

**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL (01)
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024**



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

KATA PENGANTAR

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

Sekretariat Jenderal 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 Sekretariat Jenderal 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).



Anilapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor

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

NIP. 196903251998031001

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	13
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	19
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	31
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	36
F. Pengungkapan Penting Lainnya	39
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

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

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

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor



Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

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

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

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

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar Rp28.242.455.868 atau mencapai 49,92 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp56.579.954.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2024. Nilai Aset per 30 Juni 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp12.794.929.949 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp15.376.100; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp12.730.053.849 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp49.500.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp1.434.457.277 dan Rp11.360.472.672

3. LAPORAN OPERASIONAL

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

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp29.674.472.006 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-29.674.472.006, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-29.674.472.006.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2024 sebesar Rp12.792.488.810, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-29.674.472.006 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 28.242.455.868 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2024 adalah senilai Rp11.360.472.672

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

URAIAN	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH					
I. Pendapatan Perpajakan					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak					
1 Pendapatan Sumber Daya Alam	A.II.1	-	-	-	-
2 Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	A.II.2	-	-	-	-
3 Pendapatan BLU	A.II.3	-	-	-	-
4 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	A.II.4	-	-	-	906.546
III. Pendapatan Hibah					
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+Alii+AIII)		-	-	-	906.546
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	54.931.026.000	27.150.301.113	49,43	26.390.763.611
2 Belanja Barang	B.I.2	1.218.928.000	710.309.340	58,27	454.393.249
3 Belanja Modal	B.I.3	430.000.000	381.845.415	88,80	26.195.146
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa					
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BIi)		56.579.954.000	28.242.455.868	49,92	26.871.352.006

Amlapura, 15 Juli 2024
Kepala Kantor



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

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	12.000.000	-
Persediaan	C.2	3.376.100	5.533.600
Jumlah Aset Lancar		15.376.100	5.533.600
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.3	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.4	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.5	7.731.667.000	7.731.667.000
Tanah Belum Diregister	C.6	-	-
Peralatan dan Mesin	C.7	2.027.264.336	1.937.174.421
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.8	-	-
Gedung dan Bangunan	C.9	6.903.980.170	6.745.408.670
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.10	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.11	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.12	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.13	133.184.000	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.14	(4.066.041.657)	(3.669.597.749)
Jumlah Aset Tetap		12.730.053.849	12.744.652.342
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.15	-	-
Aset Tak Berwujud	C.16	49.500.000	49.500.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.17	-	-
Aset Lain-lain	C.18	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.19	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.20	-	-
Jumlah Aset Lainnya		49.500.000	49.500.000
JUMLAH ASET		12.794.929.949	12.799.685.942
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.21	1.422.457.277	7.197.132
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.22	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.23	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.24	12.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.25	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.434.457.277	7.197.132
JUMLAH KEWAJIBAN		1.434.457.277	7.197.132
EKUITAS			
Ekuitas	C.26	11.360.472.672	12.792.488.810
JUMLAH EKUITAS		11.360.472.672	12.792.488.810
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.794.929.949	12.799.685.942

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor



Wayan Sannada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	1.057.637
Jumlah Pendapatan		-	1.057.637
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	28.539.868.390	27.559.891.214
Beban Persediaan	D.4	8.111.500	9.776.050
Beban Barang dan Jasa	D.5	406.997.992	364.185.802
Beban Pemeliharaan	D.6	288.858.216	94.001.447
Beban Perjalanan Dinas	D.7	34.192.000	21.051.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	396.443.908	372.267.687
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		29.674.472.006	28.421.173.200
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(29.674.472.006)	(28.420.115.563)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		-	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(29.674.472.006)	(28.420.115.563)
Pos Luar Biasa			
Pendapatan PNPB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(29.674.472.006)	(28.420.115.563)

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor



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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	12.792.488.810	13.369.859.523
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(29.674.472.006)	(28.420.115.563)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	-	-
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	28.242.455.868	26.877.937.367
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(1.432.016.138)	(1.542.178.196)
EKUITAS AKHIR	E.6	11.360.472.672	11.827.681.327

Amiapura, 15 Juli 2024
Kepala KantorWayan Sernada, S.Pd., M.Si
NIP. 196903251998031001

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dasar
Hukum
Entitas dan
Rencana
Strategis

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

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

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

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan
Penyusunan
Laporan
Keuangan

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2024 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Sekretariat Jenderal 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.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang
Jangka
Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan

untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2024	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	54.931.026.000	54.931.026.000
Belanja Barang	1.218.928.000	1.218.928.000
Belanja Modal	430.000.000	430.000.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	56.579.954.000	56.579.954.000

Realisasi
Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

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

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	906.546	(100,00)
Jumlah	-	906.546	(100,00)

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

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

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp906.546. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2023. Penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak ini disebabkan untuk TA 2024 tidak ada pendapatan dari Sewa Gedung dan Bangunan. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	906.546	(100,00)
Jumlah	-	906.546	(100,00)

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNPB Lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	906.546	(100,00)
Jumlah	-	906.546	(100,00)

Realisasi
Belanja
Rp28.242.455,8
68

B.2 Belanja

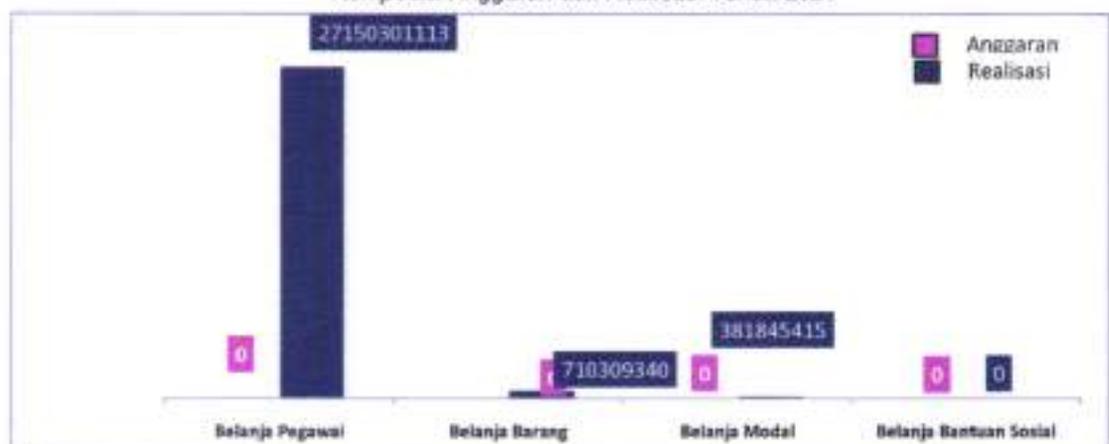
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp28.242.455.868 atau 0,00 % dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	27.150.301.113	-
Belanja Barang	-	710.309.340	-
Belanja Modal	-	381.845.415	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	-	28.242.455.868	-

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 5,10%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	27.150.301.113	26.390.763.611	2,88
Belanja Barang	710.309.340	454.393.249	56,32
Belanja Modal	381.845.415	26.195.146	1.357,70
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	28.242.455.868	26.871.352.006	5,10

Realisasi
Belanja
Pegawai
Rp27.150.301.
113

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp27.150.301.113 dan Rp26.390.763.611. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 2,50 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan karena adanya penambahan pegawai berupa pengangkatan PPPK sebanyak 52 orang.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Gaji Pokok PNS	7.595.577.600	7.109.197.300	6,84
Belanja Pembulatan Gaji PNS	102.831	95.637	7,52
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	546.967.600	511.013.340	7,04
Belanja Tunj. Anak PNS	162.723.682	153.108.026	6,28
Belanja Tunj. Struktural PNS	45.280.000	32.140.000	40,88
Belanja Tunj. Fungsional PNS	612.695.000	629.326.000	(2,64)
Belanja Tunj. PPh PNS	109.948.883	21.418.797	413,33
Belanja Tunj. Beras PNS	375.425.280	383.101.800	(2,00)
Belanja Uang Makan PNS	827.149.000	859.827.000	(3,80)
Belanja Tunjangan Umum PNS	32.400.000	39.475.000	(17,92)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	12.509.817.800	14.183.014.900	(11,80)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Pen	360.617.600	203.192.938	77,48
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan	1.685.884.130	1.728.485.395	(2,46)
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	26.998	4.170	547,43
Belanja Gaji Pokok PPPK	1.305.784.000	332.248.000	293,01
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	96.212.140	28.478.400	237,84
Belanja Uang Makan PPPK	165.464.000	54.020.000	206,30
Belanja Tunjangan Beras PPPK	85.093.500	27.229.920	212,50
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/K	464.928.210	48.795.553	852,81
Belanja Tunjangan Anak PPPK	30.262.770	9.967.440	203,62
Jumlah Belanja kotor	27.012.361.024	26.354.139.616	2,50
Pengembalian Belanja Pegawai	5.911	5	0,08
Jumlah Belanja	27.012.355.113	26.354.139.611	2,50

