



**LAPORAN KEUANGAN - AUDITED
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN PENDIDIKAN ISLAM (04)
TAHUN ANGGARAN 2024**



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

KATA PENGANTAR

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

Ditjen Pendidikan 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 berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

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



Karangasem, 6 Mei 2025

Kepala Kantor

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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Laporan Operasional	4
III Laporan Perubahan Ekuitas	5
IV Neraca	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	12
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	17
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	28
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	35
F. Pengungkapan Penting Lainnya	38
VI Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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

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

Amlapura, 6 Mei 2025

Kepala Kantor



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

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.013.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.013.000 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp2.017.973.745 atau mencapai 99,95 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp2.019.050.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2024. Nilai Aset per 31 Desember 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp20.080.966.562 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp565.500; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp20.080.401.062 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp688.210 dan Rp20.080.278.352

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp2.120.247.767 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-2.120.247.767, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-2.117.234.767.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2023 sebesar Rp16.509.441.622, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2.117.234.767 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 5.688.071.497 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2024 adalah senilai Rp20.080.278.352

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

U R A I A N	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023 REALISASI
		ANGGARAN	REALISASI		
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	3.013.000	-	4.772.000
III. Pendapatan Hibah		-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	3.013.000	-	4.772.000
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	-	-	-	-
2 Belanja Barang	B.I.2	1.534.200.000	1.533.184.445	99,93	1.424.055.076
3 Belanja Modal	B.I.3	484.850.000	484.789.300	99,99	386.689.075
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa		-	-	-	-
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		2.019.050.000	2.017.973.745	99,95	1.810.744.151

Amilapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

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



NERACA

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.3	565.500	256.000
Persediaan yang Belum Diregister	C.4	-	-
Jumlah Aset Lancar		565.500	256.000
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.5	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.6	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.7	6.729.100.000	6.686.400.000
Tanah Belum Diregister	C.8	-	-
Peralatan dan Mesin	C.9	2.296.688.000	1.472.406.000
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.10	-	-
Gedung dan Bangunan	C.11	13.238.487.126	10.004.308.374
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.12	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.13	402.030.559	345.291.259
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.14	-	-
Jumlah Aset Tetap		20.080.491.062	16.509.868.082
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.15	-	-
Aset Tak Berwujud	C.16	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.17	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.18	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		20.080.966.562	16.510.124.082
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.19	688.210	682.460
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.20	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.21	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.22	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		688.210	682.460
JUMLAH KEWAJIBAN		688.210	682.460
EKUITAS			
Ekuitas	C.23	20.080.278.352	16.509.441.622
JUMLAH EKUITAS		20.080.278.352	16.509.441.622
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		20.080.966.562	16.510.124.082



Amlapura, 6 Mei 2025
Kepala Kantor

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

LAPORAN OPERASIONAL

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	-
Beban Persediaan	D.4	29.147.500	33.023.400
Beban Barang dan Jasa	D.5	1.268.490.795	1.200.806.136
Beban Pemeliharaan	D.6	53.227.000	63.519.800
Beban Perjalanan Dinas	D.7	182.015.400	128.665.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	587.367.072	453.932.004
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		2.120.247.767	1.879.946.340
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(2.120.247.767)	(1.879.946.340)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	3.013.000	(231.759.125)
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	4.772.000
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		3.013.000	(226.987.125)
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(2.117.234.767)	(2.106.933.465)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(2.117.234.767)	(2.106.933.465)



Annapura, 6 Mei 2024

Kepala Kantor

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

NIP. 196903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.1	16.509.441.622	11.549.344.647
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN	E.2	(2.117.234.767)	(2.106.933.465)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.4	-	(45.061.196)
Koreksi Nilai Persediaan	E.41	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.42	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.43	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.44	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.45	-	(45.061.196)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.46	-	-
Jumlah		-	(45.061.196)
Kenaikan/Penurunan Ekuitas	E.5	5.688.071.497	7.112.091.636
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS		3.570.836.730	4.960.096.975
EKUITAS AKHIR	E.6	20.080.278.352	16.509.441.622



Amatapura, 6 Mei 2024
Kepala Kantor

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar Hukum Entitas dan Rencana Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan

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

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

Basis Akuntansi

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar Pengukuran

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.

Kebijakan Akuntansi

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

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

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

Pendapatan-LRA

(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.

Pendapatan-LO

(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.

Belanja

(3) Belanja

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya

penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

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

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.

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

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.

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama

dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.

- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
 - Kewajiban Jangka Pendek**
 Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
 Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.
 - Kewajiban Jangka Panjang**
 Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	1.534.200.000	1.534.200.000
Belanja Modal	484.850.000	484.850.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	2.019.050.000	2.019.050.000

Realisasi
Pendapatan
Rp3.013.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 adalah sebesar Rp3.013.000 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.013.000. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 dikarenakan di Tahun 2024 tidak ada Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu hanya berupa Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunandengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	3.013.000	-
Jumlah	-	3.013.000	-

Realisasi Penerimaan Pajak sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 36,86 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	3.013.000	4.772.000	(36,86)
Jumlah	3.013.000	4.772.000	(36,86)

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

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

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

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp3.013.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp4.772.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami penurunan sebesar 36,86 dari TA 2023. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak, yang di Tahun 2023 berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu sedangkan di Tahun 2024 berupa Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan yaitu Penjualan Bangunan Gedung Perpustakaan MIN 1 Karangasem. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	3.013.000	4.772.000	(36,86)
Jumlah	3.013.000	4.772.000	(36,86)

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	3.013.000	-	100,00
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	4.772.000	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	3.013.000	4.772.000	(36,86)

Realisasi Belanja
Rp2.017.973.745

B.2 Belanja

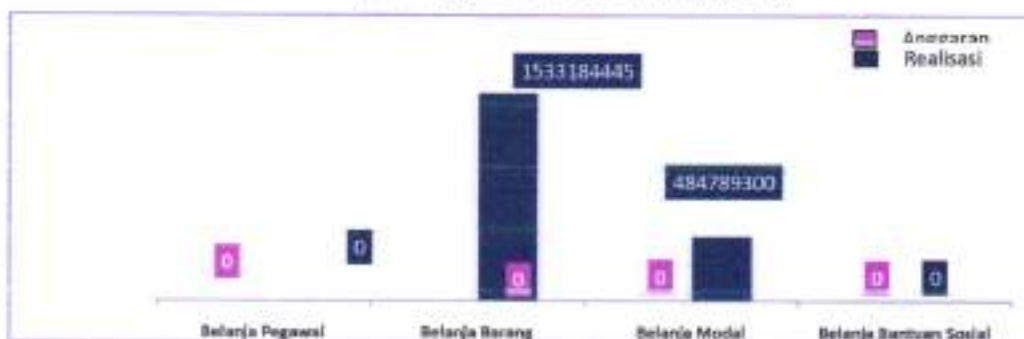
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp2.017.973.745 atau 99,95% dari anggaran belanja sebesar Rp.2.019.050.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.534.200.000	1.533.184.445	99,93
Belanja Modal	484.850.000	484.789.300	99,99
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	2.019.050.000	2.017.973.745	99,95

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2024



Dibandingkan dengan TA 2023, Realisasi Belanja TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 11,44% disebabkan meningkatnya Belanja Barang dan Belanja Modal. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.533.184.445	1.424.055.076	7,66
Belanja Modal	484.789.300	386.689.075	25,37
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	2.017.973.745	1.810.744.151	11,44

*Realisasi Belanja
Pegawai Rp0*

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 sebesar 0,00 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan karena adanya pengelolaan untuk Belanja Pegawai.

Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Anak PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	-	-	-
Belanja Uang Makan PNS	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

*Realisasi Belanja
Barang
Rp1.533.184.445*

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.533.184.445 dan Rp1.424.055.076. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 7,66% dari Realisasi TA 2023.

Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	608.469.000	716.055.400	(15,02)
Belanja Barang Non Operasional	591.140.000	416.690.000	41,87
Belanja Barang Persediaan Barang	29.457.000	31.746.600	(7,21)
Belanja Jasa	68.876.045	67.378.276	2,22
Belanja Pemeliharaan	53.227.000	63.519.800	(16,20)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	182.015.400	128.665.000	41,46
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.533.184.445	1.424.055.076	7,66
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.533.184.445	1.424.055.076	7,66

Realisasi Belanja
Modal
Rp484.789.300

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp484.789.300 dan Rp386.689.075. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 25,37% dibandingkan TA 2023 disebabkan oleh di Tahun 2024 adanya Biaya Pemecahan Sertifikatan Tanah MIN 3 Karangasem dan meningkatnya Belanja Modal lainnya berupa Pembelian Monografi.

Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	42.700.000	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	385.350.000	369.190.000	4,38
Belanja Modal Lainnya	56.739.300	17.499.075	224,24
Jumlah Belanja Kotor	484.789.300	386.689.075	25,37
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	484.789.300	386.689.075	25,37

Realisasi Belanja
Modal Tanah
Rp42.700.000

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp42.700.000 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 0,00% dibandingkan TA 2023. Hal ini disebabkan oleh adanya Biaya Pemecahan Sertifikatan Tanah MIN 3 Karangasem.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	42.700.000	-	-
Jumlah Belanja Kotor	42.700.000	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	42.700.000	-	-

Realisasi Belanja
Modal Peralatan
dan Mesin
Rp385.350.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp385.350.000 dan Rp369.190.000, mengalami kenaikan sebesar 4,38 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	385.350.000	369.190.000	4,38
Jumlah Belanja Kotor	385.350.000	369.190.000	4,38
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	385.350.000	369.190.000	4,38

Realisasi Belanja
Modal Gedung
dan Bangunan
Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

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

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

Realisasi Belanja
Modal Jalan,
Irigasi dan
Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi Belanja
Modal Lainnya
Rp56.739.300

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp56.739.300 dan Rp17.499.075, mengalami kenaikan sebesar 224,24 % dibandingkan Realisasi TA 2023. Hal ini disebabkan bertambahnya pembelian Monografi untuk Kepentingan Sekolah.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Lainnya	56.739.300	17.499.075	224,24
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari Hibah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	56.739.300	17.499.075	224,24
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	56.739.300	17.499.075	224,24

Realisasi Belanja
Bantuan Sosial
Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

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

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

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

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

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

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

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :
Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebesar Rp.0

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

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

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

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
Jumlah	-	-

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

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

Uang Muka
Belanja
(prepayment)
Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

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

Pendapatan
yang Masih
Harus Diterima
Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

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

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

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

Rincian Piutang Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

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

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

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Persediaan
Rp565.500

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp565.500 dan Rp256.000. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	565.500	256.000
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	565.500	256.000

Persediaan yang
Belum Diregister
Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

*Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Tahunan (Audited)
TA 2024 dan 2023*

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

*Piutang Tagihan
Penjualan
Angsuran Rp0*

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

*Piutang Jangka
Panjang lainnya
Rp0*

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

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

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

*Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih-Piutang
Jgk Panjang Rp0*

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

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

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

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

Tanah
Rp6.729.100.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp6.729.100.000 dan Rp6.686.400.000. Nilai Tanah tersebut mengalami peningkatan dibandingkan Tahun 2023 dikarenakan ada Biaya Pemecahan Sertifikat Tanah untuk MIN 3 Karangasem. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	6.686.400.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
Biaya Pemecahan Sertifikat Tanah	42.700.000
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 31 Desember 2024	6.729.100.000

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Tahunan (Audited) TA 2024

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

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Sudah dipergunakan untuk Bangunan Gedung Sekolah

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp2.296.688.000

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp2.296.688.000 dan Rp1.472.406.000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	1.472.406.000
Mutasi tambah:	
Pembelian Peralatan dan Mesin	824.282.000
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 31 Desember 2024	2.296.688.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(1.288.254.810)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	1.008.433.190

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian LCD Projector/Infocus sebanyak 11 buah Rp. 73,100,000
- Pembelian Meja Kerja Kayu sebanyak 40 buah Rp. 58,000,000
- Pembelian Sice sebanyak 1 buah Rp. 8,000,000
- Pembelian A.C. Split sebanyak 7 buah Rp. 49,000,000
- Pembelian Televisi sebanyak 4 buah Rp. 77,700,000
- Pembelian Amplifier sebanyak 1 buah Rp. 2,400,000
- Pembelian Sound System sebanyak 4 buah Rp. 47,100,000
- Pembelian Pnnter (Peralatan Personal Komputer) sebanyak 3 buah Rp. 9,000,000
- PembelianScanner (Peralatan Personal Komputer) sebanyak 1 buah Rp. 4,500,000
- Pembelian Tenda sebanyak 2 buah Rp. 3,600,000
- Pembelian Alat Tenis Meja sebanyak 2 buah Rp. 14,000,000
- Pembelian Sice sofa 1 buah Rp. 12,000,000

