kelompok Masyarakat	01	34.000.000	21.700.000	63,82	2 Kelompok	1 Kelompok	50,00	
	051	Bantuan Lembaga	01	35.000.000	29.170.000	83,34	1 Lembaga	1 Lembaga	16,66	
3	2125	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Bimas Islam								
	053	Layanan Dukungan Manajemen Internal	01	234.362.000	99.608.989	42,50	1 Lembaga	1 Lembaga	0 Lembaga	42,50
	052	Komunikasi Publik	01	4.000.000	4.000.000	100,00	1 Layanan	1 Layanan	1 Layanan	100,00
Jumlah				739.162.000	365.098.989	49,39				

F.5. PENGELOLA KEUANGAN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 687 Tahun 2024, tanggal 18 Desember 2024 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran. Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Bimas Islam Tahun Anggaran 2025 yaitu :

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

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 30 Juni 2025

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2024	Per 30-06-2025	sd Periode ini	Per 30-06-2025
A	Tanah						
1	Tanah	-	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	(151.003.100,)	(12.741.300,)	(163.744.400,)	48.852.600
3	Alat Rumah Tangga	5	347.548.800	(297.179.860,)	(20.753.980,)	(317.933.840,)	29.614.960
4	Alat Studio	5	27.576.800	(27.576.800,)	-	(27.576.800,)	-
5	Alat Komunikasi	5	1.000.000	(1.000.000,)	-	(1.000.000,)	-
6	Komputer Unit	4	168.741.500	(149.182.125,)	(6.359.375,)	(155.541.500,)	13.200.000
7	Peralatan Komputer	4	111.056.933	(101.623.183,)	(2.886.250,)	(104.509.433,)	6.547.500
	Jumlah		966.958.733	(826.002.768)	(42.740.905)	(868.743.673)	98.215.060
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	3.020.793.100	(284.052.727,)	(31.015.158,)	(315.067.885,)	2.705.725.215
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		3.020.793.100	(284.052.727)	(31.015.158)	(315.067.885)	2.705.725.215
	Total		5.646.122.833	(1.110.055.495)	(73.756.063)	(1.183.811.558)	4.462.311.275



LAMPIRAN – LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING KORAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

MEMO PENYESUAIAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN



HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419927
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-06

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	828,954,000	828,954,000	0
2	Belanja	374,198,989	374,198,989	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	53,400,000	53,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	40,200,000	40,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	3,000,000	3,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	3,000,000	3,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14-JUL-25





LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

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

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

Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	3,000,000	0	3,000,000	0.00
Persediaan	4,910,424	6,482,990	(1,572,566)	(24.26)
JUMLAH ASET LANCAR	7,910,424	6,482,990	1,427,434	22.02
ASET TETAP				
Tanah	1,658,371,000	1,658,371,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	966,958,733	966,958,733	0	0.00
Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,183,811,558)	(1,110,055,495)	(73,756,063)	6.64
JUMLAH ASET TETAP	4,462,311,275	4,536,067,338	(73,756,063)	(1.63)
JUMLAH ASET	4,470,221,699	4,542,550,328	(72,328,629)	(1.59)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	0	800,000	(800,000)	(100.00)
Uang Muka dari KPPN	3,000,000	0	3,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	3,000,000	800,000	2,200,000	275.00
JUMLAH KEWAJIBAN	3,000,000	800,000	2,200,000	275.00
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	4,467,221,699	4,541,750,328	(74,528,629)	(1.64)
JUMLAH EKUITAS	4,467,221,699	4,541,750,328	(74,528,629)	(1.64)
JUMLAH EKUITAS	4,467,221,699	4,541,750,328	(74,528,629)	(1.64)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	4,470,221,699	4,542,550,328	(72,328,629)	(1.59)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

IV/b.196903251998031001



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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 03
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419927

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

Tgl. Cetak 14/07/2025 1:05 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	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	826,002,768
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	391111	Ekuitas	0	4,541,750,328
JUMLAH			5,652,605,823	5,652,605,823

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



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

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	53,400,000	40,200,000	(13,200,000)	75.28	58,200,000	34,800,000	(23,400,000)	59.79
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	53,400,000	40,200,000	(13,200,000)	75.28	58,200,000	34,800,000	(23,400,000)	59.79
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	53,400,000	40,200,000	(13,200,000)	75.28	58,200,000	34,800,000	(23,400,000)	59.79
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	828,954,000	374,198,989	(454,755,011)	45.14	781,900,000	392,569,237	(389,330,763)	50.21
1. Belanja Pegawai	324,000,000	125,000,000	(199,000,000)	38.58	384,000,000	150,000,000	(234,000,000)	39.06
2. Belanja Barang	504,954,000	249,198,989	(255,755,011)	49.35	397,900,000	242,569,237	(155,330,763)	60.96
3. Belanja Modal	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

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



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

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	828,954,000	374,198,989	(454,755,011)	45.14	781,900,000	392,569,237	(389,330,763)	50.21
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

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

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

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



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

Tgl Data : 14/07/25 7:03 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM
Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	40,200,000	34,800,000	5,400,000	15.517
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	40,200,000	34,800,000	5,400,000	15.517
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	40,200,000	34,800,000	5,400,000	15.517
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	125,000,000	150,000,000	(25,000,000)	(16.667)
Beban Persediaan	4,476,066	2,491,500	1,984,566	79.653
Beban Barang dan Jasa	203,723,489	185,779,950	17,943,539	9.658
Beban Pemeliharaan	1,350,000	3,846,000	(2,496,000)	(64.899)
Beban Perjalanan Dinas	27,460,000	57,785,000	(30,325,000)	(52.479)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	15,000,000	0	15,000,000	

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2025
(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 : 14/07/25 7:03 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM
Halaman : 2
lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	73,756,063	77,597,193	(3,841,130)	(4.95)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	450,765,618	477,499,643	(26,734,025)	(5.599)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(410,565,618)	(442,699,643)	32,134,025	(7.259)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(410,565,618)	(442,699,643)	32,134,025	(7.259)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(410,565,618)	(442,699,643)	32,134,025	(7.259)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA
KUASA PENGGUNA ANGGARAN



J. WAYAN SERNADA, S.Pd., M.Si

IV/5 196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2025

(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 : 14/07/25 6:25 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	4,541,750,328	4,677,277,707	(135,527,379)	(2.9)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(410,565,618)	(442,699,643)	32,134,025	(7.26)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	336,036,989	357,769,237	(21,732,248)	(6.07)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(74,528,629)	(84,930,406)	10,401,777	(12.25)
EKUITAS AKHIR	4,467,221,699	4,592,347,301	(125,125,602)	(2.72)

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

N/b 196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2025

(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 : 14/07/25 7:03 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	3,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	4,910,424	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	868,743,673
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	315,067,885
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	3,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	374,198,989
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	40,200,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	2,038,000
0.0	391111	Ekuitas	0	4,541,750,328
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	40,200,000
3.0	511522	Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	125,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	61,348,700	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	19,140,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	27,405,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	2,050,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	29,750,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	22,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	974,628	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	6,229,161	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	1,001,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	6,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	27,825,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,350,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	2,700,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,600,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	23,160,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	42,740,905	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	31,015,158	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	4,476,066	0
3.0	593126	Beban Persediaan Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	15,000,000	0
JUMLAH			6,144,998,875	6,144,998,875

Keterangan :

FINAL



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

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

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2025

(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 : 14/07/25 6:25 AM

Tgl Cetak : 14/07/25 12:23 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	374,198,989
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	40,200,000	0
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	40,200,000
3.0	511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	125,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	61,348,700	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	19,140,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	27,405,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	29,750,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	22,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	865,500	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	974,628	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	6,229,161	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	1,001,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	6,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	28,225,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,350,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	2,700,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	2,000,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	23,160,000	0
3.0	526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	15,000,000	0
JUMLAH			414,398,989	414,398,989