Realisasi
Belanja
Barang
Rp710.309.340
0

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp710.309.340 dan Rp454.393.249. 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 56,32% dari Realisasi TA 2023.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	279.793.972	238.432.957	17,35
Belanja Barang Non Operasional	50.895.000	56.385.000	(9,74)
Belanja Barang Persediaan Barang	5.954.000	7.775.000	(23,42)
Belanja Jasa	50.616.152	36.747.845	37,74
Belanja Pemeliharaan	288.858.216	94.001.447	207,29
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	34.192.000	21.051.000	62,42
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	710.309.340	454.393.249	56,32
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	710.309.340	454.393.249	56,32

Realisasi
Belanja Modal
Rp381.845.415

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp381.845.415 dan Rp26.195.146. 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 1.357,70% dibandingkan TA 2023 disebabkan adanya belanja modal berupa penambahan nilai Gedung dan Bangunan.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	90.089.915	26.195.146	243,92
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	291.755.500	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	381.845.415	26.195.146	1.357,70
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	381.845.415	26.195.146	1.357,70

Realisasi
Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2024 dan 2023

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

Realisasi
Belanja Modal
Peralatan dan
Mesin
Rp90.089.915

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp90.089.915 dan Rp26.195.146, mengalami kenaikan sebesar 243,92 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023 hal ini disebabkan karena di TA 2024 ada pengadaan Peralatan dan Mesin berupa pengadaan 1 unit Sepeda Motor, LCD, Meja Kerja dan Kursi Kayu dan juga Televisi, dengan rincian sebagai berikut :

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	90.089.915	26.195.146	243,92
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	90.089.915	26.195.146	243,92
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	90.089.915	26.195.146	243,92

Realisasi
Belanja Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp291.755.500

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp291.755.500 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2023. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	291.755.500	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	291.755.500	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	291.755.500	-	-

Realisasi
Belanja Modal
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi
Belanja Modal
Lainnya
Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

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

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2023. Belanja Bantuan Sosial Mengalami Peningkatan dari Tahun sebelumnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2024 dan 2023

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

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

- Untuk anggaran Belanja Pegawai terutama Belanja PNS mulai TA 2023 untuk semua satker di Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp12.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.000.000 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2024 dan 2023

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
PT. BRI (Persero) TBK.KC Amlapura	12.000.000	-
di brankas	-	-
yang sudah bentuk kuitansi	-	-
-	-	-
Jumlah	12.000.000	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

- Posisi kas di Bendahara Pengeluaran di rekening Bank sebesar Rp. 12.000.000.

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Penerimaan Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

Rincian Kas di Kas di Bendahara Penerimaan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Kas Lainnya
dan Setara
Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2024 dan 2023

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

Belanja
Dibayar
Dimuka
(prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

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

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

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

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

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

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

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

Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Bagian Lancar
Tagihan
Penjualan
Angsuran
Rp0

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan/
Tuntutan
Ganti Rugi
Rp0

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

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

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

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

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

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

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

Persediaan
Rp3.376.100

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp3.376.100 dan Rp5.533.600. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut

Rincian Persediaan Semester I TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	3.376.100	5.533.600
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	3.376.100	5.533.600

Kondisi barang persediaan tersebut dalam kondisi baik

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

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

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

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2024 dan 2023

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

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

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

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

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

Tanah
Rp7.731.667.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp7.731.667.000 dan Rp7.731.667.000. Nilai Tanah tersebut Tidak adanya Anggaran untuk pembelian Aset Tanah di Tahun Anggaran 2020. Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	7.731.667.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2024	7.731.667.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2024

No.	Luas (M2)	Lokasi	Nilai
1	132	Jalan Untung Surapati, Amlapura	334.400.000
2	1.868	Jalan Untung Surapati, Amlapura	4.732.267.000
3	1.300	Jalan Untung Surapati, Amlapura	2.665.000.000
Jumlah			7.731.667.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Kondisi Tanah dalam Keadaan baik

Tanah Belum
Diregister
Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp2.027.264.335

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp2.027.264.335 dan Rp1.937.174.421. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	1.937.174.421
Mutasi tambah:	
Pembelian Peralatan dan Mesin	90.089.915
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2024	2.027.264.336
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	(1.625.468.311)
Nilai Buku per 30 Juni 2024	401.796.025

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

- Pembelian 1 unit Sepeda Motor (Yamaha NMAX) Rp. 32,480,000
- Pembelian 2 buah LCD Projector/Infocus Rp. 20,256,500
- Pembelian 2 buah Focusing Screen/Layar LCD Projector Rp. 12,288,500
- Pembelian 2 buah Meja Kerja Kayu Rp. 5,879,020
- Pembelian 6 buah Kursi Besi/Metal Rp. 13,008,120
- Pembelian 1 buah Televisi Rp. 4,340,275
- Pembelian 1 buah External/ Portable Hardisk Rp. 1,837,500

Rincian aset tetap peralatan dan mesin disajikan pada lampiran laporan ini.

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister
Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan
Rp6.903.980.170

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp6.903.980.170 dan Rp6.745.408.670. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	6.745.408.670
Mutasi tambah:	
Penambahan Nilai Aset	6.903.980.170
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2024	13.649.388.840
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	(2.440.573.346)
Nilai Buku per 30 Juni 2024	11.208.815.494

Mutasi transaksi penambahan Aset Tetap:

- Pembelian Nilai Gedung Kantor (NUP 1) Rp. 158,571,500

Rincian aset tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan
Bangunan
Belum
Diregister
Rp0
Jalan, Irigasi
dan Jaringan
Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

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

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

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp133.184.000

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.133.184.000 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	-
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	113.184.000
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2024	113.184.000

Mutasi Konstruksi Dalam Pengerjaan adalah sebagai berikut :

No	KDP	Satker	Nama Penyedia dan No. Kontrak	Pagu	Nilai Kontrak	%	Nilai Realisasi KDP	Sumber Dana	Ket
1	Pemeseran Sarana Layanan Remah Kelompok Rentan	Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem	CV. Kriana Karya Konstruksi NDB-7259/K.15.5.1/2024, Tanggal 30 April 2024	140.194.000	140.194.000	95,00	133.184.000	Rupiah Murni	
2	Pemasangan Sarana Layanan Remah Kelompok Rentan	Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem	Relasi	-	-	-	-	Rupiah Murni	
Jumlah				140.194.000	140.194.000	95,00	133.184.000		

Akumulasi
Penyusutan
Aset Tetap
Rp4.066.041.657

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp4.066.041.657 dan Rp3.669.597.749. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	2.027.264.336	(1.625.468.311)	401.796.025
2	Gedung dan Bangunan	6.903.980.170	(2.440.573.348)	4.463.406.824
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		8.931.244.506	(4.066.041.657)	4.865.202.849

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

Kemitraan
Dengan Pihak
Ketiga Rp0

C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-		-
Jumlah		-

Aset Tak
Berwujud
Rp49.500.000

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp49.500.000 dan Rp49.500.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2024	49.500.000
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentian Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2024	49.500.000
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2024	-
Nilai Buku per 30 Juni 2024	49.500.000

Aset Tak
Berwujud
Dalam
Pengerjaan
Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang
Dibatasi
Penggunaannya
Rp0

C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

Dana
Cadangan
Perwakilan RI
di Luar Negeri
Rp0

C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Aset Lain-lain
Rp0

C.38 Aset Lain-lain

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

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

Aset Lainnya
yang Belum
Diregister
Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi
Penyusutan
dan Amortisasi
Aset Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui

pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan/ Amortisasi	Nilai Buku
Aset Tak Berwujud			
Aset Tak Berwujud	49.500.000	-	49.500.000
Aset Lain-lain	-	-	-
Total	49.500.000	-	49.500.000

Utang kepada Pihak Ketiga Rp1.422.457.277

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp1.422.457.277 dan Rp7.197.132. 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	1.389.567.277	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	32.890.000	7.197.132
Total	1.422.457.277	7.197.132

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Pembayaran Honor Pegawai Pemerintah Non Pegawai Negeri (PPNPN).

Pembayaran Gaji Pegawai bulan Juli Tahun 2024.