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan
Rp13.238.487,1
26

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp13.238.487.126 dan Rp10.004.308.374. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	10.004.308.374
Mutasi tambah:	
Pembangunan Gedung Sekolah	3.234.178.752
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	13.238.487.126
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(1.252.761.813)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	11.985.725.313

Mutasi transaksi penambahan berupa:

- Pembangunan Gedung Sekolah MIN 1 Karangasem dengan Dana SBSN

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 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Belum
Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap
Lainnya
Rp402.030.559

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp.402.030.559 dan Rp.345.291.259. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2023	345.291.259
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
Pembelian	56.739.300
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	402.030.559
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2024	(44.888.000)
Nilai Buku per 31 Desember 2024	357.142.559

Mutasi tambah:

- Pembelian Monografi 1.826 buah Rp. 56,739,300

Rincian Aset disajikan pada Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang
Belum Diregister
Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Akumulasi
Penyusutan Aset
Tetap
Rp2.585.904.623

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp2.257.089.755 dan Rp1.998.537.551. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahunan (Audited) Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.296.688.000	(1.288.254.810)	1.008.433.190
2	Gedung dan Bangunan	13.238.487.126	(1.252.761.813)	11.985.725.313
4	Aset Tetap Lainnya	402.030.559	(44.888.000)	357.142.559
Akumulasi Penyusutan		15.937.205.685	(2.585.904.623)	13.351.301.062

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Tahunan (Audited) Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-	-	-
-	-	-
Jumlah		-

Aset Tak
Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2024	-
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	-

Aset Tak
Berwujud Dalam
Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana Cadangan
Perwakilan RI di
Luar Negeri Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp270.395.000

C.38 Aset Lain-lain

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

Saldo per 1 Januari 2023	-
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	270.395.000
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2024	270.395.000
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2024	-
Nilai Buku per 31 Desember 2024	270.395.000

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi
Penyusutan dan
Amortisasi Aset
Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada
Pihak Ketiga
Rp688.210

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp688.210 dan Rp682.460. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	688.210	682.460
Total	688.210	682.460

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Beban Belanja Air dan Internet bulan Desember yang masih harus dibayar

Utang Yang
Belum
Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang
Belum Disahkan
Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari
KPPN Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

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

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	-

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp20.409.093.220

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp20.409.093.220 dan Rp16.509.441.622. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Pegawai
Rp0

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2024 sebesar 0,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan selama Tahun 2023 dan Tahun 2024 tidak mengelola Anggaran untuk Belanja Pegawai. Berkala, Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

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

Beban
Persediaan
Rp29.147.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp29.147.500 dan Rp33.023.400

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 11,74 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	29.147.500	33.023.400	(11,74)
Jumlah Beban Persediaan	29.147.500	33.023.400	(11,74)

Beban Barang
dan Jasa
Rp1.268.490.795
5

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.268.490.795 dan Rp1.200.806.136.

Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. Beban Barang dan Jasa Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 5,64 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	553.863.000	645.605.400	(14,21)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	54.606.000	64.680.000	(15,58)
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	5.770.000	(100,00)
Beban Bahan	423.081.000	321.560.000	31,57
Beban Honor Output Kegiatan	56.480.000	32.230.000	75,24
Beban Langganan Listrik	18.877.486	13.929.668	35,52
Beban Langganan Telepon	24.042.609	24.635.758	(2,41)
Beban Langganan Air	8.116.850	8.284.850	(2,03)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	17.844.850	17.460.480	2,20
Beban Sewa	-	-	-
Beban Jasa Profesi	-	3.750.000	(100,00)
Beban Peralatan dan Mesin-	111.579.000	62.900.000	77,39
Jumlah	1.268.490.795	1.200.806.136,00	5,64

Beban
Pemeliharaan
Rp53.227.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp53.227.000 dan Rp63.519.800.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 16,20 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan menurunnya biaya pemeliharaan Gedung dan Bangunan. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	36.510.000	52.720.000	(30,75)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16.717.000	10.799.800	54,79
Jumlah	53.227.000	63.519.800	(16,20)

Beban
Perjalanan Dinas
Rp182.015.400

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp182.015.400 dan Rp128.665.000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 41,46 persen disebabkan oleh banyaknya perjalanan untuk koordinasi dengan Instansi terkait dan juga perjalanan pelaksanaan monitoring. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	166.840.400	111.900.000	49,10
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	13.975.000	15.965.000	(12,46)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1.200.000	800.000	50,00
Jumlah	182.015.400	128.665.000	41,46

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan 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 2024 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

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

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

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

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

Beban
Penyusutan dan
Amortisasi
Rp587.367.072

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp258.552.204 dan Rp453.932.004.

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

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

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	313.660.556	209.055.775	(34,05)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	273.706.516	244.876.229	(50,72)
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Jumlah Penyusutan	587.367.072	453.932.004	(43,04)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	587.367.072	453.932.004	(43,04)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

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

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

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar
Rp3.013.000

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp-231.759.125

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung,	3.013.000	-	-
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	(231.759.125,00)	(100)
Jumlah	3.013.000,00	(231.759.125)	(101)

Surplus (Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka Panjang
Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

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

Surplus (Defisit)
dari Kegiatan
Non Operasional
Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4.772.000.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	4.772.000	(100,00)

Pos Luar Biasa
Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

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

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

Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) 2024 dan 2023

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal
Rp.16.509.441,8
22,00

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.16.509.441.622,00 dan Rp.11.549.344.647,00

Defisit LO Rp.-
2.117.234.767

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-1.117.234.767,00 dan Rp.-2.106.933.465,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak
Kumulatif
Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

Koreksi Ekuitas
Rp.0,00

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-45.061.196,

Penyesuaian
Nilai Aset
Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai
Persediaan
Rp0,00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Atas
Reklasifikasi
Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

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

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

Selisih Revaluasi
Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

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

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset
Tetap Non
Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-45.061.196.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

Koreksi Lain-Lain
Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar
Entitas
Rp5.688.071.497

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.5.688.071.497 dan Rp.7.112.091.636. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN, terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2024

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.017.973.745
Diterima dari Entitas Lain	(3.013.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	3.673.110.752
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	5.688.071.497

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 31 Desember 2024, DKEL sebesar Rp 2.017.973.745, sedangkan DDEL sebesar Rp 3.013.000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2024 sebesar Rp3.673.110.752 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp20.080.278.352,00
52

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.20.080.278.352,00 dan Rp.16.509.441.622,00.

F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	652734199281000	BRI Cabang Amlapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	00.008.773.4-907.000

2 BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2024 dengan nomor : B-70/Kk.18.5.1/Ks.01.5/01/2025 tanggal 20 Januari 2025, Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 20.080.966.562,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.255.904.623),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomtabel Rp. 108.850.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 207.110.250,-. Berita Acara terlampir.

F.2. REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing.

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

Nama Satker	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419928)	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						
	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	1.055.760.000	1.055.669.000	99,99	Orang	996	996
	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam						
	Layanan Perkantoran	778.290.000	777.274.445	99,87	Layanan	1	1
	Layanan Sarana Internal	185.000.000	185.000.000	100,00	Unit	60	60

F.3. Capaian Output Strategis Lainnya

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

Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapa output strategis berupa :

- Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah yaitu berupa Pemberian Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah dengan memberikan siswa Dana BOS.

NO	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	PN / Tematik	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penerimaan	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	2129	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
	005	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	1	1.055.760.000	1.055.689.000	99,99	996 Orang	996 Orang	100,00
2	2135	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam							
	994	Layanan Perkantoran	1	778.290.600	777.274.445	99,87	1 Layanan	1 Layanan	100,00
	951	Layanan Sarana Internal	1	185.000.000	185.000.000	100,00	60 Unit	60 Unit	100,00
Jumlah				2.019.050.600	2.017.943.445	99,95			

F.4. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 533 Tahun 2023, tanggal 22 Desember 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran. Pejabat yang diberi kewenangan untuk Melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja / Penanggungjawab Kegiatan / Pembuat komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Pendidikan Islam Tahun Anggaran 2024 yaitu :

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

Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (04)
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akum. Peny.	Beban Peny.	Total	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Per 31-12-2024	sd Periode ini	Per 31-12-2024
A	Tanah						
1	Tanah	-	6.729.100.000,	-	-		6.729.100.000
	Jumlah		6.729.100.000	-	-		6.729.100.000
B	Peralatan dan Mesin						
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	66.957.000,	(42.028.428,)	(4.985.714,)	(47.014.142,)	19.942.858
2	Alat Pengolahan	5	2.900.000,	(2.900.000,)	-	(2.900.000,)	-
3	Alat Kantor	5	502.315.500,	(256.714.600,)	(54.130.500,)	(310.845.100,)	191.479.400
4	Alat Rumah Tinggal	5	1.016.195.000,	(267.812.500,)	(123.358.400,)	(391.171.900,)	625.024.100
5	Alat Studio	5	26.170.000,	(26.170.000,)	-	(26.170.000,)	-
6	Alat Komunikasi	4	2.500.000,	(2.500.000,)	-	(2.500.000,)	-
7	Alat Kedokteran	4	314.000,	(314.000,)	-	(314.000,)	-
8	Komputer Unit	4	534.514.300,	(302.377.950,)	(106.788.350,)	(409.164.300,)	125.750.000
9	Peralatan Komputer	4	126.821.200,	(73.776.776,)	(17.931.924,)	(91.708.700,)	35.112.500
10	Alat Sar	4	3.600.000,	0,	(1.800.000,)	(1.800.000,)	1.800.000
11	Peralatan Olahraga	4	14.000.000,	0,	(4.666.668,)	(4.666.668,)	9.333.332
	Jumlah		2.296.688.000	(974.594.254)	(313.860.556)	(1.288.254.810)	1.008.433.190
C	Gedung dan Bangunan						
1	Bangunan Gedung Tempat Kerja	50	13.238.487.126,	(979.055.297,)	(273.706.516,)	(1.252.761.813,)	11.985.725.313
2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	50	-	-	-	-	-
	Jumlah		13.238.487.126	(979.055.297)	(273.706.516)	(1.252.761.813)	11.985.725.313
D	Aset Tetap Lainnya						
1	Bahan Perpustakaan Tercekat	4	314.857.559,	-	-	-	314.857.559
2	Barang Bercorak Kesenian	4	87.173.000,	(44.888.000,)	-	(44.888.000,)	42.285.000
	Jumlah		402.030.559	(44.888.000)	-	(44.888.000)	357.142.559
	Total		22.668.305.685	(1.998.537.551)	(587.367.072)	(2.585.904.623)	20.086.401.062



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

MEMO PENYESUAIAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGA



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419928
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-12**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,019,050,000	2,019,050,000	0
2	Belanja	2,017,973,745	2,017,973,745	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,013,000	3,013,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22-JAN-25





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419925) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

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

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Persediaan	565,500	256,000	309,500	120.90
JUMLAH ASET LANCAR	565,500	256,000	309,500	120.90
ASET TETAP				
Tanah	6,729,100,000	6,686,400,000	42,700,000	0.64
Peralatan dan Mesin	2,266,688,000	1,472,406,000	824,282,000	55.98
Gedung dan Bangunan	13,238,487,126	10,004,308,374	3,234,178,752	32.33
Aset Tetap Lainnya	402,030,559	345,291,259	56,739,300	16.43
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,585,904,623)	(1,998,537,551)	(587,367,072)	29.39
JUMLAH ASET TETAP	20,080,401,062	16,509,868,082	3,570,532,980	21.63
JUMLAH ASET	20,080,966,562	16,510,124,082	3,570,842,480	21.63
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	688,210	682,460	5,750	0.84
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	688,210	682,460	5,750	0.84
JUMLAH KEWAJIBAN	688,210	682,460	5,750	0.84
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	20,080,278,352	16,509,441,622	3,570,836,730	21.63
JUMLAH EKUITAS	20,080,278,352	16,509,441,622	3,570,836,730	21.63
JUMLAH EKUITAS	20,080,278,352	16,509,441,622	3,570,836,730	21.63
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	20,080,966,562	16,510,124,082	3,570,842,480	21.63