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

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

19690325198031001

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



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 : 14/07/25 12:23 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 14/7/25 8:26 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511522	Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	324,000,000	324,000,000	125,000,000	0	125,000,000	38.58	199,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	324,000,000	324,000,000	125,000,000	0	125,000,000	38.58	199,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	324,000,000	324,000,000	125,000,000	0	125,000,000	38.58	199,000,000
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	92,574,000	112,058,000	61,348,700	0	61,348,700	54.75	50,709,300
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	45,936,000	45,936,000	19,140,000	0	19,140,000	41.67	26,796,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	138,510,000	157,994,000	80,488,700	0	80,488,700	50.94	77,505,300
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	46,517,000	45,767,000	27,405,000	0	27,405,000	59.88	18,362,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	2,050,000	2,050,000	2,050,000	0	2,050,000	100	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	27,950,000	29,750,000	29,750,000	0	29,750,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	41,000,000	22,000,000	22,000,000	0	22,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	117,517,000	99,567,000	81,205,000	0	81,205,000	81.56	18,362,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	6,000,000	12,000,000	865,500	0	865,500	7.21	11,134,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	6,000,000	12,000,000	865,500	0	865,500	7.21	11,134,500
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	7,258,000	7,258,000	974,628	0	974,628	13.43	6,283,372
522112	Belanja Langganan Telepon	13,510,000	13,510,000	6,229,161	0	6,229,161	46.11	7,280,839
522113	Belanja Langganan Air	4,800,000	4,200,000	1,001,000	0	1,001,000	23.83	3,199,000
522141	Belanja Sewa	18,000,000	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	39,800,000	38,750,000	28,225,000	0	28,225,000	72.84	10,525,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	83,368,000	69,718,000	42,429,789	0	42,429,789	60.86	27,288,211
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	27,384,000	14,500,000	1,350,000	0	1,350,000	9.31	13,150,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	27,384,000	14,500,000	1,350,000	0	1,350,000	9.31	13,150,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	43,900,000	43,900,000	2,700,000	0	2,700,000	6.15	41,200,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	7,600,000	7,600,000	2,000,000	0	2,000,000	26.32	5,600,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	80,675,000	80,675,000	23,160,000	0	23,160,000	28.71	57,515,000

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



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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 14/07/25 12:23 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 14/7/25 8:26 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	132,175,000	132,175,000	27,860,000	0	27,860,000	21.08	104,315,000
5263	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							
526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	0	19,000,000	15,000,000	0	15,000,000	78.95	4,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	0	19,000,000	15,000,000	0	15,000,000	78.95	4,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	504,954,000	504,954,000	249,198,989	0	249,198,989	49.35	255,755,011
	JUMLAH BELANJA	828,954,000	828,954,000	374,198,989	0	374,198,989	45.14	454,755,011

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025
(dalam rupiah)**

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 14/07/25 12:24 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_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					
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	53,400,000	40,200,000	0	40,200,000	75.28
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	53,400,000	40,200,000	0	40,200,000	75.28
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	53,400,000	40,200,000	0	40,200,000	75.28
	JUMLAH PENDAPATAN	53,400,000	40,200,000	0	40,200,000	75.28



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

(DITJEN BIMAS ISLAM /025.03.2200.419927.KD)

PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2025

Nomor: B-359/Kk.18.5.2/KS.01.5/07/2025

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.03.2200.419927.000 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 Semester 1 Tahun Anggaran 2025, dengan hasil sebagai berikut :

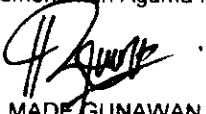
I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2025		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	4,539,007,262	(71,785,563)	4,467,221,699
A	ASET LANCAR	2,939,924	1,970,500	4,910,424
1	Persediaan	2,939,924	1,970,500	4,910,424
B	ASET TETAP	4,536,067,338	(73,756,063)	4,462,311,275
1	Tanah	1,658,371,000	0	1,658,371,000
2	Peralatan dan Mesin	966,958,733	0	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	(826,002,768)	(42,740,905)	(868,743,673)
8	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(284,052,727)	(31,015,158)	(315,067,885)
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	5,721,000	0	5,721,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	5,721,000	0	5,721,000
1	BMN Ekstrakomptabel	20,470,000	0	20,470,000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(14,749,000)	-	(14,749,000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		4,544,728,262	(71,785,563)	4,472,942,699

- 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 Semester 1 Tahun Anggaran 2025, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem


I MADE GUNAWAN, S. Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem


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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem


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

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				
	TOTAL			

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

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

Semester 1 Tahun Anggaran 2025 adalah sebesar Rp 00,00,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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

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	4,539,007,262			4,539,007,262
A	ASET LANCAR	2,939,924			2,939,924
1	Persediaan	2,939,924			2,939,924
B	ASET TETAP	4,536,067,338			4,536,067,338
1	Tanah	1,658,371,000			1,658,371,000
2	Peralatan dan Mesin	966,958,733			966,958,733
3	Akum. Penyusutan	(826,002,768)			(826,002,768)
4	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100			3,020,793,100
5	Akum. Penyusutan	(284,052,727)			(284,052,727)
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)	4,557,010,262			4,557,010,262

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
GLP dan Persediaan	Aset Tetap

II. PERIODE	
- 1 / 2 5	bulan/smt/trw- 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 kewenangan

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	4,539,007,262	4,539,007,262	4,539,007,262
A	ASET LANCAR	2,939,924	2,939,924	2,939,924
1	Persediaan	2,939,924	2,939,924	2,939,924
B	ASET TETAP	4,536,067,338	4,536,067,338	4,536,067,338
1	Tanah	1,658,371,000	1,658,371,000	1,658,371,000
2	Peralatan dan Mesin	966,958,733	966,958,733	966,958,733
3	Akum. Penyusutan	(826,002,768)	(826,002,768)	(826,002,768)
4	Gedung dan Bangunan	3,020,793,100	3,020,793,100	3,020,793,100
5	Akum. Penyusutan	(284,052,727)	(284,052,727)	(284,052,727)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	5,721,000	5,721,000	5,721,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	5,721,000	5,721,000	5,721,000
1	BMN Ekstrakomptabel	20,470,000	20,470,000	20,470,000
2	Akum. Penyusutan	(14,749,000)	(14,749,000)	(14,749,000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	4,544,728,262	4,544,728,262	4,544,728,262



LAPORAN BARANG MILIK NEGARA (BMN)

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

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

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

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	4,910,424
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	(868,743,673)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(315,067,885)
J U M L A H		4,467,221,699

AM LAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

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

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

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

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)
J U M L A H		4,542,550,328

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

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:24 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin		186	966,958,733	0	0	0	0	186	966,958,733
3100204004	Modem	Buah	1	495,000	0	0	0	0	1	495,000
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	21,965,900	0	0	0	0	4	21,965,900
3060102128	Camera Digital	Buah	3	27,576,800	0	0	0	0	3	27,576,800
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	15	88,186,033	0	0	0	0	15	88,186,033
3050201005	Sice	Buah	8	45,680,000	0	0	0	0	8	45,680,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	50,194,000	0	0	0	0	13	50,194,000
3100102001	P.C Unit	Buah	5	60,735,000	0	0	0	0	5	60,735,000
3100102002	Lap Top	Buah	10	108,006,500	0	0	0	0	10	108,006,500
3020104001	Sepeda Motor	Unit	7	98,437,700	0	0	0	0	7	98,437,700
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	3	44,750,000	0	0	0	0	3	44,750,000
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	3	28,850,000	0	0	0	0	3	28,850,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	1	1,870,000	0	0	0	0	1	1,870,000
3060201001	Telephone (PABX)	Buah	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	16,963,000	0	0	0	0	2	16,963,000
3050105017	Mesin Absensi	Buah	3	13,500,000	0	0	0	0	3	13,500,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	59	55,764,800	0	0	0	0	59	55,764,800
3050204004	A.C. Split	Buah	9	49,930,000	0	0	0	0	9	49,930,000
3100204023	Wireless Access Point	Buah	1	410,000	0	0	0	0	1	410,000
3050105039	Display	Buah	2	99,850,000	0	0	0	0	2	99,850,000
3050206013	Megaphone	Buah	1	625,000	0	0	0	0	1	625,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	1,600,000	0	0	0	0	1	1,600,000
3050206012	Wireless	Buah	2	10,514,000	0	0	0	0	2	10,514,000
3050104007	Brandkas	Buah	1	14,500,000	0	0	0	0	1	14,500,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	14,490,000	0	0	0	0	3	14,490,000
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	3,575,000	0	0	0	0	1	3,575,000
3050206036	Dispenser	Buah	1	3,575,000	0	0	0	0	1	3,575,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	10	23,055,000	0	0	0	0	10	23,055,000
3050206008	Sound System	Buah	1	7,000,000	0	0	0	0	1	7,000,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	13	72,360,000	0	0	0	0	13	72,360,000
3050104003	Rak Besi	Buah	1	1,500,000	0	0	0	0	1	1,500,000
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100
TOTAL				5,646,122,833		0		0		5,646,122,833

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

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:24 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		36	20,470,000	0	0	0	0	36	20,470,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	20	7,700,000	0	0	0	0	20	7,700,000
3050206058	Gordyin/Kray	-	12	10,670,000	0	0	0	0	12	10,670,000
3070101171	Thermometer Gun	-	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000
TOTAL				20,470,000		0		0		20,470,000

AMLAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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



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

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 14/07/25 12:25 PM
Halaman : 1

Kode Lap : lap_brnn_gab_satker_poc

AKUN NERACA SUB-SUB KELOMPOK BARANG			SATUAN		SALDO PER 1 JANUARI 2025			MUTASI			SALDO PER 30 JUNI 2025		
								BERTAMBAH			BERKURANG		
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000			
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	980	1,658,371,000	0	0	0	0	980	1,658,371,000			
132111	Peralatan dan Mesin		222	987,428,733	0	0	0	0	222	987,428,733			
3050104001	Sepeda Motor	Unit	7	98,437,700	0	0	0	0	7	98,437,700			
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	50,194,000	0	0	0	0	13	50,194,000			
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	1,600,000	0	0	0	0	1	1,600,000			
3050104003	Rak Besi	Buah	1	1,500,000	0	0	0	0	1	1,500,000			
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	14,490,000	0	0	0	0	3	14,490,000			
3050104007	Brandkas	Buah	1	14,500,000	0	0	0	0	1	14,500,000			
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	16,963,000	0	0	0	0	2	16,963,000			
3050105017	Mesin Absensi	Buah	3	13,500,000	0	0	0	0	3	13,500,000			
3050105039	Display	Buah	2	99,850,000	0	0	0	0	2	99,850,000			
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	13	72,360,000	0	0	0	0	13	72,360,000			
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	79	63,464,800	0	0	0	0	79	63,464,800			
3050201004	Kursi Kayu	Buah	10	23,055,000	0	0	0	0	10	23,055,000			
3050201005	Sica	Buah	8	45,680,000	0	0	0	0	8	45,680,000			
3050201008	Meja Rapat	Buah	1	1,870,000	0	0	0	0	1	1,870,000			
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	3	44,750,000	0	0	0	0	3	44,750,000			
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	3	28,850,000	0	0	0	0	3	28,850,000			
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	3,575,000	0	0	0	0	1	3,575,000			
3050204004	A.C. Split	Buah	9	49,930,000	0	0	0	0	9	49,930,000			
3050206008	Sound System	Buah	1	7,000,000	0	0	0	0	1	7,000,000			
3050206012	Wireless	Buah	2	10,514,000	0	0	0	0	2	10,514,000			
3050206013	Megaphone	Buah	1	625,000	0	0	0	0	1	625,000			
3050206036	Dispenser	Buah	1	3,575,000	0	0	0	0	1	3,575,000			
3050206058	Gordyini/Kray	Buah	12	10,670,000	0	0	0	0	12	10,670,000			
3060102128	Camera Digital	Buah	3	27,576,800	0	0	0	0	3	27,576,800			
3060201001	Telephone (PABX)	Buah	2	1,000,000	0	0	0	0	2	1,000,000			
3070101171	Thermometer Gun	unit	4	2,100,000	0	0	0	0	4	2,100,000			
3100102001	P.C Unit	Buah	5	60,735,000	0	0	0	0	5	60,735,000			
3100102002	Lap Top	Buah	10	108,006,500	0	0	0	0	10	108,006,500			
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	15	88,186,033	0	0	0	0	15	88,186,033			
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	21,965,900	0	0	0	0	4	21,965,900			
3100204004	Modem	Buah	1	495,000	0	0	0	0	1	495,000			
3100204023	Wireless Access Point	Buah	1	410,000	0	0	0	0	1	410,000			
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100			
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	4	3,020,793,100	0	0	0	0	4	3,020,793,100			



AM LAPURA, 14 Juli 2025

Penanggung Jawab UAKPB

KUASA PENGGUNA BARANG

IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

196903251998031001

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

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

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

Kode Lap : lap_bimn_gao_saker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2025	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
TOTAL				5,666,592,833		0		0		5,666,592,833

AMLAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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



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

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

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

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

AMLAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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



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

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

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

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2025					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		980	1,658,371,000	0	0	0	1,658,371,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	980	1,658,371,000	0	0	0	1,658,371,000
132111	Peralatan dan Mesin		186	966,958,733	(826,002,768)	(42,740,905)	(868,743,673)	98,215,060
3020104001	Sepeda Motor	Unit	7	98,437,700	(98,437,700)	0	(98,437,700)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	13	50,194,000	(47,014,000)	(1,060,000)	(48,074,000)	2,120,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	1	1,600,000	(1,600,000)	0	(1,600,000)	0
3050104003	Rak Besi	Buah	1	1,500,000	(1,500,000)	0	(1,500,000)	0
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	3	14,490,000	(14,490,000)	0	(14,490,000)	0
3050104007	Brandkas	Buah	1	14,500,000	(14,500,000)	0	(14,500,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	16,963,000	(13,874,100)	(1,696,300)	(15,570,400)	1,392,600
3050105017	Mesin Absensi	Buah	3	13,500,000	(13,500,000)	0	(13,500,000)	0
3050105039	Display	Buah	2	99,850,000	(44,525,000)	(9,985,000)	(54,510,000)	45,340,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	13	72,360,000	(63,529,000)	(5,641,000)	(69,170,000)	3,190,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	59	55,764,800	(50,495,360)	(1,756,480)	(52,251,840)	3,512,960
3050201004	Kursi Kayu	Buah	10	23,055,000	(18,187,500)	(1,622,500)	(19,810,000)	3,245,000
3050201005	Sice	Buah	8	45,680,000	(40,097,000)	(1,528,000)	(41,625,000)	4,055,000
3050201008	Meja Rapat	Buah	1	1,870,000	(1,870,000)	0	(1,870,000)	0
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	3	44,750,000	(34,586,000)	(3,388,000)	(37,974,000)	6,776,000
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	3	28,860,000	(22,995,000)	(2,885,000)	(25,880,000)	2,970,000
3050203001	Mesin Penghisap Debu/Vacuum Cleaner	Buah	1	3,575,000	(2,502,500)	(357,500)	(2,860,000)	715,000
3050204004	A.C. Split	Buah	9	49,930,000	(44,376,000)	(2,518,000)	(46,894,000)	3,036,000
3050206008	Sound System	Buah	1	7,000,000	(4,900,000)	(700,000)	(5,600,000)	1,400,000
3050206012	Wireless	Buah	2	10,514,000	(10,514,000)	0	(10,514,000)	0
3050206013	Megaphone	Buah	1	625,000	(625,000)	0	(625,000)	0
3050206036	Dispenser	Buah	1	3,575,000	(2,502,500)	(357,500)	(2,860,000)	715,000
3060102128	Camera Digital	Buah	3	27,576,800	(27,576,800)	0	(27,576,800)	0
3060201001	Telephone (PABX)	Buah	2	1,000,000	(1,000,000)	0	(1,000,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	5	60,735,000	(51,785,000)	(2,237,500)	(54,022,500)	6,712,500
3100102002	Lap Top	Buah	10	108,006,500	(97,397,125)	(4,121,875)	(101,519,000)	6,487,500
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	15	88,186,033	(87,486,033)	(700,000)	(88,186,033)	0
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	4	21,965,900	(13,232,150)	(2,186,250)	(15,418,400)	6,547,500
3100204004	Modem	Buah	1	495,000	(495,000)	0	(495,000)	0
3100204023	Wireless Access Point	Buah	1	410,000	(410,000)	0	(410,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan		4	3,020,793,100	(284,052,727)	(31,015,158)	(315,067,885)	2,705,725,215
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	4	3,020,793,100	(284,052,727)	(31,015,158)	(315,067,885)	2,705,725,215
JUMLAH			1,170	5,646,122,833	(1,110,055,495)	(73,756,063)	(1,183,811,558)	4,462,311,275



AMLAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

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

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

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

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2025					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		36	20,470,000	(14,749,000)	(2,047,000)	(16,796,000)	3,674,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	20	7,700,000	(5,390,000)	(770,000)	(6,160,000)	1,540,000
3050206058	Gordyn/Kray	Buah	12	10,670,000	(7,469,000)	(1,067,000)	(8,536,000)	2,134,000
3070101171	Thermometer Gun	unit	4	2,100,000	(1,890,000)	(210,000)	(2,100,000)	0
JUMLAH			36	20,470,000	(14,749,000)	(2,047,000)	(16,796,000)	3,674,000

AMLAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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



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

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

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

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

AMLAPURA, 14 Juli 2025
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

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

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

UAPB : 025
UAKPB : 419927

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tanggal : 14/07/25 12:26 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_satker_poc