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

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

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
Jumlah	-

Utang
Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan
Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

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

Pendapatan
Diterima
Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka
dari KPPN
Rp12.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp12.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	12.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	12.000.000

Utang Jangka
Pendek
Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp11.360.472.
672

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp11.360.472.672 dan Rp12.792.488.810. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan
Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp1.057.637. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 100,00. Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	1.057.637,00	(100,00)
	-	-	-
Jumlah	-	1.057.637,00	(100,00)

Beban
Pegawai
Rp28.539.868.
390

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp28.539.868.390 dan Rp27.559.891.214.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2024 sebesar 3,56 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gaji Pokok PNS	8.550.096.300	8.003.119.900	6,83
Beban Pembulatan Gaji PNS	107.706	106.796	0,85
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	615.522.900	575.464.310	6,96
Beban Tunj. Anak PNS	182.693.266	172.204.528	6,09
Beban Tunj. Struktural PNS	50.940.000	37.800.000	34,76
Beban Tunj. Fungsional PNS	689.472.000	707.596.000	(2,56)
Beban Tunj. PPh PNS	111.175.312	21.903.719	407,56
Beban Tunj. Beras PNS	422.063.760	431.043.840	(2,08)
Beban Uang Makan PNS	827.149.000	859.827.000	(3,80)
Beban Tunjangan Umum PNS	36.450.000	44.445.000	(17,99)
Beban Tunjangan Profesi Guru	12.509.817.800	14.183.014.900	(11,80)
Beban Tunjangan Tambahan Penghasilan Gu	-	-	-
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	360.617.600	203.192.938	77,48
Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/K	464.928.210	48.795.553	852,81
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan	1.685.884.130	1.728.485.395	(2,46)

Belanja Gaji Pokok PPPK	1.473.177.600	373.779.000	294,13
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	30.152	5.105	490,64
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	108.456.380	32.038.200	238,52
Belanja Tunjangan Anak PPPK	34.195.354	11.213.370	204,95
Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	155.598.000	41.202.000	277,65
Belanja Tunjangan Beras PPPK	96.028.920	30.633.660	213,48
Belanja Uang Makan PPPK	165.464.000	54.020.000	206,30
Jumlah	28.539.868.390	27.559.891.214	3,58

Beban
Persediaan
Rp8.111.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp8.111.500 dan Rp9.776.050

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 17,03 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut.

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	8.111.500	9.776.050	(17,03)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	8.111.500	9.776.050	(17,03)

Beban Barang
dan Jasa
Rp406.997.992

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp406.997.992 dan Rp364.185.802.

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 11,76 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	279.978.472	248.612.957	12,62
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	32.665.000	22.440.000	45,57
Beban Bahan	10.895.000	16.385.000	(33,51)
Beban Barang Pemberian Bantuan	40.000.000	40.000.000	-
Beban Langganan Listrik	38.657.565	30.704.098	25,90
Beban Langganan Telepon	388.055	527.047	(26,37)
Beban Langganan Air	4.373.400	5.516.700	(20,72)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	40.500	-	-
Jumlah	406.997.992	364.185.802,00	11,76

Beban
Pemeliharaan
Rp288.858.216

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp288.858.216 dan Rp94.001.447.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami kenaikan sebesar 207,29 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Kenaikan beban pemeliharaan disebabkan adanya beban terkait asuransi pesawat yang memiliki nilai cukup besar. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	205.816.914	43.665.755	371,35
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	68.631.282	50.335.692	36,35
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	14.410.020	-	-
Jumlah	288.858.216	94.001.447	207,29

Beban
Perjalanan
Dinas
Rp34.192.000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp34.192.000 dan Rp21.051.000

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 62,42%. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	34.192.000	21.051.000	62,42
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Jumlah	34.192.000,00	21.051.000	62,42

Beban Barang
Untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar 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 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

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

Beban
Bantuan
Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2024 dan 2023

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

Beban
Penyusutan
dan Amortisasi
Rp396.443.908
8

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp396.443.908 dan Rp372.267.687.

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

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

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	77.629.136	64.024.348	21,25
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	318.814.772	308.243.339	3,43
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-	-
Jumlah Penyusutan	396.443.908	372.267.687	6,49
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	396.443.908	372.267.687	6,49

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

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

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

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

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

Surplus
(Defisit)
Penjualan
Aset Non

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

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

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

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

Surplus
(Defisit)
Penyelesaian
Kewajiban
Jangka
Panjang Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

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

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

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

Surplus
(Defisit) dari
Kegiatan Non
Operasional
Lainnya Rp0

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

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

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

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

Pos Luar
Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

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

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

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2024 dan 2023

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

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp.12.792.488.810,00*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.12.792.488.810,00 dan Rp.13.369.859.523,00

*Defisit LO Rp-
29.674.472.006,00*

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-29.674.472.006,00 dan Rp.-28.420.115.563,00. 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
Rp.0,00*

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

*Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00*

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

*Koreksi Nilai Persediaan
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 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

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

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2024

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

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

Transaksi Antar Entitas Rp28.242.455.868

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.28.242.455.868 dan Rp.26.877.937.367. 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	28.242.455.868
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	28.242.455.868

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2024, DKEL sebesar Rp 28.242.455.868, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 Juni 2024 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

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

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

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

Ekuitas Akhir
Rp11.360.472.
672

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.11.360.472.672,00 dan Rp.11.827.681.327,00.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN - KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

Rekening Pemerintah yang digunakan dalam kegiatan operasional Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem adalah:

Nama Satker	Nomor/Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
SekretariatJenderal	024101000559308	ORI Cabang Amfapura	BPg 154 KemnagKab. Karangasem (01)	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-389/Kk.18.5.1/Ks.01.5/07/2024 tanggal 9 Juli 2024. Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 18.662.911.506,- dan terdapat akumulasi penyusulan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (4.066.041.657),- Aset Lainnya Rp. 49.500.000,- dan Aset Ekstrakomtabel Rp. 3.375.000, sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 12.596.869.849,-. Berita Acara terlampir.

F.2 CAPAIAN RINCIAN OUTPUT

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN TA 2024 pada satker Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem antara lain sebagai berikut:

Kode	Kegiatan	Berkas			Ketuntasan				Ketercapaian
		Anggaran	Realisasi	%	Tanggal	Frekuensi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2100	Layanan Perencanaan								
	- Gaji dan Tunjangan	5.032.945.000	3.643.432.396	72,39	1	1	Layanan	100,00	
	- Pengadaan Peralengkapan	6.840.000	.	0,00	1	0	Dokumen	0,00	
2101	Layanan Organisasi dan Tata Kelola Internal								
	- Laporan Kinerja Kementerian	6.000.000	5.500.000	89,83	1	1	Layanan	100,00	
	- Koordinasi Keseluruhan Pelaksanaan Reformasi Birokrasi	40.000.000	37.072.000	80,49	1	1	Layanan	100,00	
	- Perencanaan dan Evaluasi Reformasi Birokrasi	3.000.000	.	0,00	1	1	Layanan	100,00	
	- Perencanaan dan Evaluasi Reformasi Birokrasi	4.100.000	2.025.000	25,00	1	.	Dokumen	0,00	
2103	Layanan Perencanaan Operasional dan Peningkatan Kantor								
	- Pengadaan	1.049.928.000	611.731.840	58,26	1	1	Layanan	100,00	
	- Pengadaan	97.500.000	57.809.915	59,09	1	1	Unit	100,00	

-	Perbaikan Fasilitas Parkiran Pengadaan Kendaraan Besar	32.600.000	32.480.000	99,94	1	1	Unit	100,00
-	Rehab. Bangunan Gedung dan Bangunan	300.000.000	291.755.500	97,26	1	1	Lokasi	100,00
5620	Program Kerukunan Umat Beragama Yang Terhad/Berk Operasional FKUB Tingkat Kabupaten Kota	40.000.000	40.000.000	100,00	1	1	Lembaga	100,00
-	Layanan Penasusahan	4.000.000	-	0,00	1	0	Layanan	0,00
6704	Layanan Perekonomian Operasional dan Pemeliharaan Kantor	55.000.000	13.490.500	24,53	1	1	Layanan	100,00
-	Gaji dan Tunjangan	49.898.071.000	23.506.774.628	47,11	1	0	Layanan	0,00
	Total	54.578.954.000	29.242.491.779	49,92				

F.3 REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2024 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemulakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2024, pada Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional IV: Revolusi Mental dan Pembangunan Kebudayaan.

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

Nama Sektor	Program/Anggaran Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Seluruh Output Strategis	Target	Pencapaian Output Strategis
Sekretariat Jenderal Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419326)	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama						
	- Fasilitas dan Pembinaan Lembaga	40.000.000	40.000.000	100,00	Lembaga	1	1
	- Fasilitas dan Pembinaan Masyarakat	4.000.000	40.000.000	100,00	Lembaga	1	1

F.4 Capaian Output Strategis Lainnya

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

1. Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama, memiliki beberapa output strategis berupa :
 - Fasilitas dan Pembinaan Lembaga yaitu berupa Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang dalam rangka menunjang Program Lembaga FKUB dalam upaya Peningkatan Kerukunan antar umat beragama.

- Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat yaitu berupa Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang dalam rangka menunjang kegiatan operasional Lembaga FKUB.