Kejelasan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPA
RUASA PENGGUNA ANGGARAN
I WAYAN GERINADA, S.Pd., M.Si
NIP. 06903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 2200

SATUAN KERJA : 419928

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

BALI

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 06/05/2025 8:26 AM
lap_neraca_percobaan_sawai_akruai_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	256,000	0
0.0	131111	Tanah	6,686,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	974,594,254
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	979,055,297
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	682,460
0.0	391111	Ekuitas	0	16,509,441,622
JUMLAH			18,508,661,633	18,508,661,633

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



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

Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:24 AM
Halaman : 1
lap_tra_face_satker_new_pac

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN		ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	
			5	%			7	8
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah								
I. Pendapatan Perpajakan								
1. Pajak Dalam Negeri								
2. Pajak Perdagangan Internasional								
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak								
1. Pendapatan Sumber Daya Alam		3,013,000	3,013,000	0		4,772,000	4,772,000	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Digisahkan								
3. Pendapatan BLU								
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya		3,013,000	3,013,000	0		4,772,000	4,772,000	0
III. Pendapatan Hibah								
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)		3,013,000	3,013,000	0		4,772,000	4,772,000	0
B. Belanja Negara								
I. Belanja Pemerintah Pusat	2,019,050,000	2,017,973,745	(1,076,255)	99.95	1,815,170,000	1,810,744,151	(4,425,849)	99.76
1. Belanja Pegawai								
2. Belanja Barang	1,534,200,000	1,533,184,445	(1,015,555)	99.93	1,428,370,000	1,424,055,075	(4,314,924)	99.7
3. Belanja Modal	484,850,000	484,789,300	(60,700)	99.99	386,800,000	386,689,075	(110,925)	99.97
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang								
5. Belanja Subsidi								
6. Belanja Hibah								
7. Belanja Bantuan Sosial								
8. Belanja Lain-lain								
II. Transfer ke Daerah								
1. Dana Bagi Hasil								

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

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



Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:24 AM
Halaman : 2
lap_ira_face_satker_new_poc

URAIAN	2024			2023		
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN
1	2	4	5	7	8	9
			%			%
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (BJ + B.II)	2,019,050,000	2,017,973,745	(1,076,255)	1,816,170,000	1,810,744,151	(4,425,849)
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0
			99.95			99.76

Keterangan :
FINAL



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



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

Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 8:24 AM
 Halaman : 1
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	29,147,500	33,023,400	(3,875,900)	(11.737)
Beban Barang dan Jasa	1,268,490,795	1,200,806,138	67,684,659	5.637
Beban Pemeliharaan	53,227,000	63,519,800	(10,292,800)	(16.204)
Beban Perjalanan Dinas	182,015,400	128,665,000	53,350,400	41.465
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

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



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

Tgl Data : 06/05/25 2:29 AM
 Tgl Cetak : 06/05/25 8:24 AM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker_poo

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	587,367,072	453,932,004	133,435,068	29.395
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	2,120,247,767	1,879,946,340	240,301,427	12.782
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(2,120,247,767)	(1,879,946,340)	(240,301,427)	12.782
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	3,013,000	(231,759,125)	234,772,125	(101.3)
Pendapatan Pelepasan Aset	3,013,000	0	3,013,000	
Beban Pelepasan Aset	0	231,759,125	(231,759,125)	(100)
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	4,772,000	(4,772,000)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	4,772,000	(4,772,000)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	3,013,000	(226,987,125)	230,000,125	(101.327)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2,117,234,767)	(2,106,933,465)	(10,301,302)	0.489
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2,117,234,767)	(2,106,933,465)	(10,301,302)	0.489

Keterangan :

FINAL



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



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

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

Tgl Cetak : 06/05/25 8:24 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	16,509,441,622	11,549,344,647	4,960,096,975	42.95
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,117,234,767)	(2,106,933,465)	(10,301,302)	0.49
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	(45,061,196)	45,061,196	(100)
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(45,061,196)	45,061,196	(100)
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	5,688,071,497	7,112,091,636	(1,424,020,139)	(20.02)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	3,570,836,730	4,960,096,975	(1,389,260,245)	(28.01)
EKUITAS AKHIR	20,080,278,352	16,509,441,622	3,570,836,730	21.63

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

(N.I.D. 196603251998031001)

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
Tgl Data : 08/05/25 2:29 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:25 AM
Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	565,500	0
0.0	131111	Tanah	8,729,100,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,296,688,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,238,487,128	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,569	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,268,254,810
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,252,761,813
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	688,210
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	2,017,973,745
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,013,000	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	3,673,110,752
0.0	391111	Ekuitas	0	16,509,441,822
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,013,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	553,863,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	54,606,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	423,081,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	56,480,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	111,579,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	18,877,486	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	24,042,609	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	8,116,850	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	17,844,850	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	36,510,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,717,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	166,840,400	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	13,975,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,200,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	313,680,566	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	273,706,516	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	29,147,500	0
JUMLAH			24,790,131,952	24,790,131,952

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 6 Mei 2025

Pertanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN BERHADA, S.Pd., M.Si

NIP. 199003051998031001

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



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

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

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	2,017,973,745
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	3,013,000	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,013,000
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	553,863,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	54,606,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	423,081,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	56,480,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	111,579,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	29,457,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	18,877,486	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	24,042,609	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	8,111,850	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	17,844,100	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	36,510,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,717,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	166,840,400	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	13,975,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,200,000	0
3.0	531114	Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	42,700,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	385,350,000	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	56,739,300	0
JUMLAH			2,020,986,745	2,020,986,745

Keterangan :
FINAL

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

RYAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si
100900251996031001



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



KEMENTERIAN NEGERAI/LEMBAGA
ESELON I
WILAYAH/PROVINSI
SATUAN KERJA
JENIS SATUAN KERJA

: 025
: 04
: 2200
: 419928
: KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 8:25 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_joc
Tgl Data : 6/5/25 4:52 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	606.800.000	553.901.000	553.863.000	0	553.863.000	99.99	38.000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	58.200.000	54.870.000	54.806.000	0	54.806.000	99.52	284.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	665.000.000	608.771.000	608.669.000	0	608.669.000	99.95	302.000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	418.640.000	423.081.000	423.081.000	0	423.081.000	100	0
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	61.770.000	56.480.000	56.480.000	0	56.480.000	100	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakompabel	94.750.000	111.579.000	111.579.000	0	111.579.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	575.160.000	581.140.000	581.140.000	0	581.140.000	100	0
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	29.500.000	29.500.000	29.457.000	0	29.457.000	99.85	43.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	29.500.000	29.500.000	29.457.000	0	29.457.000	99.85	43.000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	28.200.000	18.930.000	18.877.466	0	18.877.466	99.72	52.514
522112	Belanja Langganan Telepon	25.680.000	24.180.000	24.042.609	0	24.042.609	99.43	137.391
522113	Belanja Langganan Air	19.800.000	8.330.000	8.111.850	0	8.111.850	97.38	218.150
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	18.800.000	17.854.000	17.844.100	0	17.844.100	95.94	9.900
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	50.000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	92.530.000	69.294.000	68.876.045	0	68.876.045	99.4	417.955
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	28.510.000	36.550.000	36.510.000	0	36.510.000	99.89	40.000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16.600.000	16.900.000	16.717.000	0	16.717.000	98.92	183.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	45.110.000	53.450.000	53.227.000	0	53.227.000	99.58	223.000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	108.480.000	166.870.000	166.840.400	0	166.840.400	99.98	28.600
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	16.610.000	13.975.000	13.975.000	0	13.975.000	100	0
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1.800.000	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	126.900.000	182.045.000	182.015.400	0	182.015.400	99.98	28.600
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1.534.200.000	1.534.200.000	1.533.184.445	0	1.533.184.445	99.93	1.015.555
53	BELANJA MODAL							
5311	Belanja Modal Tanah							
531114	Belanja Modal Pembelian Sertifikat Tanah	0	42.700.000	42.700.000	0	42.700.000	100	0

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA
ESELON I
WILAYAH/PROVINSI
SATUAN KERJA
JENIS SATUAN KERJA

: 025
: 04
: 2200
: 419928
: KD

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 06/05/25 8:25 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akum_satker_poc
Tgl Data : 6/5/25 4:52 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			%	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 5311	0	42.700.000	42.700.000	0	42.700.000	100	0
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	431.100.000	385.400.000	385.350.000	0	385.350.000	99.99	50.000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	431.100.000	385.400.000	385.350.000	0	385.350.000	99.99	50.000
5361	Belanja Modal Lainnya							
536111	Belanja Modal Lainnya	53.750.000	56.750.000	56.739.300	0	56.739.300	99.98	10.700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	53.750.000	56.750.000	56.739.300	0	56.739.300	99.98	10.700
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	484.850.000	484.850.000	484.789.300	0	484.789.300	99.99	60.700
	JUMLAH BELANJA	2.019.050.000	2.019.050.000	2.017.973.745	0	2.017.973.745	99.95	1.076.255

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA
ESELON I
WILAYAH/PROVINSI
SATUAN KERJA

: 025
: 04
: 2200
: 419928

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1
Tanggal : 06/05/25 8:26 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pen_akun_sarker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1		3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan	0	3,013,000	0	3,013,000	0
425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,013,000	0	3,013,000	
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	3,013,000	0	3,013,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	3,013,000	0	3,013,000	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	3,013,000	0	3,013,000	



BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL
(BARANG MILIK NEGARA)



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE TAHUNAN TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-76/Kk.18.5.1/KS.01.5/01/2025

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.04.2200.419928.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama ;

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna anggaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.04.2200.419928.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Kedua ;

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Tahunan TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	17,092,139,083	2,968,827,479	20,060,966,562
A	ASET LANCAR	256,000	309,500	565,500
1	Persediaan	256,000	309,500	565,500
B	ASET TETAP	17,091,883,083	2,968,517,979	20,060,401,062
1	Tanah	6,886,400,000	(157,300,000)	6,729,100,000
2	Peralatan dan Mesin	1,854,421,001	442,266,999	2,296,688,000
3	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	3,234,176,752	13,238,485,126
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	345,291,259	56,739,300	402,030,559
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Peralatan dan Mesin	(974,594,254)	(313,660,556)	(1,288,254,810)
8	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(979,055,297)	(273,706,516)	(1,252,761,813)
9	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)	-	(44,888,000)
10	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
11	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	171,750,000	35,369,250	207,119,250
A	EKSTRAKOMPTABEL	171,750,000	35,369,250	207,119,250
1	BMN Ekstrakomptabel	382,015,001	111,579,000	493,594,001

2	Akum. Penyusutan Ekstrakomptabel	(210,285,001)	(76,209,750)	(286,474,751)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		17,263,889,083	3,024,196,729	20,288,085,812

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

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

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem


I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GPP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem


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

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem


I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. Si
NIP. 196903251999031011

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN

GLP dan Persediaan

Aset Tetap

II. PERIODE

0 1

2 4

bulan/kuartal/thn

tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode 0 2 5 0 4 2 2 0 0 4 1 9 9 2 8 0 0 0 K D
 bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

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

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	16,934,839,083	16,934,839,083	16,934,839,083
A	ASET LANCAR	256,000	256,000	256,000
1	Persediaan	256,000	256,000	256,000
B	ASET TETAP	16,934,583,083	16,934,583,083	16,934,583,083
1	Tanah	6,729,100,000	6,729,100,000	6,729,100,000
2	Peralatan dan Mesin	1,854,421,001	1,854,421,001	1,854,421,001
3	Akum. Penyusutan	(974,594,254)	(974,594,254)	(974,594,254)
4	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	10,004,308,374	10,004,308,374
5	Akum. Penyusutan	(979,055,297)	(979,055,297)	(979,055,297)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	345,291,259	345,291,259	345,291,259
9	Akum. Penyusutan	(44,888,000)	(44,888,000)	(44,888,000)
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	171,750,000	171,750,000	171,750,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	171,750,000	171,750,000	171,750,000
1	BMN Ekstrakomptabel	382,015,001	382,015,001	382,015,001
2	Akum. Penyusutan	(210,265,001)	(210,265,001)	(210,265,001)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	17,106,589,083	17,106,589,083	17,106,589,083

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	16,934,839,083			16,934,839,083
A	ASET LANCAR	266,000			266,000
1	Persediaan	266,000			266,000
B	ASET TETAP	16,934,839,083			16,934,839,083
1	Tanah	6,886,400,000			6,886,400,000
2	Peralatan dan Mesin	1,854,421,001			1,854,421,001
3	Akum. Penyusutan	(974,594,254)			(974,594,254)
4	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374			10,004,308,374
5	Akum. Penyusutan	(979,065,297)			(979,065,297)
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	345,291,259			345,291,259
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	171,760,000			171,760,000
A	EKSTRAKOMPTABEL	171,760,000			171,760,000
1	BMN Ekstrakomptabel	382,015,001			382,015,001
2	Akum. Penyusutan	(210,265,001)			(210,265,001)
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	17,106,599,083			17,106,599,083

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	442,266,999		442,266,999
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	442,266,999		442,266,999
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	442,266,999		442,266,999
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	111,579,000		111,579,000
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	111,579,000		111,579,000
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	553,845,999		553,845,999

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	JENIS TRANSAKSI	KUANTITAS	NILAI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Peralatan dan Mesin	Transfer Masuk	183	438,832,000
2	Gedung dan Bangunan	Transfer Masuk	1	3,234,178,752
TOTAL			184	3,673,110,752

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII. PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

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

Tahunan Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII. PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Tahunan Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMN menurut LBKP dan LKQL-KPA.



LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 06/05/25 6:26 AM
Tgl.Cetak : 06/05/25 8:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

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

Amlapura, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kantor Pengguna Barang



LIWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
199803251998031001

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

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

Tanggal : 06/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	256,000
131111	Tanah	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000
133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374
135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(974,594,254)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(979,055,297)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
J U M L A H		16,510,124,082

KODE		URAIAN	SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024			MUTASI			SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - ALLOTTED		
				BERTAMBAH			BERKURANG					
1		2	3	KUANTITAS	NILAI	5	KUANTITAS	NILAI	7	8	9	11
131111		Tanah		3.830	6.680.400.000	0	0	42.700.000	0	0	3.830	6.729.100.000
20101		TANAH PERSIL		3.830	6.680.400.000	0	0	42.700.000	0	0	3.830	6.729.100.000
132111		Peralatan dan Mesin	-	1.022	1.472.406.000	280	0	824.282.000	0	0	1.302	2.296.688.000
30201		ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	68.957.000	0	0	0	0	0	3	68.957.000
30401		ALAT PENGOLAHAN	-	2	2.900.000	0	0	0	0	0	2	2.900.000
30501		ALAT KANTOR	-	133	343.297.500	33	0	159.018.000	0	0	166	502.315.500
30502		ALAT RUMAH TANGGA	-	770	393.132.000	235	0	623.064.000	0	0	1.005	1.016.196.000
30901		ALAT STUDIO	-	3	26.170.000	0	0	0	0	0	3	26.170.000
30902		ALAT KOMUNIKASI	-	1	2.500.000	0	0	0	0	0	1	2.500.000
30701		ALAT KEDOKTERAN	-	2	314.000	0	0	0	0	0	2	314.000
31001		KOMPUTER UNIT	-	65	534.914.300	0	0	0	0	0	65	534.914.300
31002		PERALATAN KOMPUTER	-	43	102.221.200	8	0	24.600.000	0	0	51	126.821.200
31503		ALAT SAR	-	0	0	2	0	3.600.000	0	0	2	3.600.000
31901		PERALATAN OLAH RAGA	-	0	0	2	0	14.000.000	0	0	2	14.000.000
133111		Gedung dan Bangunan		13	10.004.306.374	1	0	3.234.178.752	0	0	14	13.238.487.126
40101		BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	13	10.004.306.374	1	0	3.234.178.752	0	0	14	13.238.487.126
136121		Aset Tetap Lainnya		13.903	345.281.259	1.826	0	56.739.300	0	0	15.729	402.020.559
60101		BAHAN PERPUSTAKAAN TERGETAK	-	13.647	258.118.259	1.826	0	56.739.300	0	0	15.473	314.857.559
60201		BARANG BERCORAK KESENIAN	-	295	87.173.000	0	0	0	0	0	295	87.173.000
TOTAL					18.508.405.633			4.167.900.052		0		22.666.305.685

KEMENTERIAN Agama
Peninggalan Jawa UAKPB
Klasifikasi Barang
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM
KARANGASEM, 6 Mei 2025
WAWAN S. S. SADA, S.Pd., M.Si
13990221998031001

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

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

Tgl Data : 06/05/25 6:25 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUM NERACA KELOMPOK BARANG		SAT		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED			
KODE	URAIAN	3	4	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN		
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7
132111	Peralatan dan Mesin	-	1,270	483,394,001	(216,265,081)	(76,360,796)	(286,474,751)
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	3	2,400,000	0	(600,000)	(600,000)
30501	ALAT KANTOR	-	60	24,530,000	(3,400,000)	(4,280,000)	(7,770,000)
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,204	464,545,001	(206,540,001)	(70,875,000)	(277,420,001)
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	240,000	(240,000)	0	(240,000)
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	2	1,775,000	0	(444,750)	(444,750)
JUMLAH		-	1,270	483,394,001	(216,265,081)	(76,360,796)	(286,474,751)
							(286,474,751)
							207,119,250
							1,500,000
							16,280,000
							187,125,000
							0
							1,334,250
							207,119,250

Amilapura, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

TAWAYAN PERJANJIAN, S.Pd., M.Si
NIP. 19850425 998031001

LAPORAN BARANG PENGGUNA

UAKPB : 419928

Halaman:

Kode Lap : lap bmn gab kel satker_poc

AKUN NERACA NELOMPOK BARANG										MUTASI				Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker	
SATUAN			SALDO PER 1 JANUARI 2024		BENTAMBAH		BERKURANG		SALDO PER 31 DESEMBER 2024 - AUDITED						
			KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI					
KODE	URAIAN														
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11				
131111	Tanah														
20101	TANAH PERSIL			3.830	6.886.400.000	0	42.700.000	0	3.830	6.729.100.000					
132111	Peralatan dan Mesin		-	3.830	6.886.400.000	0	42.700.000	0	3.830	6.729.100.000					
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR			2.149	1.054.421.001	423	935.881.000	0	2.672	2.790.282.001					
30401	ALAT PENGOLAHAN		-	3	66.057.000	0	0	0	3	66.057.000					
30501	ALAT KANTOR		-	2	2.900.000	3	2.400.000	0	5	5.300.000					
30502	ALAT RUMAH TANGGA		-	183	352.977.500	63	173.868.000	0	226	526.945.500					
30801	ALAT STUDIO		-	1.866	795.227.001	343	715.914.000	0	2.209	1.480.741.001					
30802	ALAT KOMUNIKASI		-	3	26.170.000	0	0	0	3	26.170.000					
30701	ALAT KEDOKTERAN		-	1	2.500.000	0	0	0	1	2.500.000					
31001	KOMPUTER UNIT		-	3	554.000	0	0	0	3	554.000					
31002	PERALATAN KOMPUTER		-	65	534.914.300	0	0	0	65	534.914.300					
31503	ALAT SAR		-	43	102.221.200	10	26.379.000	0	53	126.800.200					
31901	PERALATAN OLAH RAGA		-	0	0	2	3.600.000	0	2	3.600.000					
133111	Gedung dan Bangunan		-	0	0	2	14.000.000	0	2	14.000.000					
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA			13	10.004.308.374	1	3.234.178.752	0	14	13.235.487.126					
135121	Aset Tetap Lainnya		-	13	10.004.308.374	1	3.234.178.752	0	14	13.235.487.126					
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK			13.993	345.281.259	1.826	56.739.300	0	15.729	402.030.559					
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN		-	13.617	258.116.250	1.826	56.739.300	0	15.473	314.657.559					
TOTAL			-	256	87.173.000	0	0	0	256	87.173.000					
					18.890.420.034		4.269.479.052			23.159.899.086					

Figure 1



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

UAPB : 025
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 8:28 AM
Halaman : 1

Kode Lap : lap_atb_kel_satker_pac

AMUN MERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024				MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2024 -	
			BERTAMBAH		BERKURANG						AUDITED	
			KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		

Amlapura, 6 Mei 2025
Perangung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

TWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903251996031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419828 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 6:28 AM
Tgl Cetak : 06/05/25 8:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT		BALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED			
KODE	URAIAN	SAT	KUNTIAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU
					BALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7
13111	Tanah	-	3,836	6,729,100,000	0	0	6,729,100,000
20101	TANAH PERSEGI	-	3,836	6,729,100,000	0	0	6,729,100,000
13211	Pondasi dan Meiri	-	1,302	2,256,688,000	(974,584,204)	(313,696,866)	1,868,433,190
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	66,927,500	(42,008,428)	(4,085,714)	19,942,856
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,000,000	(2,900,000)	0	0
30601	ALAT KANTOR	-	106	502,315,500	(269,714,603)	(54,130,500)	181,470,400
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,005	1,016,186,000	(267,812,500)	(123,366,400)	625,007,100
30601	ALAT STUKO	-	3	26,170,000	(26,170,000)	0	0
30602	ALAT KOMPIRASI	-	1	2,500,000	(2,500,000)	0	0
30701	ALAT REKONTERAN	-	2	314,000	(314,000)	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	60	534,914,300	(302,377,950)	(106,786,360)	125,750,000
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	51	126,821,200	(73,776,776)	(17,691,824)	36,112,500
31603	ALAT SAR	-	2	9,600,000	0	(1,800,000)	1,800,000
31601	PERALATAN OLAH RAGA	-	2	14,000,000	0	(4,666,666)	8,333,332
13111	Gedung dan Bangunan	-	14	13,236,487,129	(979,865,297)	(273,796,516)	11,985,725,313
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	14	13,236,487,129	(979,865,297)	(273,796,516)	11,985,725,313
135121	Aset Tetap Lainnya	-	15,729	402,856,509	(44,868,096)	0	357,142,039
80101	BAHAN PERBAHUS TAKANAN TERCETAK	-	15,473	314,857,569	0	0	314,857,569
80201	BARANG BERCORAK KESEHATAN	-	256	87,173,000	(44,868,000)	0	42,305,000
JUNLAH				22,668,306,689	(1,998,637,551)	(987,387,872)	20,680,491,062

Amlapura, 6 Mei 2025
Pejabat Pengumpul Jawab UAKPB
Kusaka Pengguna Barang

KEMENTERIAN AGAMA
KARANGASEM
S. Pd. M. Si
19090355-369031001

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

UAPB : 025

UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 06/05/25 8:26 AM

Tgl Cetak : 06/05/25 8:29 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUMULASI PERIODE		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED		SALDO AWAL		AKUMULASI PENYUSUTAN		TOTAL		NILAI BUKU
KODE	URAIAN	SAT	KUANTITAS	NILAI	8	MUTASI PENYUSUTAN	7	8-6+7	9-5+8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin	-	1,276	483,584,891	(216,265,601)	(76,269,799)	(388,474,751)		207,118,299	
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	3	2,400,000	0	(900,000)	(900,000)		1,800,000	
30501	ALAT KANTOR	-	60	24,800,000	(3,400,000)	(4,290,000)	(7,770,000)		16,860,000	
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,204	464,545,001	(206,545,001)	(70,875,000)	(277,420,001)		167,125,000	
30701	ALAT REKODKETERAN	-	1	240,000	(240,000)	0	(240,000)		0	
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	2	1,775,000	0	(444,750)	(444,750)		1,334,250	
JUMLAH		-	1,276	483,584,891	(216,265,601)	(76,269,799)	(388,474,751)		207,118,299	

Amlapura, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kusad Pongguna Barang



FWAYAN BERNADA, S.Pd.,M.Si
16530237908031001

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

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

Tgl Data : 06/05/25 8:26 AM
Tanggal : 06/05/25 8:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker_

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SALDO 31 DESEMBER 2024 - AUDITED						
KODE	URAIAN	SAT		KUNJUTAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI
		3	4					
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8

Amlapura, 6 Mei 2025
Penanggung Jawab UAKPB
Kasir Barang
KEMENTERIAN AGAMA
Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
REPUBLIC INDONESIA
1998031001