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000002	Trigonal Clips no. 3 Paper Clips	2	1	6,000
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				6,000
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000001	Stop Map Biasa	5	5	5,000
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				5,000
1010301013 (Isi Staples)				
1010301013000001	Isi Staples MAX No. 10	2	1	5,500
Jumlah Kode Barang 1010301013 (Isi Staples)				5,500
1010316001 (Akte Nikah)				
1010316001000001	Akte Nikah	1	15	10,110
1010316001000002	Akte Nikah Model N	2	15	6,675
Jumlah Kode Barang 1010316001 (Akte Nikah)				16,785
1010316002 (Buku Nikah)				
1010316002000002	Buku Nikah Model NA	2	260	340,600
Jumlah Kode Barang 1010316002 (Buku Nikah)				340,600
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	10	6,200
Jumlah Kode Barang 1010316003 (Daftar Pemeriksaan Nikah)				22,565
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)				
1010399999000058	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	4	1	24,000
1010399999000063	Ephemeris Hisab Rukyat	1	1	89,000
1010399999000063	Ephemeris Hisab Rukyat	2	3	445,500
1010399999000071	Pondasi Keluarga Sakinah	2	1	60,000
1010399999000077	Petunjuk Teknis Pengawasan Pendampingan Audit Syariah dan Akreditasi Lembaga	2	2	55,000
1010399999000080	Himpunan Perundang-undangan Perwakafan	1	7	325,500
1010399999000081	Pedoman Akuntansi Baznas an Laz	1	4	240,000
1010399999000083	Panduan Tatacara Perwakafan	1	4	112,800
1010399999000084	Fikih Zakat dalam Perspektif Hukum Positif Indonesia	1	7	252,000
1010399999000085	Grand Design Akreditasi Lembaga Pengelolaan Zakat	1	14	278,600
1010399999000087	Profil Kampung Zakat Tahun 2022	1	1	61,500
1010399999000092	Himpunan Perundang-Undangn Perwakafan Tahun 2023	1	1	46,500
1010399999000094	Modul Audit Syariah Level Advance Tahun 2023	1	3	179,874
1010399999000097	Manual Book Siwak Tatacara Pendaftaran & Proses AIW Tahun 2022	1	2	74,400
1010399999000097	Manual Book Siwak Tatacara Pendaftaran & Proses AIW Tahun 2022	2	2	74,400
1010399999000099	Buku Pondasi Keluarga Sakinah	1	4	240,000
1010399999000100	Buku Moderasi Beragama Perspektif Bimas Islam Tahun 2024	1	3	225,000
1010399999000101	Buku Pendidikan Kewarganegaraan Berbasis Al Qur'an	1	6	237,000
1010399999000102	Himpunan Peraturan Perundang-undangan Perwakafan Tahun 2024	1	5	215,000

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

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

Tgl Data : 14/07/25 6:25 AM
Tanggal : 14/07/25 12:26 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_satker_poc

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
101039999000103	Blangko Wakaf Tahun 2024	1	30	79,200
101039999000104	Buku Silabus Kajian Keislaman	1	1	86,000
101039999000105	Buku Relevansi Piagam Madinah dan Pancasila	1	8	316,800
101039999000106	Kalender Hijriyah Indonesia 2025	1	3	193,500
Jumlah Kode Barang 1010399999 (Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya)				3,911,574
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				4,910,424
TOTAL				4,910,424

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

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

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

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301003	Penjepit Kertas	6,000
1010301006	Ordner Dan Map	5,000
1010301013	Isi Staples	5,500
1010316001	Akte Nikah	16,785
1010316002	Buku Nikah	340,600
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	22,565
1010316004	Duplikat Nikah	602,400
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	3,911,574
Jumlah Barang Konsumsi		4,910,424
TOTAL		4,910,424

Keterangan :

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



LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING KORAN

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2025

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No SP : 02 Desember 2024 , DIPA-025.03.2.419927/2025

Unit Organisasi : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM Tahun : 2025

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. 3.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00014/KWTI/419927/2025

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	3.000.000,00	22.994.307,00	22.994.307,00	3.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	3.000.000,00	22.994.307,00	22.994.307,00	3.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	3.000.000,00	22.994.307,00	22.994.307,00	3.000.000,00
	1. BP UP*)	3.000.000,00	12.916.957,00	12.916.957,00	3.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	9.737.500,00	9.737.500,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	339.850,00	339.850,00	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.	3.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	3.000.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6))	Rp.	3.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	3.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	3.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	3.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	3.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

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

Mengetahui
a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



I GEDE SURYA DARMAWAN
III/d 197402102008011010

KAB. KARANGASEM, Juni 2025
Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH, S.M
III/a 198305162007012011

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Senin, tanggal 10 bulan Juni tahun 2025, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 653014199271000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 3.000.000,00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor: 00014/KWT/419927/2025.

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1. Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp	3.000.000,00
2. Saldo BP UM (Voucher)	Rp	0,00
3. Saldo BP BPP	Rp	0,00
4. Jumlah (A1+A2+A3)	Rp	3.000.000,00

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari

1. Saldo BP UP	Rp	3.000.000,00
2. Saldo BP TUP	Rp	0,00
3. Saldo L.S. Bendahara	Rp	0,00
4. Saldo Pajak	Rp	0,00
5. Saldo Hibah	Rp	0,00
6. Saldo BP Lainnya	Rp	0,00
7. Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp	3.000.000,00

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp 0,00

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1. Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp	0,00
2. Uang di Rekening Bendahara	Rp	3.000.000,00
3. Jumlah Kas (A1+A2)	Rp	3.000.000,00

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

Rp 0,00

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1. a. Saldo UP	Rp	3.000.000,00
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp	0,00
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp	3.000.000,00
2. a. Saldo TUP	Rp	0,00
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp	0,00
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp	0,00
3. Saldo Lainnya	Rp	0,00
4. Jumlah (A1+A2+A3)	Rp	3.000.000,00

B. Pembukuan menurut UAKPA

1. Kas UP di Bendahara	Rp	3.000.000,00
2. Kas TUP di Bendahara	Rp	0,00
3. Kas Lainnya di Bendahara	Rp	0,00
4. Jumlah (B1+B2+B3)	Rp	3.000.000,00

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

0,00-

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

0,00-

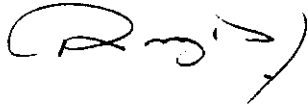
C. Selisih Pembukuan TUP (III.C)

0,00-

D. Selisih Pembukuan Lainnya (III.C)

0,00-

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



ROSIDAH, S.M
III/a 198305162007012011

Mengetahui
dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



GEDE SURYA DARMAWAN
III/d 197402102008011010

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

SATKER 419927

BULAN : JUNI 2025

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	2025-06-30	3.000,000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH, S.M

III/a 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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2025

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 Mei 2025			3.000.000,00
10-06-2025	FPK-PENG-pKwU7drNymixZ1A	SPM GUP	2.978.000,00	0,00	5.978.000,00
10-06-2025	00073/KW/419927/2025	Pembayaran Honor Operasional Satuan Kerja Bulan Mei 2025	0,00	2.978.000,00	3.000.000,00
11-06-2025	00021/BP/419927/2025	Pembayaran Honor Operasional Satuan Kerja Bulan Mei 2025	218.900,00	0,00	3.218.900,00
12-06-2025	00026/SSP/419927/2025	Pembayaran Honor Operasional Satuan Kerja Bulan Mei 2025	0,00	218.900,00	3.000.000,00
16-06-2025	FPK-PENG-tawOK0fL9TxJfCv	Honor TIM SAI Bulan Mei 2025	787.500,00	0,00	3.787.500,00
17-06-2025	00009/KWT/419927/2025	Honor TIM SAI Bulan Mei 2025	0,00	787.500,00	3.000.000,00
18-06-2025	00075/KW/419927/2025	Pembayaran Konsumsi Kegiatan Sosialisasi Pengembangan Ekonomi Umat di Dusun Nyuling	0,00	840.000,00	2.160.000,00
18-06-2025	00076/KW/419927/2025	Pembayaran Transport Kegiatan Sosialisasi Pengembangan Ekonomi Umat di Dusun	0,00	600.000,00	1.560.000,00