NO	Kode Rincian Output	Uraian Rincian Output	Pre Form etik	Anggaran Anggaran (Rp)	Realisasi Belanja (Rp)	Persentase Penyerapan	Target Keluaran	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	5820	Program Kesehatan Usahat dan Layanan KeHidupah Beragama							
	065	Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga	01	40.000.000	40.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
	065	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	01	4.000.000	4.000.000	100,00	1 Lembaga	1 Lembaga	100,00
Jumlah				44.000.000	44.000.000	100,00			

F.5 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor: 531 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 Sekretariat Jenderal yaitu :

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

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

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Mantaaat		Per 31-12-2023	Smat Tahun 2024	SD Periode ini	30 Juni 2024
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7
A	Tanah		7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
1	TANAH PERSIL	-	7.731.667.000	-	-	-	7.731.667.000
B	Peralatan dan Mesin		2.027.264.336	(1.547.839.175)	(77.629.136)	(1.625.468.311)	401.796.025
1	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	7	548.204.146	(366.749.735)	(14.769.653)	(370.519.388)	177.684.758
2	ALAT KANTOR	5	230.154.327	(166.572.167)	(7.263.820)	(193.835.967)	36.318.340
3	ALAT RUMAH TANGGA	5	582.626.699	(405.426.993)	(28.471.186)	(433.898.179)	148.728.490
4	ALAT STUDIO	5	203.964.319	(158.613.919)	(15.731.800)	(174.345.719)	29.648.600
5	ALAT KOMUNIKASI	5	4.230.000	(3.270.000)	(192.000)	(3.462.000)	768.000
6	KOMPUTER UNIT	4	350.757.147	(336.026.995)	(9.030.152)	(345.057.147)	5.700.000
7	PERALATAN KOMPUTER	4	107.297.728	(102.179.366)	(2.170.525)	(104.349.891)	2.947.837
C	Gedung dan Bangunan		6.903.980.170	(2.121.768.674)	(318.814.772)	(2.440.573.346)	4.463.406.824
1	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	50	6.706.272.170	(1.974.515.341)	(315.450.455)	(2.289.965.796)	4.416.306.374
2	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	50	197.708.000	(147.243.233)	(3.364.317)	(150.607.550)	47.100.450
JUMLAH			16.662.911.506	(3.669.697.749)	(396.443.908)	(4.066.041.657)	12.596.869.849



LAMPIRAN-LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

MEMO PENYESUAIAN

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419926
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	56,579,954,000	56,579,954,000	0
2	Belanja	28,242,461,779	28,242,461,779	0
3	Pengembalian Belanja	-5,911	-5,911	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	12,000,000	12,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	12,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15-JUL-24





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 6:20 AM
Tgl Cetak : 15/07/24 12:07 PM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komperatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	0	12,000,000	0.00
Persediaan	3,376,100	5,533,600	(2,157,500)	(38.99)
JUMLAH ASET LANCAR	15,376,100	5,533,600	9,842,500	177.87
ASET TETAP				
Tanah	7,731,667,000	7,731,667,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	2,027,264,336	1,937,174,421	90,089,915	4.65
Gedung dan Bangunan	6,903,980,170	6,745,408,670	158,571,500	2.35
Konstruksi Dalam Pengerjaan	133,184,000	0	133,184,000	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(4,066,041,657)	(3,669,997,749)	(396,443,908)	10.80
JUMLAH ASET TETAP	12,730,053,849	12,744,652,342	(14,598,493)	(0.11)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	49,500,000	49,500,000	0	0.00
JUMLAH ASET	12,794,929,949	12,799,685,942	(4,755,993)	(0.04)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	1,422,457,277	7,197,132	1,415,260,145	19,664.22
Uang Muka dari KPPN	12,000,000	0	12,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	1,434,457,277	7,197,132	1,427,260,145	19,830.96
JUMLAH KEWAJIBAN	1,434,457,277	7,197,132	1,427,260,145	19,830.96
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	11,360,472,672	12,792,488,810	(1,432,016,138)	(11.19)
JUMLAH EKUITAS	11,360,472,672	12,792,488,810	(1,432,016,138)	(11.19)
JUMLAH EKUITAS	11,360,472,672	12,792,488,810	(1,432,016,138)	(11.19)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	12,794,929,949	12,799,685,942	(4,755,993)	(0.04)

Keterangan :

null

null

null



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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl. Cetak 15/07/2024 12:10 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_aktual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	5,533,600	0
0.0	131111	Tanah	7,731,887,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,937,174,421	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,745,408,670	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,547,839,175
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,121,758,574
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	48,500,000	0
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	7,197,132
0.0	391111	Ekuitas	0	12,792,488,810
JUMLAH			16,469,283,691	16,469,283,691

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



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : SEKRETARIAT JENDERAL 01
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM 419926

Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM
Tgl Cetak : 15/07/24 12:06 PM
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	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	56,579,954,000	28,242,455,868	(28,337,498,132)	50	55,882,305,000	26,871,352,006	29,010,952,994	48
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

null

null

null

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

WAYAN SERINADA
0690325 | 998031001

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:05 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	1,057,637	(1,057,637)	(100)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	28,539,868,390	27,559,891,214	979,977,176	3.556
Beban Persediaan	8,111,500	9,776,050	(1,664,550)	(17.027)
Beban Barang dan Jasa	406,997,992	364,185,802	42,812,190	11.756
Beban Pemeliharaan	288,858,216	94,001,447	194,856,769	207.291
Beban Perjalanan Dinas	34,192,000	21,051,000	13,141,000	62.425
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
 SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM
 Tgl Cetak : 15/07/24 12:05 PM
 Halaman : 2
 lap_lo_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	396,443,908	372,267,687	24,176,221	6.494
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	29,674,472,006	28,421,173,200	1,253,298,806	4.41
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(29,674,472,006)	(28,420,115,563)	(1,254,356,443)	4.414
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset Non Lancar	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(29,674,472,006)	(28,420,115,563)	(1,254,356,443)	4.414
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(29,674,472,006)	(28,420,115,563)	(1,254,356,443)	4.414

Keterangan :

null

null

null

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



TWAYAN SEMINADA
196903251890031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI
SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 6:20 AM
Tgl Cetak : 15/07/24 12:06 PM
Halaman : 1
lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	12,792,488,810	13,369,859,523	(577,370,713)	(4.32)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(29,674,472,006)	(28,420,115,563)	(1,254,356,443)	4.41
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	28,242,455,868	26,877,937,367	1,364,518,501	5.08
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,432,016,138)	(1,542,178,196)	110,162,058	(7.14)
EKUITAS AKHIR	11,360,472,672	11,827,681,327	(467,208,655)	(3.95)

Keterangan :

null
null
null

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

IWAYAN SERINADA
196903251998031001



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:08 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	3,376,100	0
0.0	131111	Tanah	7,731,667,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,027,264,336	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	6,903,960,170	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	133,184,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,625,468,311
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,440,573,346
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000	0
0.0	212111	Beban pegawai yang masih harus dibayar	0	1,389,567,277
0.0	212112	Beban barang yang masih harus dibayar	0	32,890,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	12,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	26,242,455,888
0.0	391111	Ekuitas	0	12,792,468,810
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	8,550,096,300	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	107,706	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	615,522,900	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	182,693,266	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	50,940,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	689,472,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	111,175,312	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	422,063,760	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	827,149,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	36,450,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	12,509,817,800	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	380,617,600	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	1,473,177,600	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	30,152	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	108,456,380	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	34,195,354	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	155,598,000	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	96,028,920	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	165,464,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,685,884,130	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	464,928,210	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	279,978,472	0
3.0	521114	Beban Penginapan Surat Dinas Pos Pusat	40,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	32,665,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:08 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521211	Beban Bahan	10,895,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	38,657,565	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	388,055	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	4,373,400	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	205,816,914	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14,410,020	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	68,631,282	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	34,192,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	77,629,136	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	318,814,772	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	8,111,500	0
JUMLAH			46,535,443,612	46,535,443,612

Keterangan :

null

null

null



NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 6:20 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:08 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	28,242,455,868
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	7,595,577,600	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	102,831	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	546,967,600	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	162,723,682	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	45,280,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	612,695,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	109,948,883	0
3.0	511128	Belanja Tunj. Beras PNS	375,425,280	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	827,149,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	32,400,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	12,509,817,800	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	360,617,600	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	1,305,784,000	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	26,998	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	96,212,140	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	30,262,770	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	137,946,000	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	85,093,500	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	165,464,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	1,685,884,130	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	464,928,210	0
3.0	521111	Belanja Kebutuhan Perkantoran	247,088,472	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	40,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	32,665,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	10,896,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	40,000,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5,954,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	44,764,597	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	388,055	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	5,463,500	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	205,616,914	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	14,410,020	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	68,631,282	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	34,192,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	90,089,915	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	291,756,500	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	5,911

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 6:20 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:06 PM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
JUMLAH			28,242,461,779	28,242,461,779