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

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

Tgl Data : 06/05/25 6:26 AM
Tanggal : 06/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	46,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	24,000
1010301003	Penjepit Kertas	41,000
1010301008	Ordner Dan Map	70,500
1010302001	Kertas HVS	384,000
Jumlah Barang Konsumsi		565,500
TOTAL		565,500

Keterangan :

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

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

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

Tgl Data : 06/05/25 6:28 AM
Tanggal : 06/05/25 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_layer_satker_pi

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301001 (Alat Tulis)				
1010301001000015	Belpoint Baliner Biru	5	2	46,000
Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)				46,000
1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)				
1010301002000006	Tinta Stempel Yamura	1	3	24,000
Jumlah Kode Barang 1010301002 (Tinta Tulis, Tinta Stempel)				24,000
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000002	Trigonal Clips no 3 Paper Clips	8	5	25,000
1010301003000010	Binder Clip No. 107	1	2	16,000
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				41,000
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000001	Map Biasa	12	47	70,500
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				70,500
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	25	6	384,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				384,000
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				565,500
TOTAL				565,500



LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN DAN REKENING

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl, No. SP : 28 November 2023 , DIPA-025.04.2.419928/2024

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00003/SSBP/419928/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
A	BP Kas, BPP dan UM	29.998.250,00	107.760.900,00	137.759.150,00	0,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	29.998.250,00	107.760.900,00	137.759.150,00	0,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	29.998.250,00	107.760.900,00	137.759.150,00	0,00
	1. BP UP*)	29.998.250,00	24.479.300,00	54.477.550,00	0,00
	2. BP TUP*)	0,00	71.500.000,00	71.500.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	6.420.900,00	6.420.900,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	5.360.700,00	5.360.700,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

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

III. Selisih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

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

Mengetahui



PENATA TK.I (III/d) 197110082006041006

KAB. KARANGASEM, Desember 2024

Bendahara Pengeluaran

AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Selasa tanggal 31 bulan Desember tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652734189281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00003/SSBP/419928/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

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

Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran


AMINUDDIN

III/c: 198011282006041010



TIDAK ADA SELISIH
PERATURAN MENTERI
167110082006041006

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

SATKER 419928

BULAN : DESEMBER 2024

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65273419928100 0	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S- 6761/WPB.12/KP. 04/2020	21-12-2020	2024-12-30	0.00

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA



W. MUHAMMAD UDDIN

180011282006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2024

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992800-
 No Rekening : 652734199281000
 Nama Rekening : BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04
 Nama Bank : BRI KANTOR CABANG AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
03-12-2024	00119/BP/419928/2024	Saldo Akhir Bulan November 2024			29.998.250,00
03-12-2024	00120/BP/419928/2024	PPh Psl 21	326.100,00	0,00	30.324.350,00
03-12-2024	00424/KW/419928/2024	PPh Psl 21	39.000,00	0,00	30.363.350,00
03-12-2024	00423/KW/419928/2024	Honor Pengelola Keuangan bulan November Tahun 2024	0,00	3.946.000,00	26.417.350,00
03-12-2024	00425/KW/419928/2024	Biaya perjalanan dinas mengikuti workshop peningkatan mutu madrasah inklusi tanggal 16 November 2024 di MI Mutiara Bunda Denpasar	0,00	1.350.000,00	25.067.350,00
04-12-2024	00121/BP/419928/2024	Honor Pengelola Keuangan bulan November Tahun 2024	0,00	540.000,00	24.527.350,00
04-12-2024	00426/KW/419928/2024	PPh Psl 23	94.800,00	0,00	24.622.150,00
04-12-2024	00431/KW/419928/2024	Konsumsi kegiatan PERSARI tanggal 3 Desember 2024	0,00	4.740.000,00	19.882.150,00
04-12-2024	00427/KW/419928/2024	Pengadaan pakalan kerja untuk tenaga pramubakti	0,00	2.000.000,00	17.882.150,00
04-12-2024	00429/KW/419928/2024	Pembelian Alat Kebersihan berupa Alat Pengepelan	0,00	1.500.000,00	16.382.150,00
04-12-2024	00429/KW/419928/2024	Pembelian keperluan perkantoran sehari-hari berupa Tisu Paseo, Stella dll	0,00	1.480.000,00	14.902.150,00

1	2	3	4	5	6
04-12-2024	00430/KW/4 19928/2024	Pembelian Alat Kebersihan berupa Cling pembersih kaca dan Sikat lantai	0,00	490.000,00	14.412.150,00
04-12-2024	00432/KW/4 19928/2024	Pembelian keperluan perkantoran sehari-hari berupa materi	0,00	300.000,00	14.112.150,00
04-12-2024	00428/KW/4 19928/2024	Pembelian Alat Kebersihan berupa Sapu Lujuk	0,00	175.000,00	13.937.150,00
05-12-2024	00123/BP/4 19928/2024	PPn dan PPh Psl 22	303.603,00	0,00	14.240.753,00
05-12-2024	00122/BP/4 19928/2024	PPn dan PPh Psl 22	271.622,00	0,00	14.512.375,00
05-12-2024	00434/KW/4 19928/2024	Pembelian keperluan perkantoran sehari-hari berupa Lampu Philips dan Refil SOS	0,00	2.696.000,00	11.816.375,00
05-12-2024	00433/KW/4 19928/2024	Pengadaan ATK berupa Map Logo, Kertas HVS dll	0,00	2.412.000,00	9.404.375,00
05-12-2024	00436/KW/4 19928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Desember 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	685.450,00	8.718.925,00
05-12-2024	00437/KW/4 19928/2024	Biaya pendaftaran workshop PMMI	0,00	602.500,00	8.116.425,00
05-12-2024	00439/KW/4 19928/2024	Pengadaan Tinta Epson	0,00	600.000,00	7.516.425,00
05-12-2024	00435/KW/4 19928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Desember 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	535.600,00	6.980.825,00
05-12-2024	00438/KW/4 19928/2024	Biaya service printer berupa ganti gear	0,00	425.000,00	6.555.825,00
06-12-2024	FPK-PENG-BU25wOZYSCy8nTL	GUP	19.136.800,00	0,00	25.692.625,00
06-12-2024	FPK-PENG-oCMS8YPY8xhNp8N	GUP	5.342.500,00	0,00	31.035.125,00
09-12-2024	FPK-PENG-5qJ6Waz89HkaGt4	TUP	71.500.000,00	0,00	102.535.125,00
11-12-2024	FPK-PENG-Mp7FbeXt1LDuuh5	Honor pengelola keuangan bulan Desember 2024	3.619.900,00	0,00	106.155.025,00
11-12-2024	FPK-PENG-J6upd9dXJWUul1G	Honor pengelola keuangan bulan Desember 2024	501.000,00	0,00	106.656.025,00
12-12-2024	00023/KW/4 19928/2024	Honor pengelola keuangan bulan Desember 2024	0,00	3.619.900,00	103.036.125,00
12-12-2024	00024/KW/4 19928/2024	Honor pengelola keuangan bulan Desember 2024	0,00	501.000,00	102.535.125,00
16-12-2024	00124/BP/4 19928/2024	PPn dan PPh Psl 22	2.364.865,00	0,00	104.899.990,00

1	2	3	4	5	6
16-12-2024	00125/BP/419928/2024	PPn dan PPh Ps1 22	878.378,00	0,00	105.778.368,00
16-12-2024	00126/BP/419928/2024	PPn dan PPh Ps1 22	337.837,00	0,00	106.116.205,00
16-12-2024	00128/BP/419928/2024	PPn	208.108,00	0,00	106.324.313,00
16-12-2024	00127/BP/419928/2024	PPh Ps1 23	31.000,00	0,00	106.355.313,00
16-12-2024	00440/KW/419928/2024	Pengadaan berupa Lemari berkas dan Sofa minimalis	0,00	21.000.000,00	85.355.313,00
16-12-2024	00441/KW/419928/2024	Pengadaan Printer	0,00	7.800.000,00	77.555.313,00
16-12-2024	00447/KW/419928/2024	Pengadaan seragam tenaga pramubakti	0,00	3.000.000,00	74.555.313,00
16-12-2024	00450/KW/419928/2024	Pembelian bahan kegiatan P5	0,00	2.100.000,00	72.455.313,00
16-12-2024	00449/KW/419928/2024	Pembelian konsumsi kegiatan proyek P5PPRA	0,00	1.550.000,00	70.905.313,00
16-12-2024	00448/KW/419928/2024	Pengadaan seragam Salpaam dan Cleaning Service	0,00	1.500.000,00	69.405.313,00
16-12-2024	00442/KW/419928/2024	Pembelian keperluan sehari-hari untuk jamuan tamu	0,00	962.000,00	68.443.313,00
16-12-2024	00446/KW/419928/2024	Pembelian Pulsa Listrik bulan Desember 2024	0,00	410.000,00	68.033.313,00
16-12-2024	00444/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Nopember 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	254.750,00	67.778.563,00
16-12-2024	00443/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Nopember 2024 MIN 1 Karangasem	0,00	114.350,00	67.664.213,00
16-12-2024	00445/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Nopember 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	59.000,00	67.605.213,00
17-12-2024	FPK-PENG-Z8frQpyg4Ao6Pe	Perjalanan Dinas	1.400.000,00	0,00	69.005.213,00
17-12-2024	FPK-PENG-eUMQRFGRrA9ZEek	Perjalanan Dinas	900.000,00	0,00	69.905.213,00
17-12-2024	00129/BP/419928/2024	PPn dan PPh Ps1 22	262.387,00	0,00	70.167.600,00
17-12-2024	00130/BP/419928/2024	PPh Ps1 23	18.000,00	0,00	70.185.600,00
17-12-2024	00455/KW/419928/2024	Pengadaan ATK berupa Lem povinal, binder clip, isi staples dll	0,00	2.330.000,00	67.855.600,00
17-12-2024	00457/KW/419928/2024	Pembelian keperluan perkantoran sehari-hari	0,00	1.587.000,00	66.268.600,00

1	2	3	4	5	6
		berupa alat kebersihan			
17-12-2024	00026/KW/419928/2024	Perjalanan Dinas	0,00	1.400.000,00	64.868.600,00
17-12-2024	00453/KW/419928/2024	Pengadaan ATK berupa tinta printer	0,00	1.200.000,00	63.668.600,00
17-12-2024	00456/KW/419928/2024	Pemeliharaan Laptop berupa ganti baterai dan motherboard	0,00	900.000,00	62.768.600,00
17-12-2024	00025/KW/419928/2024	Perjalanan Dinas	0,00	900.000,00	61.868.600,00
17-12-2024	00452/KW/419928/2024	Pembelian alat kebersihan berupa sapu lidi, sunlight refill dll	0,00	661.000,00	61.207.600,00
17-12-2024	00454/KW/419928/2024	Pengadaan ATK berupa stop map, paper clip dll	0,00	527.500,00	60.680.100,00
17-12-2024	00451/KW/419928/2024	Pembayaran Iconet bulan November Tahun 2024	0,00	376.210,00	60.303.890,00
17-12-2024	00458/KW/419928/2024	Pembayaran Tagihan Listrik berupa pengisian Pulsa	0,00	80.000,00	60.223.890,00
19-12-2024	00132/BP/419928/2024	PPh Psl 21	75.000,00	0,00	60.298.890,00
19-12-2024	00133/BP/419928/2024	PPh Psl 21	75.000,00	0,00	60.373.890,00
19-12-2024	00131/BP/419928/2024	PPh Psl 21	75.000,00	0,00	60.448.890,00
19-12-2024	00468/KW/419928/2024	Honor Pengelola Bendahara BOS bulan Juli s.d Desember 2024	0,00	1.500.000,00	58.948.890,00
19-12-2024	00463/KW/419928/2024	Honor Bendahara Pembantu Pengelola BOS bulan Juli s.d Desember 2024	0,00	1.500.000,00	57.448.890,00
19-12-2024	00466/KW/419928/2024	Honor Pengelola Bendahara BOS bulan Juli s.d Desember 2024	0,00	1.500.000,00	55.948.890,00
19-12-2024	00460/KW/419928/2024	Biaya perjalanan dinas menghadiri acara pembukaan Gebyar siswa RA/TK Tk. Provinsi Bali tanggal 9 November 2024 di Aula Kanwil Kemenag Provinsi Bali	0,00	900.000,00	55.048.890,00
19-12-2024	00467/KW/419928/2024	Biaya Fotocopy dan Penjilidan Laporan BOS	0,00	800.000,00	54.248.890,00
19-12-2024	00465/KW/419928/2024	Biaya fotocopy dan Penjilidan Laporan BOS	0,00	800.000,00	53.448.890,00
19-12-2024	00462/KW/419928/2024	Biaya Penggandaan dan Penjilidan Laporan BOS Semester 2 Tahun Anggaran 2024	0,00	500.000,00	52.948.890,00
19-12-2024	00459/KW/419928/2024	Biaya perjalanan dinas menghadiri evaluasi SBSN tanggal 18 Desember 2024 di Hotel	0,00	450.000,00	52.498.890,00