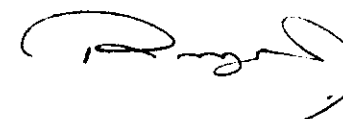
1	2	3	4	5	6
		Nyuling			
18-06-2025	00078/KW/419927/2025	Pembayaran Belanja Jasa Profesi Narasumber Siaran Keagamaan Islam	0,00	425.000,00	1.135.000,00
18-06-2025	00074/KW/419927/2025	Pembayaran Banner Kegiatan Sosialisasi Pengembangan Ekonomi Umat di Dusun Nyuling	0,00	200.000,00	935.000,00
18-06-2025	00077/KW/419927/2025	Pembayaran Konsumsi Siaran Keagamaan Islam	0,00	105.000,00	830.000,00
19-06-2025	FPK-PENG-HicZrZPIKWRZUUW	SPM GUP	1.640.000,00	0,00	2.470.000,00
19-06-2025	FPK-PENG-htYAGcWAtHVGNT0	SPM GUP	530.000,00	0,00	3.000.000,00
19-06-2025	00025/BP/419927/2025	PPH 21 Jasa Profesi Narasumber Siaran Keagamaan Islam	21.250,00	0,00	3.021.250,00
19-06-2025	00022/BP/419927/2025	PPH 23 Konsumsi Kegiatan Sosialisasi Pengembangan Ekonomi Umat di Dusun Nyuling	16.800,00	0,00	3.038.050,00
19-06-2025	00023/BP/419927/2025	PPH 23 Konsumsi Siaran Keagamaan Islam	2.100,00	0,00	3.040.150,00
19-06-2025	00029/SSP/419927/2025	PPH 21 Jasa Profesi Narasumber Siaran Keagamaan Islam	0,00	21.250,00	3.018.900,00
19-06-2025	00027/SSP/419927/2025	PPH 23 Konsumsi Kegiatan Sosialisasi Pengembangan Ekonomi Umat di Dusun Nyuling	0,00	16.800,00	3.002.100,00
19-06-2025	00028/SSP/419927/2025	PPH 23 Konsumsi Siaran Keagamaan Islam	0,00	2.100,00	3.000.000,00
20-06-2025	00079/KW/419927/2025	Pembayaran Langganan Internet Bulan Juni 2025	0,00	463.450,00	2.536.550,00
20-06-2025	00081/KW/419927/2025	Pembayaran belanja Langganan Internet KUA Kecamatan Karangasem Bulan Juni 2025	0,00	313.600,00	2.222.950,00

1	2	3	4	5	6
20-06-2025	00083/KW/419927/2025	Pembayaran belanja Langganan Internet KUA Kecamatan Bebandem Bulan Juni 2025	0,00	293.287,00	1.929.663,00
20-06-2025	00087/KW/419927/2025	Pembayaran Langganan Internet KUA Kecamatan Manggis Bulan Juni 2025	0,00	254.190,00	1.675.473,00
20-06-2025	00090/KW/419927/2025	Pembayaran Langganan Internet KUA Kecamatan Sidemen Bulan Juni 2025	0,00	211.930,00	1.463.543,00
20-06-2025	00089/KW/419927/2025	Pembayaran Belanja Barang Keperluan Sehari-Hari Perkantoran	0,00	200.000,00	1.263.543,00
20-06-2025	00080/KW/419927/2025	Pembayaran Belanja Barang Keperluan Sehari-Hari Perkantoran	0,00	200.000,00	1.063.543,00
20-06-2025	00085/KW/419927/2025	ATK Perkantoran	0,00	132.000,00	931.543,00
20-06-2025	00082/KW/419927/2025	Pembayaran belanja langganan air bulan April 2025	0,00	84.000,00	847.543,00
20-06-2025	00086/KW/419927/2025	ATK Perkantoran	0,00	70.000,00	777.543,00
20-06-2025	00088/KW/419927/2025	Pembayaran Langganan air KUA Kecamatan Manggis Bulan Mei 2025	0,00	50.000,00	727.543,00
20-06-2025	00091/KW/419927/2025	Pembayaran Langganan Air KUA Kecamatan Sidemen Bulan Mei 2025	0,00	31.500,00	696.043,00
20-06-2025	00084/KW/419927/2025	Pembayaran belanja langganan air bulan Mei 2025	0,00	25.000,00	671.043,00
23-06-2025	FPK-PENG-ha0Ng6oiVLI6SWA	SPM GUP	663.450,00	0,00	1.334.493,00
23-06-2025	FPK-PENG-pi0nk8OeqmYOKnt	SPM GUP	520.287,00	0,00	1.854.780,00
23-06-2025	FPK-PENG-yyeaJrskcqwCYak	SPM GUP	443.430,00	0,00	2.298.210,00
23-06-2025	FPK-PENG-lhwEqIBoqbtB9L8	SPM GUP	397.600,00	0,00	2.695.810,00
23-06-2025	FPK-PENG-	SPM GUP	304.190,00	0,00	3.000.000,00

1	2	3	4	5	6
	xXvzqlYruJXbTJK				
24-06-2025	FPK-PENG-3mcJBCB9hoNoC7o	SPM GUP	3.000.000,00	0,00	6.000.000,00
24-06-2025	00093/KW/419927/2025	Pembayaran Konsumsi Event Implementasi berbasis Lokasi KMB Tahun 2025	0,00	2.400.000,00	3.600.000,00
24-06-2025	00092/KW/419927/2025	Pembayaran Banner dll. Event Implementasi berbasis Lokasi KMB Tahun 2025	0,00	600.000,00	3.000.000,00
25-06-2025	FPK-PENG-HO11M1DZsDYPbb4	SPM GUP	1.440.000,00	0,00	4.440.000,00
25-06-2025	FPK-PENG-BD2lew78oaDomrP	SPM GUP	1.000.000,00	0,00	5.440.000,00
25-06-2025	FPK-PENG-KoT5AQLWyeILZQp	Transport Verifikasi Wakaf	750.000,00	0,00	6.190.000,00
25-06-2025	00094/KW/419927/2025	Pembayaran Konsumsi Pendampingan Program PEU di Kecamatan Sidemen	0,00	840.000,00	5.350.000,00
25-06-2025	00097/KW/419927/2025	Pembayaran Konsumsi Pembinaan Takmir dalam Penguasaan Pengelolaan Perpustakaan Masjid Tahun 2025	0,00	800.000,00	4.550.000,00
25-06-2025	00010/KWTI/419927/2025	Transport Verifikasi Wakaf	0,00	750.000,00	3.800.000,00
25-06-2025	00095/KW/419927/2025	Pembayaran Transport Tim Pendampingan Program PEU di Kecamatan Sidemen	0,00	600.000,00	3.200.000,00
25-06-2025	00096/KW/419927/2025	Pembayaran Banner Pembinaan Takmir dalam Penguasaan Pengelolaan Perpustakaan Masjid Tahun 2025	0,00	200.000,00	3.000.000,00
26-06-2025	FPK-PENG-8foAGHYriDOybhj	Transport Kegiatan KMB Tahun 2025	3.000.000,00	0,00	6.000.000,00
26-06-2025	FPK-PENG-wi0hd1MDmkyWKcf	Jasa Profesi Narasumber Kegiatan KMB Tahun 2025	2.750.000,00	0,00	8.750.000,00
26-06-2025	00026/BP/419927/2025	PPh 23 Konsumsi Kegiatan KMB	48.000,00	0,00	8.798.000,00
26-06-2025	00028/BP/419927/2025	PPh 23 Konsumsi Pendampingan PEU Sidemen	16.800,00	0,00	8.814.800,00
26-06-2025	00027/BP/419927/2025	PPh 23 Konsumsi Pembinaan Takmir	16.000,00	0,00	8.830.800,00

1	2	3	4	5	6
26-06-2025	00012/KWTI/419927/2025	Transport Kegiatan KMB Tahun 2025	0,00	3.000.000,00	5.830.800,00
26-06-2025	00011/KWTI/419927/2025	Jasa Profesi Narasumber Kegiatan KMB Tahun 2025	0,00	2.750.000,00	3.080.800,00
26-06-2025	00030/SSP/419927/2025	PPh 23 Konsumsi Kegiatan KMB	0,00	48.000,00	3.032.800,00
26-06-2025	00032/SSP/419927/2025	PPh 23 Konsumsi Pendampingan PEU Sidemen	0,00	16.800,00	3.016.000,00
26-06-2025	00031/SSP/419927/2025	PPh 23 Konsumsi Pembinaan Takmir	0,00	16.000,00	3.000.000,00
30-06-2025	FPK-PENG-MzMcgjYO7C7FmV2	Transport Pembinaan Takmir Masjid	1.500.000,00	0,00	4.500.000,00
30-06-2025	FPK-PENG-At8y7g526p8IINv	Jasa Profesi Narasumber Pembinaan Takmir Masjid	950.000,00	0,00	5.450.000,00
30-06-2025	00014/KWTI/419927/2025	Transport Pembinaan Takmir Masjid	0,00	1.500.000,00	3.950.000,00
30-06-2025	00013/KWTI/419927/2025	Jasa Profesi Narasumber Pembinaan Takmir Masjid	0,00	950.000,00	3.000.000,00
Jumlah			22.994.307,00	22.994.307,00	3.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



ROSIDAH, S.M

III/a 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



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN Amlapura - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)

Cetak Tanggal 30-06-2025

Periode : 2025-06

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	12-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 0001574276907000	EC8912MDN8AONSP 6 250612004223	411618	IDR	218,900	ADA
2	037	525606	19-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 0001574276907000	751F94F8MJA1MTLP 250619030514	411618	IDR	2,100	ADA
3	037	525606	19-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 0001574276907000	F6F3B0TINTIBOD1N 250619030618	411618	IDR	21,250	ADA
4	037	525606	19-Jun-25	ROSIDAH 5107045605830003	0C8B85BM602MTRHS 250619030703	411618	IDR	16,800	ADA
5	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 0001574276907000	950801Q080M0NAN8 250626007027	411618	IDR	16,000	ADA
6	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 0001574276907000	D0CFF0158JQ899ED 250626007370	411618	IDR	16,800	ADA
7	037	525606	26-Jun-25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM DITJEN BI 0001574276907000	5BCC04F8N6DD8992 250626028680	411618	IDR	48,000	ADA

Transaksi Pajak Hal : 1 dari 2 halaman

TOTAL	339,850	-
-------	---------	---



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198305162007012011 pada 30-06-
2025 10:18:02 WIB.