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IWAYAN SERINADA

196603251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 15/07/24 12:09 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_tra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	5,828,678,000	5,828,678,000	7,595,577,600	0	7,595,577,600	130.31	(1,766,899,600)
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	244,000	244,000	102,831	5,911	96,920	42.14	147,080
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	825,918,000	825,918,000	546,967,600	0	546,967,600	66.23	278,950,400
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	278,968,000	278,968,000	162,723,682	0	162,723,682	58.33	116,244,318
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	76,900,000	76,900,000	45,280,000	0	45,280,000	58.88	31,620,000
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	985,453,000	985,453,000	612,695,000	0	612,695,000	62.17	372,758,000
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	54,622,000	54,622,000	109,948,883	0	109,948,883	201.29	(55,326,883)
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	655,449,000	655,449,000	375,425,280	0	375,425,280	57.28	280,023,720
511129	Belanja Uang Makan PNS	2,538,792,000	2,538,792,000	827,149,000	0	827,149,000	32.58	1,711,643,000
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	76,020,000	76,020,000	32,400,000	0	32,400,000	42.62	43,620,000
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	31,200,000,000	31,200,000,000	12,509,817,800	0	12,509,817,800	40.1	18,690,182,200
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	42,521,044,000	42,521,044,000	22,818,087,676	5,911	22,818,087,765	53.66	19,702,962,235
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1,498,910,000	1,498,910,000	360,617,600	0	360,617,600	24.06	1,138,292,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	1,498,910,000	1,498,910,000	360,617,600	0	360,617,600	24.06	1,138,292,400
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	1,851,066,000	1,851,066,000	1,305,784,000	0	1,305,784,000	70.54	545,282,000
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	24,000	24,000	26,998	0	26,998	112.49	(2,998)
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	102,552,000	102,552,000	96,212,140	0	96,212,140	93.82	6,339,860
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	81,760,000	81,760,000	30,262,770	0	30,262,770	37.01	51,497,230
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	271,908,000	271,908,000	137,946,000	0	137,946,000	50.73	133,962,000
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	196,090,000	196,090,000	85,093,500	0	85,093,500	43.4	110,996,500
511626	Belanja Uang Makan PPPK	441,336,000	441,336,000	165,464,000	0	165,464,000	37.49	275,872,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	2,944,736,000	2,944,736,000	1,820,789,408	0	1,820,789,408	61.83	1,123,946,592
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	41,610,000	41,610,000	0	0	0	0	41,610,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	41,610,000	41,610,000	0	0	0	0	41,610,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transit							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	6,365,630,000	6,365,630,000	1,685,884,130	0	1,685,884,130	26.48	4,679,745,870
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	1,559,096,000	1,559,096,000	484,928,210	0	484,928,210	29.82	1,094,167,790
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	7,924,726,000	7,924,726,000	2,150,812,340	0	2,150,812,340	27.14	5,773,913,660
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	54,931,026,000	54,931,026,000	27,150,307,024	5,911	27,150,301,113	49.43	27,780,724,887

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419926
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
BALI
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 15/07/24 12:09 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	548,860,000	548,860,000	247,088,472	0	247,088,472	45.02	301,771,528
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	1,000,000	1,000,000	40,500	0	40,500	4.05	959,500
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	89,688,000	89,688,000	32,665,000	0	32,665,000	36.42	57,023,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	639,548,000	639,548,000	279,793,972	0	279,793,972	43.75	359,754,028
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	23,020,000	23,020,000	10,895,000	0	10,895,000	47.33	12,125,000
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	40,000,000	40,000,000	40,000,000	0	40,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	63,020,000	63,020,000	50,895,000	0	50,895,000	80.76	12,125,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	12,000,000	12,000,000	5,954,000	0	5,954,000	49.62	6,046,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	12,000,000	12,000,000	5,954,000	0	5,954,000	49.62	6,046,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	66,000,000	66,000,000	44,764,597	0	44,764,597	67.83	21,235,403
522112	Belanja Langganan Telepon	1,200,000	1,200,000	388,055	0	388,055	32.34	811,945
522113	Belanja Langganan Air	9,600,000	9,600,000	5,463,500	0	5,463,500	56.91	4,136,500
522151	Belanja Jasa Profesi	3,800,000	3,800,000	0	0	0	0	3,800,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	80,600,000	80,600,000	50,616,152	0	50,616,152	62.8	29,983,848
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	222,000,000	222,000,000	205,816,914	0	205,816,914	92.71	16,183,086
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	19,140,000	19,140,000	14,410,020	0	14,410,020	75.29	4,729,980
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	125,720,000	125,720,000	68,631,282	0	68,631,282	54.59	57,088,718
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	366,860,000	366,860,000	288,858,216	0	288,858,216	78.74	78,001,784
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	53,450,000	53,450,000	34,192,000	0	34,192,000	63.97	19,258,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,450,000	3,450,000	0	0	0	0	3,450,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	56,900,000	56,900,000	34,192,000	0	34,192,000	60.09	22,708,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,218,928,000	1,218,928,000	710,309,340	0	710,309,340	58.27	508,618,660
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	130,000,000	130,000,000	90,089,915	0	90,089,915	69.3	39,910,085
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	130,000,000	130,000,000	90,089,915	0	90,089,915	69.3	39,910,085

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 ESELON I : 01
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419926
 JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
 SEKRETARIAT JENDERAL
 BALI
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 15/07/24 12:09 PM
 Halaman : 3
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
 Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	300,000,000	300,000,000	291,755,500	0	291,755,500	97.25	8,244,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	300,000,000	300,000,000	291,755,500	0	291,755,500	97.25	8,244,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	430,000,000	430,000,000	381,845,415	0	381,845,415	88.8	48,154,585
	JUMLAH BELANJA	56,579,954,000	56,579,954,000	28,242,461,779	5,911	28,242,455,868	49.92	28,337,498,132



**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
(SEKRETARIAT JENDERAL /025.01.2200.419926.KD)
PERIODE SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-389/Kk.18.5.1/KS.01.5/07/2024**

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.01.2200.419926.000 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 (025.01.2200.419926.000 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 (LKKL) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 Tahunan TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	12.803.060.942	-16.755.993	12.786.304.949
A	ASET LANCAR	5.533.600	-2.157.500	3.376.100
1	Persediaan	5.533.600	-2.157.500	3.376.100
B	ASET TETAP	12.748.027.342	-14.598.493	12.733.428.849
1	Tanah	7.731.667.000	0	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.940.549.421	90.089.915	2.030.639.336
3	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	158.571.500	6.903.980.170
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	133.184.000	133.184.000
7	Akum.Penyusutan Peralatan Mesin	(1.547.839.175)	(77.629.136)	(1.625.468.311)
7	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2.121.758.574)	(318.814.772)	(2.440.573.346)
C	ASET LAINNYA	49.500.000	0	49.500.000
1	Kemitraan dengan Pihak Ketga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	49.500.000	0	49.500.000
3	Akum.Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	0	3.375.000
2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(3.375.000)	-	(3.375.000)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		12.803.060.942	(16.755.993)	12.786.304.949

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

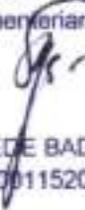
Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPP Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2024, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Operator Aset Tetap
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

Membetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



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

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
GLP dan Persediaan	Aset Tetap

II. PERIODE	
- 1 / 2 4	
bulan/thn	tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

bagian anggaran eselon wilayah satuan kerja pembantu jenis kewenangan

2 Nama

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	GLP	ASET TETAP	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.979.207.984	14.979.207.984	14.979.207.984
A	ASET LANCAR	5.533.600	5.533.600	5.533.600
1	Persediaan	5.533.600	5.533.600	5.533.600
B	ASET TETAP	14.924.174.384	14.924.174.384	14.924.174.384
1	Tanah	7.731.667.000	7.731.667.000	7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.940.549.421	1.940.549.421	197.902.327
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254	-1.095.936.254	-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670	6.745.408.670	6.745.408.670
5	Akum. Penyusutan	-397.514.453	-397.514.453	-397.514.453
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	0	0	0
9	Akum. Penyusutan	0	0	0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	49.500.000	49.500.000	49.500.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	49.500.000	49.500.000	49.500.000
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	0	0	0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0	0	0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000	-3.375.000	-3.375.000
2	Akum. Penyusutan	-3.375.000	-3.375.000	-3.375.000
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	14.979.207.984	14.979.207.984	14.979.207.984

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO AWAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	14.979.207.984			14.979.207.984
A	ASET LANCAR	5.533.600			5.533.600
1	Persediaan	5.533.600			5.533.600
B	ASET TETAP	14.924.174.384			14.924.174.384
1	Tanah	7.731.667.000			7.731.667.000
2	Peralatan dan Mesin	1.940.549.421			1.940.549.421
3	Akum. Penyusutan	-1.095.936.254			-1.095.936.254
4	Gedung dan Bangunan	6.745.408.670			6.745.408.670
5	Akum. Penyusutan	-397.514.453			-397.514.453
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	0			0
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
C	ASET LAINNYA	49.500.000			49.500.000
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	49.500.000			49.500.000
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	0			0
A	EKSTRAKOMPTABEL	0			0
1	BMN Ekstrakomptabel	3.375.000			3.375.000
2	Akum. Penyusutan	-3.375.000			-3.375.000
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	14.979.207.984			14.979.207.984

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	POSISI BMN DI NERACA	381.845.415		381.845.415
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	381.845.415		381.845.415
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	90.089.915		90.089.915
3	Gedung dan Bangunan	158.571.500		158.571.500
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	133.184.000		133.184.000
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	0		0
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	0		0
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (I+II)	381.845.415		381.845.415

VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMN

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

b. MUTASI KURANG BMN

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

c. PENYUSUTAN BMN

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

AMORTISASI BMN

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

VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN

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

Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 0,- 00 dengan rincian sebagai berikut :

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

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

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



LABORATORY



LAPORAN BMN

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl.Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl.Cetak : 15/07/24 2:18 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_po