1	2	3	4	5	6
		Nirmala Denpasar			
19-12-2024	00469/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Kegiatan Evaluasi SBSN tanggal 18 Desember 2024 di Hotel Nirmala Denpasar	0,00	450.000,00	52.048.890,00
19-12-2024	00461/KW/419928/2024	Pembelian keperluan perkantoran sehari-hari berupa material	0,00	390.000,00	51.658.890,00
19-12-2024	00464/KW/419928/2024	Pembelian ATK berupa Kertas Piagam	0,00	100.000,00	51.558.890,00
20-12-2024	00471/KW/419928/2024	Biaya Pembuatan Banner	0,00	1.000.000,00	50.558.890,00
20-12-2024	00470/KW/419928/2024	Pembelian keperluan perkantoran sehari-hari untuk jamuan tamu	0,00	291.000,00	50.267.890,00
24-12-2024	00145/SSP/419928/2024	Pengadaan sofa minimalis dan Almari	0,00	2.081.081,00	48.186.809,00
24-12-2024	00147/SSP/419928/2024	Pengadaan Printer	0,00	772.973,00	47.413.836,00
24-12-2024	00136/SSP/419928/2024	Honor Pengelola Keuangan bulan November 2024	0,00	326.100,00	47.087.736,00
24-12-2024	00149/SSP/419928/2024	Pembelian seragam tenaga pramubakti	0,00	297.297,00	46.790.439,00
24-12-2024	00146/SSP/419928/2024	Pengadaan sofa minimalis dan Almari	0,00	283.784,00	46.506.655,00
24-12-2024	00143/SSP/419928/2024	Pembelian Keperluan Perkantoran Sehari-hari	0,00	267.171,00	46.239.484,00
24-12-2024	00141/SSP/419928/2024	Pembelian ATK MIN 3 Karangasem	0,00	239.027,00	46.000.457,00
24-12-2024	00153/SSP/419928/2024	Pembelian ATK MIN 2 Karangasem	0,00	230.901,00	45.769.556,00
24-12-2024	00152/SSP/419928/2024	Pembelian bahan kegiatan P5	0,00	208.108,00	45.561.448,00
24-12-2024	00148/SSP/419928/2024	Pengadaan Printer	0,00	105.405,00	45.456.043,00
24-12-2024	00140/SSP/419928/2024	Konsumsi kegiatan PERSARI	0,00	94.800,00	45.361.243,00
24-12-2024	00157/SSP/419928/2024	Honor Bendahara Pembantu Pengelola BOS bulan Juli s.d Desember 2024	0,00	75.000,00	45.286.243,00
24-12-2024	00158/SSP/419928/2024	Honor Bendahara Pembantu Pengelola BOS bulan Juli s.d Desember 2024	0,00	75.000,00	45.211.243,00

1	2	3	4	5	6
24-12-2024	00156/SSP/4 19928/2024	Honor Bendahara Pembantu Pengelola BOS bulan Juli s.d Desember 2024	0,00	75.000,00	45.135.243,00
24-12-2024	00150/SSP/4 19928/2024	Pembelian seragam tenaga pramubakti	0,00	40.540,00	45.095.703,00
24-12-2024	00139/SSP/4 19928/2024	Honor Pengelola Keuangan bulan November 2024	0,00	39.000,00	45.056.703,00
24-12-2024	00144/SSP/4 19928/2024	Pembelian Keperluan Perkantoran Sehari-hari	0,00	36.432,00	45.020.271,00
24-12-2024	00142/SSP/4 19928/2024	Honor Pengelola Keuangan bulan November 2024	0,00	32.595,00	44.987.676,00
24-12-2024	00154/SSP/4 19928/2024	Pembelian ATK MIN 2 Karangasem	0,00	31.486,00	44.956.190,00
24-12-2024	00159/SSP/4 19928/2024	Pembelian konsumsi kegiatan P5	0,00	31.000,00	44.925.190,00
24-12-2024	00155/SSP/4 19928/2024	Pemeliharaan Laptop	0,00	18.000,00	44.907.190,00
30-12-2024	00475/KW/4 19928/2024	Sertifikat Tanah MIN 3 Karangasem	0,00	42.700.000,00	2.207.190,00
30-12-2024	00473/KW/4 19928/2024	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM dan Service	0,00	1.245.000,00	962.190,00
30-12-2024	00472/KW/4 19928/2024	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM dan Sperpat	0,00	544.000,00	418.190,00
30-12-2024	00474/KW/4 19928/2024	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM dan Ganti Oli dll	0,00	410.000,00	8.190,00
30-12-2024	00003/SSBP/4 19928/2024	Setoran Sisa UP	0,00	8.190,00	0,00
30-12-2024	FPK-PENG-es1ZexKL RzfAaal	PTUP	0,00	0,00	0,00
30-12-2024	FPK-PENG-OLm7vur4YUNIM9o	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
30-12-2024	FPK-PENG-Z03fFjkPQJBn2l	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
30-12-2024	FPK-PENG-OgbPn3yHyeTk9	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
30-12-2024	FPK-PENG-elofIX287SCBDxf	GUP Nihil	0,00	0,00	0,00
Jumlah			107.760.900,00	137.759.150,00	0,00



*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
KPPN Amlapura - 154

NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem (419928)

Cetak Tanggal 02-01-2025

Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	24-Des-24	NI LUH ANIK RISTANTI 363269440907000	45FD34EU9NJOJHA2 920273105741	411122	IDR	40,540	ADA
2	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	C20244EU9NI1QFNB 920294105750	411124	IDR	94,800	ADA
3	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	B139A746P786BULU 920310105759	411121	IDR	326,100	ADA
4	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	020D62M3A2C9K61R 920324105807	411121	IDR	39,000	ADA
5	037	525606	24-Des-24	NI PUTU EKA SURYANI 663290013907000	25BB72M3A2CE3E0U 920344105815	411122	IDR	32,595	ADA
6	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	15CFA5BBPI3I9QUV 9203601005823	411211	IDR	239,027	ADA
7	037	525606	24-Des-24	NI PUTU EKA SURYANI 663290013907000	240D02M3A2CM85NT 920376105831	411122	IDR	36,432	ADA
8	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	79E222M3A2CHD2TD 920403105844	411211	IDR	267,171	ADA

Transaksi Pajak Hal : 1 dari 3 halaman

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
9	037	525606	24-Des-24	DEDY RAHMAN 128722097907000	6B87F0T8AD8NCUMP 920417105856	411122	IDR	283,784	ADA
10	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	501E50T8AD8KDTKO 920442105909	411211	IDR	2,081,081	ADA
11	037	525606	24-Des-24	I WAYAN WIRYA 471188904907000	8B7EA1PLQ7SD94DG 920452105917	411122	IDR	105,405	ADA
12	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	D422B4EU9NIDJE4V 920476105927	411211	IDR	772,973	ADA
13	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	8AA0E2M3A2ETMJQB 920503105938	411211	IDR	297,297	ADA
14	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	5018867P9CRGBM34 920525105947	411124	IDR	31,000	ADA
15	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	E307D2M3A2I08Q8R 920541105955	411211	IDR	208,108	ADA
16	037	525606	24-Des-24	NI PUTU EKA SURYANI 663290013907000	F16D42M3A2I7NB45 920560110004	411122	IDR	31,486	ADA
17	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	0791300QQIQTLOSP 920589110020	411211	IDR	230,901	ADA
18	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	DC78D2M3A2I8FV70 920604110028	411124	IDR	18,000	ADA
19	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	B6097746P7E84HHK 920624110037	411121	IDR	75,000	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
20	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	078813IGPT4DH3E1 92065211049	411121	IDR	75.000	ADA
21	037	525606	24-Des-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	6140C3IGPT4LMEKO 920667110058	411121	IDR	75.000	ADA
TOTAL								5.360,700	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 02-01-
2025 07:02:17 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA
Transaksi PNBP KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)
Cetak Tanggal 02-01-2025
Periode : 2024-12

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	154	419928	30-Des-24	BPG154 KEMENTERIAN AGAMA 04 0000000000000000	CEDB9397AC516IPT 241230048831	815111	IDR	8,190	ADA
TOTAL									-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 02-01-
2025 07:02:17 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA
Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)
Cetak Tanggal 02-01-2025
Periode : 2024-12

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 02-01-
2025 07:02:17 WIB.

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-48 Jakarta 10210
Telepon: 021-5759665, 45, 04, 48 Fax: 021-5703914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (025)
DIT.JEN PENDIDIKAN ISLAM (04)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419920)
Rekening Induk : RUK DIT.JEN PENDIDIKAN (023001xxxxx300)
Virtual Account : 852734196281000 : B/Pg 154 Kemerag Kab Karangasem 04
Periode : 01-12-2024 s/d 31-12-2024