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN Amlapura - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)

Cetak Tanggal 30-06-2025

Periode : 2025-06

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	154	419927	03-Jun-25	5107041-MUHAMMAD RADIS-HERMAWATI 0000000000000000	8DAB16U8F7TK599A 000620239347	425351	IDR	600,000	ADA
2	154	419927	05-Jun-25	5107061-SATRIO MAULANA-NI KOMANG TRIK 0000000000000000	3E0722G5031OD6JR 000621792149	425351	IDR	600,000	ADA
3	154	419927	05-Jun-25	5107041-MUHAMMAD RIZQI ARJUN-ISMA NURCAHYANI 0000000000000000	CB93C2G5031N9G0D 000621792603	425351	IDR	600,000	ADA
4	154	419927	05-Jun-25	5107041-MUSTHOFA INDRA GIRI-SEPRIMA EKA PUTRI AF 0000000000000000	55A3255DFIOTMNP4 000621977573	425351	IDR	600,000	ADA
5	154	419927	10-Jun-25	5107041-RAMDANI AKBAR-NURMINA 0000000000000000	FF6E27QLV2G70TFA 000624714598	425351	IDR	600,000	ADA
6	154	419927	11-Jun-25	5107021-UMAR ZUKI-MUNAWAROH 0000000000000000	D793D0NA0DT50426 000625784325	425351	IDR	600,000	ADA
7	154	419927	11-Jun-25	5107041-NAJIB BUDANA SULTHAN-ARIANA 0000000000000000	BC3736U8F7TRSO15 000625833504	425351	IDR	600,000	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
8	154	419927	12-Jun-25	5107061-SHODIKIN-NUR HIDAYANAH 0000000000000000	CDB7055DFIP45D8N 000626417431	425351	IDR	600,000	ADA
9	154	419927	12-Jun-25	5107041-RAMDHAN HADI-AYU SULISTIANA 0000000000000000	B73540NA0DT4VI5T 000626568218	425351	IDR	600,000	ADA
10	154	419927	17-Jun-25	5107041-AHMAD FADLAN NIAM-ANISA PUTRI WIBISONO 0000000000000000	75B6C7QLV2GDQTLH 000630015864	425351	IDR	600,000	ADA
11	154	419927	18-Jun-25	5107061-TEGUH PRAKOSO-ERNI TRI WAHYUNI 0000000000000000	6622C61QVDBL3IS6 000630926550	425351	IDR	600,000	ADA
12	154	419927	21-Jun-25	5107061-GILANG ROMADHON-PUTRI YULIA ASTUTI 0000000000000000	C122E61QVDBNADD E 000635769502	425351	IDR	600,000	ADA
13	154	419927	24-Jun-25	5107061-BURHANUDIN-LIDYA 0000000000000000	F66FD0NA0DTHAN35 000637598997	425351	IDR	600,000	ADA
TOTAL								7,800,000	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198305162007012011 pada 30-06-2025 10:18:03 WIB.



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN Amlapura - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)

Cetak Tanggal 30-06-2025

Periode : 2025-06

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198305162007012011 pada 30-06-
2025 10:18:03 WIB.

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

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



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (025)
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM (03)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419927)
Rekening Induk : RKK DITJEN BIMAS ISL (023001xxxxxx301)
Virtual Account : 653014199271000 | BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 03
Periode : 01-06-2025 s/d 30-06-2025