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	3,376,100
131111	Tanah	7,731,667,000
132111	Peralatan dan Mesin	2,027,264,336
133111	Gedung dan Bangunan	6,903,980,170
136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	133,184,000
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,625,468,311)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(2,440,573,346)
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	49,500,000
JUMLAH		12,782,929,949

Amlapura, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGOLOMBA BARANG



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

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

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

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,300	7,731,667,000	0	0	0	0	3,300	7,731,667,000
2010101	TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G. TEMPAT TINGGAL	-	132	334,400,000	0	0	0	0	132	334,400,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	3,168	7,397,267,000	0	0	0	0	3,168	7,397,267,000
132111	Peralatan dan Mesin		360	1,937,174,421	14	90,089,915	0	0	374	2,027,264,336
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	3	440,730,000	0	0	0	0	3	440,730,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	4	74,994,146	1	32,480,000	0	0	5	107,474,146
3060104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	37	113,112,600	0	0	0	0	37	113,112,600
3060105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	10	84,496,727	4	32,545,000	0	0	14	117,041,727
3060201	MEUBELAIR	-	197	412,793,754	7	18,867,140	0	0	204	431,660,894
3060204	ALAT PENDINGIN	-	21	96,236,500	0	0	0	0	21	96,236,500
3060205	ALAT DAPUR	-	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000
3060208	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	6	46,519,000	1	4,340,275	0	0	7	50,859,275
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	9	28,411,862	0	0	0	0	9	28,411,862
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	12	175,582,457	0	0	0	0	12	175,582,457
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	2	4,230,000	0	0	0	0	2	4,230,000
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	28	350,757,147	0	0	0	0	28	350,757,147
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	29	90,610,228	1	1,837,500	0	0	30	92,447,728
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	1	14,850,000	0	0	0	0	1	14,850,000
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,745,408,670	0	158,571,500	0	0	3	6,903,980,170
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,547,700,670	0	158,571,500	0	0	1	6,706,272,170
4010201	RUMAH NEGARA GOLOONGAN I	-	2	197,708,000	0	0	0	0	2	197,708,000
TOTAL				16,414,250,091		248,661,415		0		16,662,911,506

Amlapura, 15 Juli 2024
Benanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
1569032511998031001



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:28 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_skel_satker_po

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		19	3.375.000	0	0	0	0	19	3.375.000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	6	293.000	0	0	0	0	6	293.000
3050201	MEUBELAIR	-	13	3.082.000	0	0	0	0	13	3.082.000
TOTAL				3.375.000		0		0		3.375.000

Amlopura, 15 Juli 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG



WAYAN BERINADA, S.Pd., M.Si
199003251198031001

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

Tgl Data : 25/05/23 6:00 PM

Tgl Cetak : 15/07/24 2:16 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
			QUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		QUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,300	7,731,867,000	0	0	0	0	3,300	7,731,867,000
2010101	TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/G. TEMPAT TINGGAL	-	132	334,400,000	0	0	0	0	132	334,400,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	3,168	7,397,267,000	0	0	0	0	3,168	7,397,267,000
132111	Peralatan dan Mesin		379	1,840,549,421	14	90,089,915	0	0	393	2,030,639,336
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	3	440,730,000	0	0	0	0	3	440,730,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	4	74,994,146	1	32,480,000	0	0	5	107,474,146
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	37	113,112,600	0	0	0	0	37	113,112,600
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	16	84,789,727	4	32,545,000	0	0	20	117,334,727
3050201	MEUBELAIR	-	210	415,875,754	7	18,887,140	0	0	217	434,762,894
3050204	ALAT PENDINGIN	-	21	96,236,500	0	0	0	0	21	96,236,500
3050205	ALAT DAPUR	-	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	8	46,519,000	1	4,340,275	0	0	7	50,859,275
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	9	28,411,862	0	0	0	0	9	28,411,862
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	12	175,582,457	0	0	0	0	12	175,582,457
3090201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	2	4,230,000	0	0	0	0	2	4,230,000
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	28	350,757,147	0	0	0	0	28	350,757,147
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	29	90,610,226	1	1,837,500	0	0	30	92,447,726
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	1	14,850,000	0	0	0	0	1	14,850,000
133111	Gedung dan Bangunan		3	6,745,408,670	0	158,571,500	0	0	3	6,903,980,170
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,547,700,670	0	158,571,500	0	0	1	6,706,272,170
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	2	197,708,000	0	0	0	0	2	197,708,000
TOTAL				16,417,626,091		248,661,415		0		16,666,286,506

Amfapura, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

WAYAN SRINADA, S.Pd., M.Si
196903251498031001



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tanggal : 15/07/24 2:16 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
8010101	ASET TAK BERWUJUD	mlf	1	49,500,000	0	0	0	0	1	49,500,000
TOTAL				49,500,000		0		0		49,500,000

Amlapura, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
19090325198031001



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:17 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_brn_susut_intra_skel_satker_po

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=5+7	9=5-8
131111	Tanah	-	3,309	7,731,687,600	0	0	0	7,731,687,600
2010101	TANAH BANGUNAN PERUMAHAN/D. TEMPAT TINGGAL	-	132	334,400,000	0	0	0	334,400,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	3,168	7,397,287,000	0	0	0	7,397,287,000
132111	Peralatan dan Mesin	-	374	2,937,264,356	(1,547,839,175)	(77,629,136)	(1,625,468,311)	401,796,025
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	3	440,730,000	(303,206,571)	(10,578,571)	(313,785,142)	126,943,858
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	5	107,474,146	(52,541,164)	(4,191,082)	(56,732,246)	50,741,900
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	37	113,112,800	(107,612,800)	(1,080,000)	(108,692,800)	4,420,000
3050106	ALAT KANTOR LAINNYA	-	14	117,041,727	(78,750,567)	(8,203,820)	(86,954,387)	30,087,340
3050201	MEUBELAIR	-	204	431,880,884	(291,907,293)	(22,036,488)	(313,943,781)	117,937,103
3050204	ALAT PENDINGIN	-	21	96,236,500	(70,886,100)	(4,997,600)	(75,869,700)	20,366,800
3050206	ALAT DAPUR	-	1	3,850,000	(1,540,000)	(395,000)	(1,925,000)	1,925,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	7	50,899,275	(41,293,600)	(1,382,128)	(42,675,728)	8,193,547
3080101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	9	28,411,882	(23,841,382)	(2,128,500)	(25,969,882)	2,442,000
3080102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	12	175,582,467	(134,772,657)	(13,803,300)	(148,575,957)	27,006,510
3080201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	2	4,230,000	(3,270,000)	(182,000)	(3,452,000)	778,000
3100101	PERSONAL KOMPUTER	-	28	350,757,147	(336,026,965)	(8,030,152)	(344,057,117)	6,700,030
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	30	92,447,728	(87,329,388)	(2,170,525)	(89,499,891)	2,947,837
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	1	14,850,000	(14,850,000)	0	(14,850,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan	-	3	8,983,596,178	(2,121,758,574)	(318,814,772)	(2,440,573,346)	4,443,022,832
4010101	BANGUNAN GEDUNG KANTOR	-	1	6,708,272,170	(1,974,515,341)	(315,450,455)	(2,289,965,796)	4,418,306,374
4010201	RUMAH NEGARA GOLONGAN I	-	2	187,708,000	(147,243,233)	(3,364,317)	(150,607,550)	47,100,450
JUMLAH			3,677	16,662,911,506	(3,669,597,749)	(396,443,908)	(4,066,041,657)	12,596,869,849

Amlopura, 15 Juli 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG

I WAYAN BERINADA, S.Pd., M.Si
45880251994031001



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tgl Cetak : 15/07/24 2:17 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_skel_safker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		KUANITITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		19	3.375.000	(3.375.000)	0	(3.375.000)	0
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	6	293.000	(293.000)	0	(293.000)	0
3050201	MELIBELAIR	-	13	3.082.000	(3.082.000)	0	(3.082.000)	0
JUMLAH			19	3.375.000	(3.375.000)	0	(3.375.000)	0

Amilapura, 15 Juli 2024
Penanggung Jawab UAKPB
KUASA PENGGUNA BARANG
I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
199903251998031001



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

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

Tanggal : 15/07/24 2:17 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_amor_skel_satker_poc

UAPA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 419926 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya		1	49.500,000	0	0	0	49.500,000
6010101	ASET TAK BERWUJUD	null	1	49.500,000	0	0	0	49.500,000
JUMLAH			1	49.500,000	0	0	0	49.500,000

Matlapura, 15 Juli 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 KUASA PENGGUNA BARANG

 I W W Y A N S E R I N A D A, S.Pd., M.Si
 196903251998031001

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 419926 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM
Tanggal : 15/07/24 2:20 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	225,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	28,500
1010301003	Penjepit Kertas	91,600
1010301010	Alat Perekat	52,000
1010301013	Isi Staples	35,000
1010301014	Barang Cetak	1,990,000
1010302001	Kertas HVS	248,000
1010302004	Amplop	65,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	600,000
1010306010	Batu Baterai	40,000
Jumlah Barang Konsumsi		3,376,100
TOTAL		3,376,100

Keterangan :

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



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Juni 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl. No. SP : 28 November 2023 , DIPA-025.01.2.419926/2024

Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 12.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00035/SSP/419926/2024

	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	12.000.000,00	33.054.278,00	33.054.278,00	12.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	12.000.000,00	33.054.278,00	33.054.278,00	12.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	12.000.000,00	33.054.278,00	33.054.278,00	12.000.000,00
	1. BP UP*)	12.000.000,00	31.617.000,00	31.617.000,00	12.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	1.437.278,00	1.437.278,00	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.	12.000.000,00	(terlampir salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	12.000.000,00	

III. Selisih Kas

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	12.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	12.000.000,00
3. Selisih Kas	Rp.	0,00

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

1. Saldo UP	Rp.	12.000.000,00
2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan	Rp.	0,00
3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP	Rp.	12.000.000,00
4. Saldo UP menurut UAKPA	Rp.	12.000.000,00
5. Selisih Pembukuan UP	Rp.	0,00

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

- 1.
- 2.