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-03	13:45:59	36177190	From 852734196281000 to 460701004603535 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	29.986.250,00	292.800,00	0,00	29.705.850,00	CMS	
2024-12-03	13:45:59	36177191	From 852734196281000 to 024101010032500 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	29.705.850,00	254.800,00	0,00	29.451.050,00	CMS	
2024-12-03	13:45:56	36177195	From 852734196281000 to 024101010126506 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	29.451.050,00	699.800,00	0,00	28.751.250,00	CMS	
2024-12-03	13:46:07	36177197	From 852734196281000 to 481401002674530 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	28.751.250,00	285.000,00	0,00	28.466.250,00	CMS	
2024-12-03	13:46:09	36177198	From 852734196281000 to 02410101017415503 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	28.466.250,00	367.800,00	0,00	28.108.850,00	CMS	
2024-12-03	13:46:09	36177200	From 852734196281000 to 02410101012720505 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	28.108.850,00	725.800,00	0,00	27.382.850,00	CMS	
2024-12-03	13:47:27	36177427	From 852734196281000 to 0241010100345038 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	27.382.850,00	171.000,00	0,00	27.211.850,00	CMS	
2024-12-03	13:47:31	36177435	From 852734196281000 to 02410101018740503 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	27.211.850,00	171.000,00	0,00	27.040.850,00	CMS	
2024-12-03	13:47:35	36177481	From 852734196281000 to 0241010100605032 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	27.040.850,00	237.500,00	0,00	26.803.350,00	CMS	
2024-12-03	13:47:35	36177459	From 852734196281000 to 0241010102635039 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	26.803.350,00	212.500,00	0,00	26.590.850,00	CMS	
2024-12-03	13:47:35	36177462	From 852734196281000 to 460701003079637 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	26.590.850,00	212.500,00	0,00	26.378.350,00	CMS	
2024-12-03	13:47:46	36177519	From 852734196281000 to 024501012548503 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	26.378.350,00	114.000,00	0,00	26.264.350,00	CMS	
2024-12-03	13:47:46	36177520	From 852734196281000 to 02410101015126506 : VA652734196281000Honor pengkula bulan N	26.264.350,00	103.000,00	0,00	26.162.350,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-03	13:47:46	36177521	From 652734196281000 to 0241010150345029 VA652734196281000-Inser pengeluaran bulan N	26.078.850,00	86.000,00	0,00	26.078.850,00	CMS	
2024-12-03	13:47:46	36177524	From 652734196281000 to 024101015454501 VA652734196281000-Inser pengeluaran bulan N	26.078.850,00	142.500,00	0,00	25.934.350,00	CMS	
2024-12-03	13:47:46	36177526	From 652734196281000 to 4807010049635035 VA652734196281000-Inser pengeluaran bulan N	25.934.350,00	51.000,00	0,00	25.877.350,00	CMS	
2024-12-03	13:48:31	36177536	From 652734196281000 to 024101034717504 VA652734196281000-Biaya Pengisian Dires	25.877.350,00	1.300.000,00	0,00	24.577.350,00	CMS	
2024-12-04	09:27:31	36216762	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	24.577.350,00	1.500.000,00	0,00	23.027.350,00	CMS	
2024-12-04	09:27:52	36216764	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	23.027.350,00	175.000,00	0,00	22.852.350,00	CMS	
2024-12-04	09:28:46	36216228	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	22.852.350,00	1.480.000,00	0,00	21.372.350,00	CMS	
2024-12-04	09:27:14	36216241	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	21.372.350,00	480.000,00	0,00	20.892.350,00	CMS	
2024-12-04	09:27:35	36216251	From 652734196281000 to 0241010150345029 VA652734196281000-Inser pengeluaran bulan N	20.892.350,00	4.645.200,00	0,00	16.237.150,00	CMS	
2024-12-06	09:10:13	36287056	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	16.237.150,00	2.140.378,00	0,00	14.096.772,00	CMS	
2024-12-06	08:19:37	36287517	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	14.096.772,00	2.360.367,00	0,00	11.704.375,00	CMS	
2024-12-06	09:44:34	36282312	From 652734196281000 to 481401003874530 VA652734196281000-Pengisian ulang kartu premi	11.704.375,00	2.000.000,00	0,00	9.704.375,00	CMS	
2024-12-06	09:45:53	36282825	Biaya Pemasangan Telekom IPR FEE036321448	9.704.375,00	933.800,00	0,00	8.771.575,00	ATM	
2024-12-06	09:45:53	36282826	Biaya Pemasangan Telekom IPR FEE036321448	8.771.575,00	2.800,00	0,00	8.168.775,00	ATM	
2024-12-06	09:46:00	36282868	Biaya Pemasangan Telekom IPR FEE036321448	8.168.775,00	682.686,00	0,00	7.486.089,00	ATM	
2024-12-06	09:46:00	36282869	Biaya Pemasangan Telekom IPR FEE036321448	7.486.089,00	2.800,00	0,00	4.686.289,00	ATM	
2024-12-06	13:32:11	36016197	From 652734196281000 to 024101034717504 VA652734196281000-Pembelian material	4.686.289,00	300.000,00	0,00	4.386.289,00	CMS	
2024-12-06	13:33:45	36016204	From 652734196281000 to 020601005915301 BRIVA1236280014049630CMS DIGIPAY AMPLUDD	4.386.289,00	800.000,00	0,00	3.586.289,00	CMS	
2024-12-06	13:34:11	36016207	From 652734196281000 to 0241010150345029 VA652734196281000-Pembelian Material	3.586.289,00	902.920,00	0,00	2.683.369,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2024-12-08	13:56:43	363704E7	From 0329010030293005 to 6527341982810000 Penggantian Uang Persediaan Rupiah Mumi untuk Kebutuhan Belajar Baring 341541301006714000001	6.980.625.00	0.00	16.136.800.00	26.117.625.00	SPAN	
2024-12-08	13:56:43	363704E8	From 0329010030293005 to 6527341982810000 Penggantian Uang Persediaan Rupiah Mumi untuk Kebutuhan Belajar Baring 341541301006715000001	26.117.625.00	0.00	5.342.500.00	31.460.125.00	SPAN	
2024-12-08	14:42:30	36363379	From 6527341982810000 to 0206010058150001 BRIVA12362800140761400005 DUGPAY AMNLUDD	31.460.125.00	962.000.00	0.00	30.498.125.00	CMS	
2024-12-09	07:54:32	36424616	From 6527341982810000 to 02410101003029000 VA6527341982810000Payak	30.498.125.00	3.500.000.00	0.00	26.998.125.00	CMS	
2024-12-09	09:15:36	36431793	From 0329010030293005 to 6527341982810000 Penyediaan Tambahan Uang Persediaan Rupiah Mumi KANTOR KEMENTERIAH AGAMA KAB. KARANGSEM Tahun Anggaran241541301006768000001	26.998.125.00	0.00	71.500.000.00	98.498.125.00	SPAN	
2024-12-11	09:06:09	36505067	From 0329010030293005 to 6527341982810000 Pembayaran Belajar Baring berupa Honorarium Pengelola Keuangan Saktir Bulan Desember Tahun 2024 untk2415413010068100000001	98.498.125.00	0.00	3.819.900.00	102.318.025.00	SPAN	
2024-12-11	09:07:29	36529719	From 0329010030293005 to 6527341982810000 Pembayaran Belajar Baring berupa Honorarium Pengelola Keuangan Saktir Bulan Desember Tahun 2024 untk241541301006845000001	102.318.025.00	0.00	901.000.00	103.219.025.00	SPAN	
2024-12-12	09:22:42	36575484	From 6527341982810000 to 0206010058150001 BRIVA1236280014147630005 DUGPAY AMNLUDD	103.219.025.00	18.635.135.00	0.00	84.583.890.00	CMS	
2024-12-12	09:55:00	36576051	From 6527341982810000 to 0206010058150001 BRIVA1236280014147630005 DUGPAY AMNLUDD	84.583.890.00	6.521.522.00	0.00	77.062.368.00	CMS	
2024-12-12	14:42:16	36597229	From 6527341982810000 to 024101012725606 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	77.062.368.00	725.805.00	0.00	76.336.563.00	CMS	
2024-12-12	14:42:17	36597260	From 6527341982810000 to 02410101252506 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	76.336.563.00	690.850.00	0.00	75.645.713.00	CMS	
2024-12-12	14:42:22	36597263	From 6527341982810000 to 4807010048635305 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	75.645.713.00	282.800.00	0.00	75.362.913.00	CMS	
2024-12-12	14:42:22	36597264	From 6527341982810000 to 481401003874530 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	75.362.913.00	245.000.00	0.00	75.117.913.00	CMS	
2024-12-12	14:42:22	36597265	From 6527341982810000 to 0241010108302500 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	75.117.913.00	254.800.00	0.00	74.863.113.00	CMS	
2024-12-12	14:42:23	36597266	From 6527341982810000 to 024101017415003 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	74.863.113.00	387.800.00	0.00	74.475.313.00	CMS	
2024-12-12	14:43:00	36597267	From 6527341982810000 to 0241010108950002 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	74.475.313.00	237.500.00	0.00	74.237.813.00	CMS	
2024-12-12	14:43:00	36597268	From 6527341982810000 to 4807010030780307 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	74.237.813.00	212.500.00	0.00	73.995.313.00	CMS	
2024-12-12	14:43:00	36597302	From 6527341982810000 to 0241010109635008 VA6527341982810000-honor pengelola lain Des	73.995.313.00	212.500.00	0.00	73.782.813.00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-12	14:43:00	36597303	From 852734196281000 to 024101016740503 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.784.368,00	171.000,00	0,00	73.613.368,00	CMS	
2024-12-12	14:43:00	36597304	From 852734196281000 to 024101015634509 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.613.368,00	171.000,00	0,00	73.442.368,00	CMS	
2024-12-12	14:43:23	36597325	From 852734196281000 to 024101015454501 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.442.368,00	142.500,00	0,00	73.299.868,00	CMS	
2024-12-12	14:43:23	36597326	From 852734196281000 to 496701004963035 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.299.868,00	57.000,00	0,00	73.242.868,00	CMS	
2024-12-12	14:43:23	36597327	From 852734196281000 to 024607012548503 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.242.868,00	114.000,00	0,00	73.128.868,00	CMS	
2024-12-12	14:43:24	36597329	From 852734196281000 to 024101015634509 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.128.868,00	86.500,00	0,00	73.043.368,00	CMS	
2024-12-12	14:43:34	36597330	From 852734196281000 to 024101015126508 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	73.043.368,00	103.000,00	0,00	72.941.368,00	CMS	
2024-12-12	15:31:16	365945044	From 852734196281000 to 024101006024534 VA652734196281000Bayar service poster b	72.941.368,00	425.000,00	0,00	72.516.368,00	CMS	
2024-12-16	13:07:36	36701036	From 852734196281000 to 1414010010132006 BRIVA13265891010530602CMS MADRASAH IBTIDA	72.516.368,00	374.460,00	0,00	72.141.908,00	CMS	
2024-12-16	13:07:40	36701040	From 852734196281000 to 026101000154809 BRIVA13265891010530602CMS MADRASAH IBTIDA	72.141.908,00	1.750,00	0,00	72.140.158,00	CMS	
2024-12-16	13:40:04	36702593	From 852734196281000 to 020601009615301 BRIVA1236260014194740CMS DIGIPAY AMPLUDD	72.140.158,00	1.200.000,00	0,00	70.940.158,00	CMS	
2024-12-16	13:45:33	36702606	From 852734196281000 to 020601009615301 BRIVA1236260014194740CMS DIGIPAY AMPLUDD	70.940.158,00	661.000,00	0,00	70.279.158,00	CMS	
2024-12-16	13:45:57	36702731	From 852734196281000 to 020601009615301 BRIVA1236260014194740CMS DIGIPAY AMPLUDD	70.279.158,00	627.560,00	0,00	69.651.598,00	CMS	
2024-12-16	13:41:19	36702779	From 852734196281000 to 020601009615301 BRIVA1236260014194740CMS DIGIPAY AMPLUDD	69.651.598,00	2.087.913,00	0,00	67.563.685,00	CMS	
2024-12-17	08:28:39	36706330	From 020601003265305 to 852734196281000 Pembayaran Bulanan Barring berupa Perjalanan Dinas a.n. Azmanudin, S.Ag. M Pd (k 2 orang) berdasar24154130100660000001	67.563.685,00	0,00	900.000,00	68.463.685,00	SPAN	
2024-12-17	09:28:39	36706331	From 020601003265305 to 852734196281000 Pembayaran Bulanan Barring berupa Perjalanan Dinas a.n. Heli Mashuri, S.Pd 1, S.Pd 1 orang berdasar24154130100660000001	68.463.685,00	0,00	1.400.000,00	69.863.685,00	SPAN	
2024-12-17	14:53:14	36706329	From 852734196281000 to 020601009615301 BRIVA1236260014194740CMS DIGIPAY AMPLUDD	69.863.685,00	1.597.000,00	0,00	68.266.685,00	CMS	
2024-12-17	14:53:27	36706339	From 852734196281000 to 024101006024534 VA652734196281000Honor pengembila bin Des	68.266.685,00	982.000,00	0,00	67.284.685,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Referensi	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Kategori
2024-12-17	14:53:50	36760543	From 652734196281000 to 460701016283531 VA652734196281000Pembayaran Air bulan No	67.515.046,00	58.000,00	0,00	67.456.046,00	CMS	
2024-12-17	14:54:13	36760561	From 652734196281000 to 460701016283531 VA652734196281000Pembayaran Listrik baru	67.456.046,00	480.000,00	0,00	66.966.046,00	CMS	
2024-12-17	14:54:34	36760575	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Pembayaran Air bulan No	66.966.046,00	114.350,00	0,00	66.851.696,00	CMS	
2024-12-17	14:54:50	36760596	From 652734196281000 to 02410101034717504 VA652734196281000Pembayaran Air bulan No	66.851.696,00	754.750,00	0,00	66.096.946,00	CMS	
2024-12-17	14:55:03	36760664	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Pembelian barang tetap	66.096.946,00	2.682.163,00	0,00	63.414.782,00	CMS	
2024-12-17	14:55:20	36760666	From 652734196281000 to 02410101034717504 VA652734196281000Pembelian barang tetap	63.414.782,00	1.500.000,00	0,00	61.914.782,00	CMS	
2024-12-17	14:55:43	36760711	From 652734196281000 to 460701016283531 VA652734196281000Konsumsi kegiatan P5	61.914.782,00	1.519.000,00	0,00	60.395.782,00	CMS	
2024-12-17	14:55:57	36760723	From 652734196281000 to 460701016283531 VA652734196281000Pembelian bahan P5	60.395.782,00	1.661.880,00	0,00	58.733.902,00	CMS	
2024-12-17	14:56:13	36760732	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Biaya Perjalanan Dinas	58.733.902,00	1.400.000,00	0,00	57.333.902,00	CMS	
2024-12-17	14:57:39	36760855	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Perjalanan Dinas ke Tab	57.333.902,00	450.000,00	0,00	56.883.902,00	CMS	
2024-12-17	14:57:39	36760856	From 652734196281000 to 46070101034717504 VA652734196281000Perjalanan Dinas ke Tab	56.883.902,00	450.000,00	0,00	56.433.902,00	CMS	
2024-12-19	14:57:57	36854108	From 652734196281000 to 02410101034717504 VA652734196281000Biaya Perjalanan Dinas	56.433.902,00	450.000,00	0,00	55.983.902,00	CMS	
2024-12-19	14:58:19	36854296	From 652734196281000 to 46140103074530 VA652734196281000Biaya Perjalanan Dinas	55.983.902,00	800.000,00	0,00	55.183.902,00	CMS	
2024-12-19	14:58:37	36854362	From 652734196281000 to 46140103074530 VA652734196281000Pembelian Kebutuhan sehari	55.183.902,00	300.000,00	0,00	54.883.902,00	CMS	
2024-12-19	14:58:52	36854457	From 652734196281000 to 460701016283531 VA652734196281000Penggunaan dan Pengal	54.883.902,00	500.000,00	0,00	54.383.902,00	CMS	
2024-12-19	14:59:14	36854823	From 652734196281000 to 460701016283531 VA652734196281000Honor Pembantu Bandhar	54.383.902,00	1.425.000,00	0,00	52.958.902,00	CMS	
2024-12-19	14:59:44	36854726	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Pembelian ATK	52.958.902,00	100.000,00	0,00	52.858.902,00	CMS	
2024-12-19	15:00:26	36854818	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Pembelian dan Pengal	52.858.902,00	800.000,00	0,00	52.058.902,00	CMS	
2024-12-19	15:00:46	36854822	From 652734196281000 to 024101010995552 VA652734196281000Honor Pembantu Bandhar	52.058.902,00	1.425.000,00	0,00	50.633.902,00	CMS	
2024-12-19	15:00:46	36854804	From 652734196281000 to 024101034717504 VA652734196281000Pembelian dan Pengal	50.633.902,00	800.000,00	0,00	49.833.902,00	CMS	
2024-12-19	15:01:09	36855010	From 652734196281000 to 024101034717504 VA652734196281000Honor Pembantu Bandhar	49.833.902,00	1.425.000,00	0,00	48.408.902,00	CMS	