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-10	12:53:50	40304384	From 653014199271000 to 460701004963535 VA653014199271000Honor PPSPM Bulan Mei 2	3.000.000,00	380.000,00	0,00	2.620.000,00	CMS	
2025-06-10	12:53:50	40304385	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Honor Bendahara Bulan M	2.620.000,00	332.500,00	0,00	2.287.500,00	CMS	
2025-06-10	12:53:50	40304386	From 653014199271000 to 024101015126506 VA653014199271000Honor KPA Bulan Mei 202	2.287.500,00	595.000,00	0,00	1.692.500,00	CMS	
2025-06-10	12:53:52	40304390	From 653014199271000 to 024101015074505 VA653014199271000Honor Pengelola Bulan M	1.692.500,00	247.000,00	0,00	1.445.500,00	CMS	
2025-06-10	12:53:52	40304391	From 653014199271000 to 024801012548503 VA653014199271000Honor Pengelola Bulan M	1.445.500,00	247.000,00	0,00	1.198.500,00	CMS	
2025-06-10	12:53:52	40304392	From 653014199271000 to 461201004583532 VA653014199271000Honor PPK Bulan Mei 202	1.198.500,00	570.000,00	0,00	628.500,00	CMS	
2025-06-10	12:53:53	40304393	From 653014199271000 to 024101018740503 VA653014199271000Honor PPBJ Bulan Mei 20	628.500,00	387.600,00	0,00	240.900,00	CMS	
2025-06-10	13:19:41	40305454	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310037949000001 dari 032901003295305	240.900,00	0,00	2.978.000,00	3.218.900,00	SPAN	
2025-06-11	14:53:18	40347872	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Pengelola Bulan M	3.218.900,00	218.900,00	0,00	3.000.000,00	CMS	
2025-06-16	08:45:18	40453363	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310052592000001 dari 032901003295305	3.000.000,00	0,00	787.500,00	3.787.500,00	SPAN	
2025-06-17	07:18:39	40488221	From 653014199271000 to 460701004963535 VA653014199271000Honor Ketua SAI Mei 202	3.787.500,00	142.500,00	0,00	3.645.000,00	CMS	
2025-06-17	07:18:39	40488222	From 653014199271000 to 024101018740503 VA653014199271000Honor Anggota SAI Mei 2	3.645.000,00	133.000,00	0,00	3.512.000,00	CMS	
2025-06-17	07:18:40	40488223	From 653014199271000 to 024101015454501 VA653014199271000Honor Koordinator SAI M	3.512.000,00	171.000,00	0,00	3.341.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-17	07:18:40	40488224	From 653014199271000 to 024101015126506 VA653014199271000Honor Pen. Jawab SAI Ma	3.341.000,00	170.000,00	0,00	3.171.000,00	CMS	
2025-06-17	07:18:41	40488225	From 653014199271000 to 024101015634509 VA653014199271000Honor Penyimpan BMN Mei	3.171.000,00	171.000,00	0,00	3.000.000,00	CMS	
2025-06-18	13:05:20	40539174	From 653014199271000 to 024801012548503 VA653014199271000Transport Sos PEU Nyuli	3.000.000,00	150.000,00	0,00	2.850.000,00	CMS	
2025-06-18	13:05:20	40539175	From 653014199271000 to 024101038798502 VA653014199271000Transport Sos PEU Nyuli	2.850.000,00	150.000,00	0,00	2.700.000,00	CMS	
2025-06-18	13:05:20	40539176	From 653014199271000 to 024101012734504 VA653014199271000Transport Sos PEU Nyuli	2.700.000,00	150.000,00	0,00	2.550.000,00	CMS	
2025-06-18	13:05:20	40539177	From 653014199271000 to 480801009589534 VA653014199271000Transport Sos PEU Nyuli	2.550.000,00	150.000,00	0,00	2.400.000,00	CMS	
2025-06-18	13:23:11	40539898	From 653014199271000 to 024101015074505 VA653014199271000Jaspro Narasumber Podca	2.400.000,00	403.750,00	0,00	1.996.250,00	CMS	
2025-06-18	13:23:11	40539899	From 653014199271000 to 024101000002563 VA653014199271000Banner Sos PEU Nyuling	1.996.250,00	200.000,00	0,00	1.796.250,00	CMS	
2025-06-18	14:16:36	40542839	From 653014199271000 to 831701005892536 VA653014199271000Konsumsi Sos PEU Nyulin	1.796.250,00	823.200,00	0,00	973.050,00	CMS	
2025-06-18	14:16:39	40542842	From 653014199271000 to 831701005892538 VA653014199271000Konsumsi Podces	973.050,00	102.900,00	0,00	870.150,00	CMS	
2025-06-18	14:26:11	40543785	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Konsumsi Podces	870.150,00	2.100,00	0,00	868.050,00	CMS	
2025-06-18	14:26:12	40543786	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Konsumsi Sos PEU	868.050,00	16.800,00	0,00	851.250,00	CMS	
2025-06-18	14:26:12	40543787	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Jaspro Narasumber	851.250,00	21.250,00	0,00	830.000,00	CMS	
2025-06-19	11:49:38	40570537	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310085287000001 dari 032901003295305	830.000,00	0,00	530.000,00	1.360.000,00	SPAN	
2025-06-19	11:49:38	40570538	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310085288000001 dari 032901003295305	1.360.000,00	0,00	1.640.000,00	3.000.000,00	SPAN	
2025-06-20	10:03:37	40600147	From 653014199271000 to 020601009815301 BRIVA1236260016923150CMS DIGIPAY ROSIDAH	3.000.000,00	132.000,00	0,00	2.868.000,00	CMS	
2025-06-20	10:08:37	40600450	From 653014199271000 to 020601009815301 BRIVA1236260016923244CMS DIGIPAY ROSIDAH	2.868.000,00	70.000,00	0,00	2.798.000,00	CMS	
2025-06-20	10:14:05	40600743	From 653014199271000 to 020601009815301 BRIVA1236260016923313CMS DIGIPAY ROSIDAH	2.798.000,00	200.000,00	0,00	2.598.000,00	CMS	
2025-06-20	10:25:01	40601271	From 653014199271000 to 020601009815301 BRIVA1236260016923491CMS DIGIPAY ROSIDAH	2.598.000,00	200.000,00	0,00	2.398.000,00	CMS	
2025-06-23	10:27:22	40661182	From 653014199271000 to 057101009657504 VA653014199271000Internet Juni KUA Karan	2.398.000,00	313.600,00	0,00	2.084.400,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-23	10:27:22	40661183	From 653014199271000 to 057101009657504 VA653014199271000Internet Juni Bimas Isl	2.084.400,00	463.450,00	0,00	1.620.950,00	CMS	
2025-06-23	10:27:22	40661184	From 653014199271000 to 024101024189509 VA653014199271000Air KUA Karangasem Apri	1.620.950,00	84.000,00	0,00	1.536.950,00	CMS	
2025-06-23	10:27:23	40661185	From 653014199271000 to 024101031237505 VA653014199271000Internet KUA Sidemen Ju	1.536.950,00	211.930,00	0,00	1.325.020,00	CMS	
2025-06-23	10:27:23	40661186	From 653014199271000 to 024101012653504 VA653014199271000Air KUA Manggis Mei 202	1.325.020,00	50.000,00	0,00	1.275.020,00	CMS	
2025-06-23	10:27:23	40661187	From 653014199271000 to 461401018485538 VA653014199271000Air KUA Bebandem Mei 20	1.275.020,00	25.000,00	0,00	1.250.020,00	CMS	
2025-06-23	10:27:23	40661188	From 653014199271000 to 057101009657504 VA653014199271000Internet KUA Manggis Ju	1.250.020,00	254.190,00	0,00	995.830,00	CMS	
2025-06-23	10:27:23	40661189	From 653014199271000 to 024101031237505 VA653014199271000Air KUA Sidemen Mei 202	995.830,00	31.500,00	0,00	964.330,00	CMS	
2025-06-23	10:27:23	40661190	From 653014199271000 to 057101009657504 VA653014199271000Internet KUA Bebandem J	964.330,00	293.287,00	0,00	671.043,00	CMS	
2025-06-23	12:50:02	40667599	From 032901003295305 to 853014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310104159000001 dari 032901003295305	671.043,00	0,00	443.430,00	1.114.473,00	SPAN	
2025-06-23	12:50:02	40667600	From 032901003295305 to 853014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310104160000001 dari 032901003295305	1.114.473,00	0,00	304.190,00	1.418.663,00	SPAN	
2025-06-23	12:50:02	40667601	From 032901003295305 to 853014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310104161000001 dari 032901003295305	1.418.663,00	0,00	520.287,00	1.938.950,00	SPAN	
2025-06-23	12:50:02	40667602	From 032901003295305 to 853014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310104162000001 dari 032901003295305	1.938.950,00	0,00	397.600,00	2.336.550,00	SPAN	
2025-06-23	12:50:02	40667603	From 032901003295305 to 853014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310104163000001 dari 032901003295305	2.336.550,00	0,00	663.450,00	3.000.000,00	SPAN	
2025-06-24	12:42:38	40702327	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Konsumsi KMB	3.000.000,00	48.000,00	0,00	2.952.000,00	CMS	
2025-06-24	12:42:38	40702328	From 653014199271000 to 460701035732533 VA653014199271000Pembayaran Konsumsi KMB	2.952.000,00	2.352.000,00	0,00	600.000,00	CMS	
2025-06-24	12:42:38	40702329	From 653014199271000 to 024101000002583 VA653014199271000Pembayaran Banner, dll.	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	CMS	
2025-06-24	13:36:10	40705011	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310113292000001 dari 032901003295305	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	SPAN	
2025-06-25	08:45:17	40724766	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310106092000001 dari 032901003295305	3.000.000,00	0,00	750.000,00	3.750.000,00	SPAN	
2025-06-25	10:26:42	40733307	From 653014199271000 to 024101012734504 VA653014199271000Verifikasi Wakaf	3.750.000,00	150.000,00	0,00	3.600.000,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2025-06-25	10:26:42	40733309	From 653014199271000 to 024801012548503 VA653014199271000Verifikasi Wakaf	3.600.000,00	150.000,00	0,00	3.450.000,00	CMS	
2025-06-25	10:26:42	40733310	From 653014199271000 to 057101009857504 VA653014199271000Verifikasi Wakaf	3.450.000,00	150.000,00	0,00	3.300.000,00	CMS	
2025-06-25	10:26:43	40733311	From 653014199271000 to 024101038798502 VA653014199271000Verifikasi Wakaf	3.300.000,00	150.000,00	0,00	3.150.000,00	CMS	
2025-06-25	10:26:43	40733312	From 653014199271000 to 460801009589534 VA653014199271000Verifikasi Wakaf	3.150.000,00	150.000,00	0,00	3.000.000,00	CMS	
2025-06-25	10:43:16	40734378	From 653014199271000 to 024801012548503 VA653014199271000PEU Sidemen 24 Juni 202	3.000.000,00	150.000,00	0,00	2.850.000,00	CMS	
2025-06-25	10:43:18	40734382	From 653014199271000 to 024101024696506 VA653014199271000PEU Sidemen 24 Juni 202	2.850.000,00	150.000,00	0,00	2.700.000,00	CMS	
2025-06-25	10:43:18	40734386	From 653014199271000 to 057101009857504 VA653014199271000PEU Sidemen 24 Juni 202	2.700.000,00	150.000,00	0,00	2.550.000,00	CMS	
2025-06-25	10:43:18	40734387	From 653014199271000 to 460701035732533 VA653014199271000Konsumsi PEU	2.550.000,00	823.200,00	0,00	1.726.800,00	CMS	
2025-06-25	10:43:18	40734388	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Konsumsi PEU	1.726.800,00	16.800,00	0,00	1.710.000,00	CMS	
2025-06-25	10:43:19	40734389	From 653014199271000 to 460701015875539 VA653014199271000PEU Sidemen 24 Juni 202	1.710.000,00	150.000,00	0,00	1.560.000,00	CMS	
2025-06-25	10:52:23	40735018	From 653014199271000 to 024101000002563 VA653014199271000Banner Pembinaan Takmir	1.560.000,00	200.000,00	0,00	1.360.000,00	CMS	
2025-06-25	10:52:23	40735019	From 653014199271000 to 024101015076507 VA653014199271000Pajak Konsumsi Pembinaa	1.360.000,00	16.000,00	0,00	1.344.000,00	CMS	
2025-06-25	10:52:23	40735020	From 653014199271000 to 460701035732533 VA653014199271000Konsumsi Pembinaan Takm	1.344.000,00	784.000,00	0,00	560.000,00	CMS	
2025-06-25	14:06:54	40747833	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310122419000001 dan 032901003295305	560.000,00	0,00	1.000.000,00	1.560.000,00	SPAN	
2025-06-25	14:06:54	40747834	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310122420000001 dari 032901003295305	1.560.000,00	0,00	1.440.000,00	3.000.000,00	SPAN	
2025-06-26	08:45:23	40766639	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310113739000001 dari 032901003295305	3.000.000,00	0,00	2.750.000,00	5.750.000,00	SPAN	
2025-06-26	08:45:26	40766665	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000 259991310114304000001 dari 032901003295305	5.750.000,00	0,00	3.000.000,00	8.750.000,00	SPAN	
2025-06-26	12:24:57	40784398	From 653014199271000 to 024101015074505 VA653014199271000Transport Kegiatan KMB	8.750.000,00	3.000.000,00	0,00	5.750.000,00	CMS	
2025-06-26	12:24:57	40784399	From 653014199271000 to 024101015074505 VA653014199271000Jaspro Narasumber KMB T	5.750.000,00	2.750.000,00	0,00	3.000.000,00	CMS	
2025-06-30	08:44:26	40839482	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_65301_4199271000	3.000.000,00	0,00	1.500.000,00	4.500.000,00	SPAN	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
			259991310123022000001 dari 032901003295305						
2025-06-30	08:44:26	40839483	From 032901003295305 to 653014199271000 SETORAN_85301_4199271000 259991310123023000001 dari 032901003295305	4.500.000,00	0,00	950.000,00	5.450.000,00	SPAN	
2025-06-30	09:22:49	40843866	VA653014199271000Jasa Profesi Narasumber	5.450.000,00	950.000,00	0,00	4.500.000,00	CMS	
2025-06-30	09:22:49	40843867	VA653014199271000Transport Pembinaan Tak	4.500.000,00	1.500.000,00	0,00	3.000.000,00	CMS	
			Total Mutasi		22.654.457,00	22.654.457,00			
			Saldo Akhir				3.000.000,00		