Mengetahui

dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



I GEDE SURYA DARMAWAN

III/d 197402102008011010

KAB. KARANGASEM, Juni 2024

Bendahara Pengeluaran

I KOMANG BERATA

III/d 197110082006041006

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 28 bulan Juni tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 852584199261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 12.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00035/SSP/419926/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

1. Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	12.000.000
2. Saldo BP LM (Voucher)	Rp.	0
3. Saldo BP BPP	Rp.	0
4. Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	12.000.000

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

1. Saldo BP UP	Rp.	12.000.000
2. Saldo BP TUP	Rp.	0
3. Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4. Saldo Pajak	Rp.	0
5. Saldo Hibah	Rp.	0
6. Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
7. Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	12.000.000

C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara

1. Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2. Uang di Rekening Bendahara	Rp.	12.000.000
3. Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	12.000.000

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

1. a. Saldo UP	Rp.	12.000.000
b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	12.000.000
2. a. Saldo TUP	Rp.	0
b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3. Saldo Lainnya	Rp.	0
4. Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	12.000.000

B. Pembukuan menurut UAKPA

1. Kas UP di Bendahara	Rp.	12.000.000
2. Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3. Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
4. Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	12.000.000

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

Rp. 0

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran



KOMANG BERATA
Nid 197110082006041006

Mengetahui
Bun Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Pembuat Komitmen



IGEDE SURYA DARMAWAN
Nid 197402102008011010

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

SATKER 419926

BULAN : JUNI 2024

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652594199261000	BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01	PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA	20	S- 6415/WPB.12/KP. 04/2020	03-12-2020	2024-06-27	12,000,000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



[Handwritten Signature]

I KOMANG BERATA

III/d 197110082006041006

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : JUNI 2024

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 Unit Organisasi : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM
 Satuan Kerja : (419926) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992600-
 No Rekening : 652594199261000
 Nama Rekening : BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01
 Nama Bank : PT. BRI (PERSERO) TBK. KC AMLAPURA
 Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Mei 2024			12.000.000,00
07-06-2024	00091/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1374S berupa Penggantian Spareparts	0,00	3.493.401,00	8.506.599,00
07-06-2024	00085/KW/419926/2024	Belanja Bahan berupa Makan dan Snack Rapat Evaluasi Kinerja dan Anggaran TW I Tahun 2024	0,00	2.990.000,00	5.516.599,00
07-06-2024	00086/KW/419926/2024	Belanja Bahan berupa Bahan Kegiatan, Makan, dan Snack Rapat Evaluasi Pelaksanaan Pembangunan ZI WBK/WBBM TW I Tahun 2024	0,00	2.025.000,00	3.491.599,00
07-06-2024	00087/KW/419926/2024	Keperluan Perkantoran berupa Langganan Internet Bulan Mei 2024	0,00	1.666.390,00	1.825.209,00
07-06-2024	00090/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Air Bulan Mei 2024	0,00	831.000,00	994.209,00
07-06-2024	00088/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Listrik Bulan Mei 2024	0,00	80.809,00	913.400,00
07-06-2024	00089/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Telepon Bulan Mei 2024	0,00	40.400,00	873.000,00
10-06-2024	FPK-PENG-yB8htQKMxraB3yQ	SPM GUP	6.112.000,00	0,00	6.985.000,00

1	2	3	4	5	6
10-06-2024	FPK-PENG-349oNGm236apFQv	SPM GUP	2.990.000,00	0,00	9.975.000,00
10-06-2024	FPK-PENG-yZpeRxyJ1S4PYfJ	SPM GUP	2.025.000,00	0,00	12.000.000,00
10-06-2024	00018/BP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1374S berupa Penggantian Spareparts	393.401,00	0,00	12.393.401,00
10-06-2024	00016/BP/419926/2024	Makan dan Snack Rapat Evaluasi Kinerja dan Anggaran TW I Tahun 2024	59.800,00	0,00	12.453.201,00
10-06-2024	00017/BP/419926/2024	Bahan Kegiatan, Makan, dan Snack Rapat Evaluasi Pelaksanaan Pembangunan ZI WBK/WBBM TW I Tahun 2024	32.500,00	0,00	12.485.701,00
11-06-2024	00030/SSP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1374S berupa Penggantian Spareparts	0,00	346.193,00	12.139.508,00
11-06-2024	00028/SSP/419926/2024	Makan dan Snack Rapat Evaluasi Kinerja dan Anggaran TW I Tahun 2024	0,00	59.800,00	12.079.708,00
11-06-2024	00031/SSP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1374S berupa Penggantian Spareparts	0,00	47.208,00	12.032.500,00
11-06-2024	00029/SSP/419926/2024	Makan dan Snack Rapat Evaluasi Pelaksanaan Pembangunan ZI WBK/WBBM TW I	0,00	32.500,00	12.000.000,00
25-06-2024	FPK-PENG-VJde44fZghKlv5i	SPM GUP	11.972.000,00	0,00	23.972.000,00
25-06-2024	00092/KW/419926/2024	Langganan Daya dan Jasa berupa Biaya Langganan Listrik Bulan Mei 2024	0,00	7.038.500,00	16.933.500,00
25-06-2024	00093/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1681S berupa Penggantian Spareparts	0,00	4.820.000,00	12.113.500,00
25-06-2024	00094/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Dua DK4755S berupa Samsat STNK	0,00	113.500,00	12.000.000,00
26-06-2024	FPK-PENG-6BbHc5Ror0uGw4t	SPM GUP	6.680.500,00	0,00	18.680.500,00
26-06-2024	FPK-PENG-LYXMMHVzUGK5Ke2	SPM GUP	1.837.500,00	0,00	20.518.000,00
26-06-2024	00095/KW/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran berupa Spanduk	0,00	3.830.000,00	16.888.000,00
26-06-2024	00096/KW/419926/2024	Pemeliharaan Kendaraan Dinas Roda Empat berupa BBM	0,00	2.950.000,00	13.938.000,00

1	2	3	4	5	6
26-06-2024	00098/KW/419926/2024	Pengadaan Belanja Modal berupa Hardisk Eksternal	0,00	1.837.500,00	12.100.500,00
26-06-2024	00097/KW/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Dua DK 3743 S berupa Samsat STNK	0,00	100.500,00	12.000.000,00
27-06-2024	00019/BP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1681S berupa Penggantian Spareparts	542.793,00	0,00	12.542.793,00
27-06-2024	00020/BP/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran berupa Spanduk	408.784,00	0,00	12.951.577,00
27-06-2024	00032/SSP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1681S berupa Penggantian Spareparts	0,00	477.658,00	12.473.919,00
27-06-2024	00034/SSP/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran berupa Spanduk	0,00	359.730,00	12.114.189,00
27-06-2024	00033/SSP/419926/2024	Perawatan Kendaraan Dinas Roda Empat DK1681S berupa Penggantian Spareparts	0,00	65.135,00	12.049.054,00
27-06-2024	00035/SSP/419926/2024	Pengadaan Keperluan Sehari-hari Perkantoran berupa Spanduk	0,00	49.054,00	12.000.000,00
		Jumlah	33.054.278,00	33.054.278,00	12.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



I KOMANG BERATA

IIIId 197110082006041006

*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

INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (025)

SEKRETARIAT JENDERAL (01)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419226)

Rekening Induk : RKK SEKRETARIAT JEND (023001xxxxxx305)

Virtual Account : 652594199261000 | BPG 154 KEMENAG KAB KARANGASEM 01

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

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-06-10	13:18:59	3165200	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 24154130100278000001	12.000.000,00	0,00	2.990.000,00	14.990.000,00	SPAN	
2024-06-10	13:18:59	3165201	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301002781000001	14.990.000,00	0,00	2.025.000,00	17.015.000,00	SPAN	
2024-06-10	13:18:58	3165202	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301002782000001	17.015.000,00	0,00	6.112.000,00	23.127.000,00	SPAN	
2024-06-25	13:43:24	31982798	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 24154130100010000001	23.127.000,00	0,00	11.972.000,00	35.099.000,00	SPAN	
2024-06-26	10:54:02	32006286	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Barang 241541301000181000001	35.099.000,00	0,00	6.680.500,00	41.779.500,00	SPAN	
2024-06-26	10:54:02	32006287	Penggantian Uang Persediaan RM untuk keperluan Belanja Modal 241541301000182000001	41.779.500,00	0,00	1.837.500,00	43.617.000,00	SPAN	
2024-06-28	07:48:28	32066186	REGULAR_66259_4199261000	43.617.000,00	31.617.000,00	0,00	12.000.000,00	TELLER_CARD	
			Total Mula		31.617.000,00	31.617.000,00			
			Saldo Akhir				12.000.000,00		