TanggalTransaksi	JamTransaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-12-19	15:01:32	36855065	From 652734196281000 to 46170300379637 VA652734196281000Bayar Perumahan Dinas	48.508.890,00	450.000,00	0,00	48.058.890,00	CMS	
2024-12-20	14:50:32	36805304	From 652734196281000 to 02060300615301 BERVA1256340014242568CMS DIOPAY AMNUDD	48.058.890,00	251.000,00	0,00	47.767.890,00	CMS	
2024-12-20	15:25:13	36813674	From 652734196281000 to 461403003674530 VA652734196281000Pengisian Bayar Pajntaya	47.767.890,00	1.000.000,00	0,00	46.767.890,00	CMS	
2024-12-24	10:29:59	37029611	From 652734196281000 to 024103012633500 VA652734196281000Penyediaan Pajak	46.767.890,00	1.860.700,00	0,00	44.907.190,00	CMS	
2024-12-24	13:24:44	37048076	From 652734196281000 to 024103012633500 VA652734196281000Bayar Pemeliharaan Roda	44.907.190,00	544.000,00	0,00	44.363.190,00	CMS	
2024-12-30	11:04:17	37262631	From 652734196281000 to 024103012632500 VA652734196281000Bayar Sertifikat Tanah	44.363.190,00	42.700.000,00	0,00	1.583.190,00	CMS	
2024-12-30	11:04:39	37262659	From 652734196281000 to 461403003674530 VA652734196281000Bayar Pemeliharaan Roda	1.683.190,00	1.345.000,00	0,00	418.190,00	CMS	
2024-12-30	11:04:44	37262676	From 652734196281000 to 024103014215506 VA652734196281000Bayar Pemeliharaan Roda	418.190,00	410.000,00	0,00	8.190,00	CMS	
2024-12-30	12:21:02	37271459	MPP DUA gheku 7,8 g/transfer	8.190,00	8.190,00	0,00	0,00	KCMS	
Total Mutasi					132.368.450,00	102.400.200,00			
Saldo Akhir							0,00		



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419928 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 01,02
 Tanggal : 31 Desember 2024
 Tahun Anggaran : 2024
 Keterangan : Beban Langganan Air dan Langganan Internet bulan Desember 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
1	D	522113 Beban Langganan Air	312.000	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		312.000
2	D	522119 Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	376.210	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		376.210

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

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

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

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

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

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

REKAPITULASI
M004 207127
Tanggal:
10-Jan-2025 10:15
Transaksi:
PDAM
Institusi:
Perumda Tirta Tuhlengkir Kab
upaten Karangasem
No Sambungan:
18251
Nama:
MIS NURUL IHSAN
Kode:
PDAM_KARANGASEH
Alamat:
JL. PALASAN TUNBU
Golongan:
B1 / RUMAH TANGGA
Periode:
2024 - 12
S T A N Lalu:
4.656
S T A N Kini:
4.673
S T A N Angkat:
0
Pakai:
17
Rekening Air:
71.500,00
Pajak A B T:
0,00
Retribusi:
0,00
Materai:
0,00
P P N:
0,00
Denda:
0,00
Segel:
0,00
Samb. Kembali:
0,00
Cicilan S I:
0,00
Kode1:
No Ref Biller:
4173203670
Total tagihan:
71.500
Admin Bank:
2.000
Total Pembayaran:
73.500
Status:
Sukses

Total : Rp 312.000

77.000

** Aska Cell **
10 January 2025, 10:24:49 (WIB)

STRUK PEMBAYARAN PDAM

IDPEL : 04305
NAMA : MIN SUBAGAN
PRODUK : PDAM KAB. KARANGAS
ID TRX : #250110-U6XXGIL
TGL TRX : 10 January 2025, 0
NO REFF : BSA_25011067141531
JML TAG : 1
POTRIBUSI : RP. 0
ALAMAT : JLN. NENAS.
TAGIHAN : RP. 231.250
DENDA : RP. 0
BIAYA ADM : RP. 2.500
TOTAL BYR : RP. 233.750 + 1500

DETAIL PEMBAYARAN 1

PERIODE : 202412
S. AWAL : 12495
S. AKHIR : 12555
S. PAKAI : 60
TAGIHAN : RP. 231.250
DENDA : RP. 0
ADMIN : RP. 2.500
TOTAL : RP. 233.750

Terima Kasih

Rp. 235.000 .'

10:03



Konfirmasi

MADRASAH IBTIDAIYAH



PT INDONESIA COMNETS PLUS

1326891010530602



Tersimpan sebagai MADRASAH IBTIDAIYAH

Institusi

PT INDONESIA COMNETS
PLUS

Nomor BBVA

1326891010530602

Nama Pelanggan

MADRASAH IBTIDAIYAH

Total Tagihan

Rp376.210



Untuk catatan: Tagihan

0/40

Lihat Detail Tagihan

Cashback



Pakai Cashback agar lebih
hemat

Simbah Dana

Konfirmasi



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : B-03/Kk.18.05.1/K.U.01.1/01/2025

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Diniawati

NIP : 198610092009102001

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

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpoint Baliner Biru	2	Buah	23.000	46.000	Baik
2	Tinta Stempel Yamura	3	Buah	8.000	24.000	Baik
3	Trigonal Clips no.3 Paper Clips	5	Kotak	5.000	25.000	Baik
4	Binder Clip No. 107	2	Kotak	8.000	16.000	Baik
5	Map Biasa	47	Buah	1.500	70.500	Baik
6	HVS A4 70 Gram	6	Rim	64.000	384.000	Baik
JUMLAH					565.500	

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

Mengetahui / Menyetujui

Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 2 Januari 2025

Pengurus Barang Persediaan

DINIAWATI
NIP. 198610092009102001



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 533 TAHUN 2023

TENTANG

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

- Menimbang : a. bahwa dalam rangka pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) Tahun Anggaran 2024, perlu ditetapkan Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem;
- b. bahwa para Pejabat/Petugas di bawah ini memenuhi syarat untuk ditunjuk dan ditetapkan sebagai Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024;
- c. bahwa untuk maksud tersebut maka perlu ditetapkan dengan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem.
- Mengingat : 1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 50 Tahun 2018 tentang Perubahan Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 2013 tentang Tata Cara Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 178/PMK.05/2018 tentang Perubahan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
5. Peraturan Menteri Agama Nomor 32 Tahun 2021 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara pada Kementerian Agama.
- Memperhatikan : DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2024 tanggal 28 November 2023.

MEMUTUSKAN

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

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

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

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

- KEDUA : Tugas dan tanggung jawab Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara adalah sebagaimana tercantum dalam lampiran yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari keputusan ini.
- KETIGA : Kepada Pejabat dan Petugas Perbendaharaan Negara diberikan honorarium sebagaimana tercantum dalam DIPA Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem Nomor 025.04.2.419928/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.04.2.419928/2024 tanggal 28 November 2023.
- KELIMA : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Desember 2023.

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

I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 533 TAHUN 2023

TENTANG

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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

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



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

IWAYAN SERINADA

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

Kode dan Nama UAKPA : (419928) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (D4) Ditjen Pendidikan Islam
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

Objek Penelaahan		Kondisi LK	Seharusnya
Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A			
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran			
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN			
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	Ada	Tidak
			Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓	
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓	
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓	
		✓	
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak
			Seharusnya
1	Neraca Percobaan Akrua! Saldo Awal	✓	
2	Neraca Percobaan Akrua!	✓	
3	Neraca Percobaan Kas	✓	
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓	
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI			
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak
			Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓	
Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan dalam Lampiran Telaah dan penyebabnya.			
KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI			
	Persamaan Dasar Akuntansi	Sama	Tidak
			Seharusnya
1	Nilai "Surplus/(Defisit)-LO" di LO = Nilai "Surplus/ (Defisit) - LO" di LPE	✓	
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca	✓	
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	✓	
PENGECHEKAN PADA MONSAKTI			
	To Do List	Ya	Tidak
			Seharusnya
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 Diditikan 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 Diditikan 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	√	Tidak	
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan	√	Tidak	
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan	√	Tidak	
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?	√	Tidak	
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?	√	Tidak	
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?	√	Tidak	
	a. Pagu/DIPA	√	Tidak	
	b. Estimasi PNB	√	Tidak	
	c. Belanja	√	Tidak	
	d. Pengembangan Belanja	√	Tidak	
	e. Pendapatan	√	Tidak	
	f. Pengembangan Belanja	√	Tidak	
	g. Kas BLU	√	Tidak	
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran	√	Tidak	
	i. Kas Hibah	√	Tidak	
	j. Pengesahan Hibah Langsung	√	Tidak	
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal	√	Tidak	
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)	√	Ada/Tidak	
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun)	√	Ada/Tidak	
3	Adakah Neraca Tidak Balance?	√	Tidak	
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)	√	Tidak	
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?	√	Tidak	
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya)	√	Tidak	
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual	√	Tidak	
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas	√	Tidak	
3	Terdapat Saldo bernilai desimal	√	Tidak	
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	√	Ya	
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	√	Ya	
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	√	Ya	
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	√	Ya	
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	√	Ya	
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	√	Ya	
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	√	Ya	
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)	√	Ada/Tidak	
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)	√	Tidak	
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)	√	Tidak	
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain	√	Tidak	

5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/999)		√	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 tisi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		√	Tidak
Jika Bukan Satker BLU		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		√	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		√	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		√	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		√	Tidak
Terkait Satker BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi 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)		√	Ya
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cek 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 Calik			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah		√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
	Pengecekan Pos-pos Neraca	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke		√	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	√		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak

3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset". Bila ada, cek apakah berasal dari inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		✓	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 : - Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR - 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 : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		✓	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	✓		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	✓		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akruai? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		✓	Ya/Tidak
			✓	Ya
	Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		✓	Ya
			✓	Ya
	Pengecekan Jurnal Manual Akruai pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akruai		✓	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca		✓	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akruai		✓	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca	✓		Ya/Tidak

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

TELAAH LK BLU

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Penyusun LKKL,

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



Kanlapura, 6 Mei 2025

Penelaah
Kuaa Pengana Anggaran

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