BRI Virtual Dashboard
Last Update : 30-06-2025 Pukul 11:18:39



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN BIMAS ISLAM (419927)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2025

NOMOR : B-999/Kk.18.05.1/KU.01.1/06/2025

Pada hari ini **Senin** tanggal **Tiga Puluh** bulan **Juni** tahun **Dua Ribu Dua Puluh Lima**, yang bertanda dibawah ini :

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Rosidah, S.M

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 **30 Juni 2025** dengan hasil sebagai berikut :

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Trigonal Clips no. 3 Paper Clips	1	Kotak	6.000	6.000	Baik
2	Stop Map Biasa	5	Buah	1.000	5.000	Baik
3	Isi Staples MAX No. 10	1	Kotak	5.500	5.500	Baik
4	Akte Nikah	15	Eks	674	10.110	Baik
5	Akte Nikah Model N	15	Eks	445	6.675	Baik
6	Buku Nikah Model NA	260	Eks	1.310	340.600	Baik
7	Daftar Pemeriksaan Nikah	15	Eks	661	9.915	Baik
8	Daftar Pemeriksaaan Nikah Model NB	15	Eks	430	6.450	Baik
9	Daftar Pemeriksaan Nikah (NB) Tahun 2024	10	Eks	620	6.200	Baik
10	Duplikat Buku Nikah	400	Eks	1.209	483.600	Baik
11	Duplikat Buku Nikah Cetakan Tahun 2023	80	Eks	1.485	118.800	Baik
12	Tanya Jawab Seputar Layanan KUA	1	Eks	24.000	24.000	Baik
13	Ephemeris Hisab Rukyat	4	Eks	133.625	534.500	Baik
14	Pondasi Keluarga Sakinah	1	Eks	60.000	60.000	Baik
15	Petunjuk Teknis Pengawasan Pendampingan Audit Syariah dan Himpunan Perundang-undangan Perwakafan	2	Eks	27.500	55.000	Baik
16	Pedoman Akuntansi Baznas an Laz	4	Eks	60.000	240.000	Baik
17	Panduan Tatacara Perwakafan	4	Eks	28.200	112.800	Baik
18	Fikih Zakat dalam Perspektif Hukum Positif Indonesia	7	Eks	36.000	252.000	Baik
19	Grand Design Akreditasi Lembaga Pengelolaan Zakat	14	Eks	19.900	278.600	Baik
20	Profil Kampung Zakat Tahun 2022	1	Eks	61.500	61.500	Baik
21	Himpunan Perundang-Undangan Perwakafan Tahun 2023	1	Eks	46.500	46.500	Baik
22	Modul Audit Syariah Level Advance Tahun 2023	3	Eks	59.958	179.874	Baik
23	Manual Book Siwak Tatacara Pendaftaran & Proses AIW Tahun 2022	4	Eks	37.200	148.800	Baik
24	Buku Pondasi Keluarga Sakinah	4	Eks	60.000	240.000	Baik
25						

26	Buku Moderasi Beragama Perspektif Bimas Islam Tahun 2024	3	Eks	75.000	225.000	Baik
27	Buku Pendidikan Kewarganegaraan Berbasis Al Qur'an	6	Eks	39.500	237.000	Baik
28	Himpunan Peraturan Perundang-undangan Perwakafan Tahun 2024	5	Eks	43.000	215.000	Baik
29	Blangko Wakaf Tahun 2024	30	Eks	2.640	79.200	Baik
30	Buku Silabus Kajian Keislaman	1	Eks	86.000	86.000	Baik
31	Buku Relevansi Piagam Madinah dan Pancasila	8	Eks	39.600	316.800	Baik
32	Kalender Hijriyah Indonesia 2025	3	Eks	64.500	193.500	Baik
JUMLAH					4.910.424	

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

Mengetahui, Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 30 Juni 2025
Pengurus Barang Persediaan

ROSIDAH, S.M
NIP. 19830516200712011



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 : 20 Maret 2025
 Tahun Anggaran : 2025
 Keterangan : Jurnal Balik atas 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 : 20 Maret 2025

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

I Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
Tanggal : 20 Maret 2025

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 20 Maret 2025



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 687 TAHUN 2024
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TAHUN ANGGARAN 2025**

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang** : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2025, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2025
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat** : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan** : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.03.2.419927/2025 tanggal 24 November 2024.

MEMUTUSKAN

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

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

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

4	Rosidah 198305162007012011	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
6	Asmuni, S.Ag., M.Pd.I. 197506052003121002	Kepala Seksi Bimas Islam	Petugas Pengelola Keuangan

- 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 025.03.2.419927/2025 tanggal 2 Desember 2024.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2025 Nomor 025.03.2.419927/2025 tanggal 2 Desember 2024.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2025 sampai dengan 31 Desember 2025.

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



WAYAN SBRINADA

LAMPIRAN
KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 687 TAHUN 2024
TENTANG
PENETAPAN PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA PADA KANTOR KEMENTERIAN
AGAMA KABUPATEN KARANGASEM TAHUN ANGGARAN 2025

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebhendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administasi 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 18 Desember 2024
ATAS NAMA MENTERI AGAMA R.I.
KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM



WAYAN SERINADA



KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Kode dan Nama UAKPA : (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
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>			
<i>Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok		Ada	Tidak
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓	Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓	Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓	Ada
		✓	
Laporan Keuangan Tambahan		Ada	Tidak
1	Neraca Percobaan Akrua! Saldo Awal	✓	Ada
2	Neraca Percobaan Akrua!	✓	Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓	Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓	Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI			
Kesesuaian Saldo		Sama	Tidak
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓	Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.</i>			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
Persamaan Dasar Akuntansi		Sama	Tidak
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓	Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓	Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓	Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI			
To Do List		Ya	Tidak
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓	
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓

Dalam hal 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 'belum diregister')		√	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		√	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		√	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		√	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
Pengecekan Saldo Neraca Percobaan				
		Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		√	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		√	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		√	Tidak
Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√		Ya
Akun-Akun yang tidak boleh ada				
		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		√	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak

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

	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas ?		√	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		√	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akruai?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		√	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxx), beban subsidi (55xxx), beban hibah (56xxx), 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
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		√	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		√	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		√	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		√	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		√	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	√		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	√		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	√		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrua?		√	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		√	Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		√	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		√	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca		√	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas		√	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca	√		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan	√		Ya/Tidak
TELAAH LK BLU				
	LPSAL BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan 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 AkruaL BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

--

Penyusun LKRL,

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



Amilapura, 18 Juli 2025
Penelaah,
Kuasa Pengguna Anggaran

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