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419926)

Cetak Tanggal 28-06-2024

Periode : 2024-06

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	11-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	B872000QAUH91JOO 917304092836	411122	IDR	47,208	ADA
2	037	525606	11-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	E98DE67OPOHV5CH O 917332092849	411211	IDR	346,193	ADA
3	037	525606	11-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	F2F781PLAJM0TVFA 917366092903	411124	IDR	32,500	ADA
4	037	525606	11-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	1E1F90T7QP3K9PUU 917397092915	411124	IDR	59,800	ADA
5	037	525606	27-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	F56833IGAB02TTUG 919187120205	411211	IDR	359,730	ADA
6	037	525606	27-Jun-24	NI PUTU EKA SURYANI 663290013907000	4EE905BBA04SECM0 919196120220	411122	IDR	49,054	ADA
7	037	525606	27-Jun-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001587005907000	93AAD00QB0MDC4F C 919205120232	411211	IDR	477,658	ADA
8	037	525606	27-Jun-24	I GUSTI GEDE PUTU URIP 067312595907000	5899167OPQN78JK0 919215120244	411122	IDR	65,135	ADA

TOTAL

1,437,278

-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 197110082006041006 pada 28-06-2024 12:45:05 WIB.



MEMO PENYESUAIAN

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga : 025 Kementerian Agama
 Esekon I : 01 Sekretariat Jenderal
 Wilayah : 22 Bali
 Satuan Kerja : 419926 Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 No. Dokumen : 001, 002
 Tanggal : 28 Juni 2024
 Tahun Anggaran : 2024
 Keterangan : Beban Listrik dan Air Desember 2023

KATAGORI JURNAL PENYESUAIAN :

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

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBIT	RUPIAH KREDIT
1	D	522113 Beban Langganan Air	(1.090.100)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(1.090.100)
2	D	522111 Beban Langganan Listrik	(6.107.032)	
	K	212112 Belanja Barang yang masih harus Dibayar		(6.107.032)

Dibuat Oleh :
Petugas Akuntansi

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 28 Juni 2024

Disetujui oleh :
Kuasa Pengguna Anggaran

I Wayan Setiada, S.Pd., M.Si
Tanggal : 28 Juni 2024

Direkam oleh :
Operator GL dan Pelaporan

I Gede Badung, S.Pd
Tanggal : 28 Juni 2024



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)

SEKRETARIAT JENDERAL (419926)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : B-1252/Kk.18.05.1/KU.01/07/2024

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Ni Made Putu Suardani, S.Pd.

NIP : 196801241999032001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Sekretariat Jenderal (419926), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Isi Pentel	4	Buah	25.000	100.000	Baik
2	Isi Bolpoin Parker	4	Buah	31.250	125.000	Baik
3	Tinta Stempel Biasa Yamura	4	Buah	7.375	29.500	Baik
4	Trigonal Klips No.3 Paper clips	5	Kotak	6.000	30.000	Baik
5	Binder Clips No.200	2	Kotak	17.500	35.000	Baik
6	Binder Clips No. 260	1	Kotak	26.600	26.600	Baik
7	Lakban Hitam 2	2	Buah	26.000	52.000	Baik
8	Isi Staples MAX No. 10	7	Kotak	5.000	35.000	Baik
9	Blangko Kartu Kendali Biasa	48	Buah	23.125	1.110.000	Baik
10	Lembar Disposisi	40	Buah	22.000	880.000	Baik
11	HVS kwarto A4 70 gram	4	Rim	62.000	248.000	Baik
12	Amplop Kecil Kop Kementerian Agama	1	Kotak	65.000	65.000	Baik
13	Tinta Epson 664/673 Colour	5	Buah	120.000	600.000	Baik
14	Batersi Alkaline A2 (AA) isi 2	2	Set	20.000	40.000	Baik
JUMLAH					3.376.100	

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, 1 Juli 2024
Pengurus Barang Persediaan

NI MADE PUTU SUARDANI, S.Pd.
NIP. 196801241999032001



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 531 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 025.01.2.419926/2024 tanggal 28 November 2023.

MEMUTUSKAN

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

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

NO	NAMA/NIP	JABATAN INSTANSI	JABATAN PERBENDAHARAAN
1	2	3	4
1	I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si. 196903251998031001	Kepala Kantor	Kuasa Pengguna Anggaran
2	I Gede Surya Darmawan, S.E., M.Pd.H. 197402102008011010	Pranata Keuangan APBN	Pejabat Pembuat Komitmen

3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	I Komang Berata, S.E., M.Pd.H. 197110082006041006	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	I Gede Sugi Widnyana, S.Kom 198602262011011008	Pranata Komputer Ahli Pertama	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan
7	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/ Jasa
8	I Nengah Simpen, S.Pd. 197512062007011017	Analisis Pengembangan SDM Aparatur	Pejabat Penerima Administrasi Pekerjaan/ Pengadaan Barang/ Jasa
9	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang
10	Ni Made Putu Suardani, S.Pd. 196801241999032001	Penyusun Rencana Kebutuhan RT dan Perlengkapan	Pengurus/ Penyimpan BMN Tingkat Kuasa Pengguna Barang

- 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 025.01.2.419926/2024 tanggal 28 November 2023.
- KEEMPAT** : Semua biaya sebagai akibat diterbitkannya keputusan ini dibebankan kepada DIPA Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Tahun Anggaran 2024 Nomor 025.01.2.419926/2024 tanggal 28 November 2023.
- KELIMA** : Keputusan ini berlaku terhitung mulai tanggal 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024.

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



WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 531 TAHUN 2023

TENTANG

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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

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

- j. menyampaikan laporan pertanggungjawaban bendahara kepada Badan Pemeriksa Keuangan dan Kuasa BUN; dan
 - k. menjalankan tugas kebhendaharaan lainnya.
5. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai adalah:
- a. menatausahakan data kepegawaian sehubungan belanja pegawai;
 - b. menatausahakan dokumen sehubungan keputusan kepegawaian;
 - c. menyelenggarakan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai;
 - d. menyampaikan administrasi pembayaran dan pemutusan belanja pegawai kepada PPK;
 - e. melaksanakan tugas-tugas administrasi belanja pegawai lainnya.
6. Tugas dan tanggung jawab Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan adalah:
- a. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - b. menyelenggarakan pembukuan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - c. menyusun laporan pertanggungjawaban transaksi uang persediaan;
 - d. melaksanakan tugas-tugas administrasi uang persediaan lainnya.
7. Pejabat Pengadaan dalam Pengadaan Barang/Jasa adalah:
- a. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Pengadaan Langsung;
 - b. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Barang/Pekerjaan Konstruksi/Jasa Lainnya yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah);
 - c. melaksanakan persiapan dan pelaksanaan Penunjukan Langsung untuk pengadaan Jasa Konsultansi yang bernilai paling banyak Rp.100.000.000,00 (seratus juta rupiah); dan
 - d. melaksanakan E-purchasing yang bernilai paling banyak Rp.200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).
8. Pejabat Pemeriksa Hasil Pekerjaan yang selanjutnya disingkat PJPHP adalah pejabat administrasi/pejabat fungsional/personel yang bertugas memeriksa administrasi hasil pekerjaan Pengadaan Barang/Jasa.
9. 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



WAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH
LK**

**SATRKER : SEKRETARIAT JENDERAL (419926)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (419926) Kantor Kementerian Agama kabupaten Karangasem
 Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali
 Kode dan Nama Eselon 1 : (01) Sekretariat Jenderal
 Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

	f. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun belum diregister)		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL				
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrua		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "ursian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	V		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	V		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	V		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	V		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)			Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada KL ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di KL selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak

Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
Hibah Langsung		Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		V	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		V	Ada/Tidak
3	Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cek di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)		V	Ya
4	Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?		V	Ya
5	Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dan Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal				
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		V	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Aktual?		V	Ya
Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		V	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?)		V	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya. Jelaskan dalam CaLK			
Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		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		V	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA				
Pengecekan Pos-pos Neraca		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		V	Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar		V	Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		V	Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		V	Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito			Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		V	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
Pengecekan Pos-pos LO		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak

2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN	V	Tidak	
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?		V	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)		V	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
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 :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	V		Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V		Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Aktual?		V	Ya/Tidak
	Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya
Pengecekan Jurnal Manual Aktual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya

1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak

TELAAH LK BLU

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

"Urutkan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk perbedaan dengan MONSAKTI"



Amlapura, 15 Juli 2024
 Penelaah,

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