



**LAPORAN KEUANGAN
SATKER KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (04)
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024**



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

KATA PENGANTAR

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

Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kemeterian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

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

Amasura, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor

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

DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Laporan Operasional	4
III. Laporan Perubahan Ekuitas	5
IV. Neraca	6
V. Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	12
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	17
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	29
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	34
F. Pengungkapan Penting Lainnya	37
VI. Lampiran dan Daftar	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 September 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.



Amabura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor

Irwanto Serinada, S.Pd.,M.Si

NIP. 196903251998031001

RINGKASAN LAPORAN

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

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 September 2024 adalah sebesar Rp3.013.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.013.000 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 September 2024 adalah sebesar Rp1.550.881.862 atau mencapai 76,81 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp2.019.050.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 September 2024. Nilai Aset per 30 September 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp16.694.348.178 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp31.193.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp16.663.155.178 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp67.400.000 dan Rp16.626.948.178

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 September 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.433.375.306 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-1.433.375.306, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-1.430.362.306.

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 Rp16.509.441.622, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-1.430.362.306 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 1.547.868.862 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2024 adalah senilai Rp16.626.948.178

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 GALK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan 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 September 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 SEPTEMBER 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	-	3.013.000	-	-
III. Pendapatan Hibah					
JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)		-	3.013.000	-	-
B. BELANJA NEGARA					
I. Belanja Pemerintah Pusat					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	-	-	-	-
2 Belanja Barang	B.I.2	1.534.200.000	1.139.042.562	74,24	1.097.140.530
3 Belanja Modal	B.I.3	484.850.000	411.839.300	84,94	386.689.075
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa					
JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)		2.019.050.000	1.550.881.862	76,81	1.483.829.605



Makassar, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor

I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si
NIP. 95903251998031001

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	30.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Persediaan	C.3	1.193.000	256.000
Persediaan yang Belum Diregister	C.4	-	-
Jumlah Aset Lancar		31.193.000	256.000
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.5	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.6	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.7	6.686.400.000	6.686.400.000
Tanah Belum Diregister	C.8	-	-
Peralatan dan Mesin	C.9	1.827.506.000	1.472.406.000
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.10	-	-
Gedung dan Bangunan	C.11	10.004.308.374	10.004.308.374
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.12	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.13	402.030.559	345.291.259
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.14	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.15	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.16	(2.257.089.755)	(1.998.537.551)
Jumlah Aset Tetap		16.663.155.178	16.509.868.082
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.18	-	-
Aset Tak Berwujud	C.19	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.20	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.21	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		16.694.348.178	16.510.124.082
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.22	37.400.000	682.460
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.23	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.24	30.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.25	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		67.400.000	682.460
JUMLAH KEWAJIBAN		67.400.000	682.460
EKUITAS			
Ekuitas	C.26	16.626.948.178	16.509.441.622
JUMLAH EKUITAS		16.626.948.178	16.509.441.622
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		16.694.348.178	16.510.124.082

Amilapura, 22 Oktober 2024

Kepala Kantor



Wayan Setiada, S.Pd., M.Si

NIP. 196903251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		-	-
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	-
Beban Persediaan	D.4	18.267.000	22.786.300
Beban Barang dan Jasa	D.5	987.170.702	958.523.830
Beban Pemeliharaan	D.6	40.420.000	49.765.900
Beban Perjalanan Dinas	D.7	128.965.400	98.065.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	258.552.204	186.153.938
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		1.433.375.306	1.315.294.768
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(1.433.375.306)	(1.315.294.768)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	3.013.000	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		3.013.000	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(1.430.362.306)	(1.315.294.768)
Pos Luar Biasa			
Pendapatan PNPB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(1.430.362.306)	(1.315.294.768)



Sulapura, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor

I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si
NIP. 198003251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 SEPTEMBER 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	16.509.441.622	11.549.344.647
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(1.430.362.306)	(1.315.294.768)
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	1.547.868.862	1.483.829.605
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		117.506.556	168.534.837
EKUITAS AKHIR	E.6	16.626.948.178	11.717.879.484



Amfapura, 22 Oktober 2024
Kepala Kantor

I. Wayan Serinada, 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 bertandaskan gotong royong". Untuk mewujudkannya dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

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

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan periode 30 September 2024 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

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

A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Triwulan III Tahun 2024 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 Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem yang merupakan entitas pelaporan dari Ditjen Pendidikan Islam. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

(3) Belanja

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

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

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

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau Bagian Lancar TPA.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
 - * harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - * harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - * harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

d. Piutang Jangka Panjang

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

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(6) Kewajiban

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

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

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

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
- Kewajiban dicatat sebesar nilai normal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

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

Realisasi
Pendapatan
Rp3.013.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 adalah sebesar Rp3.013.000 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.013.000. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan penurunan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pengembalian Belanja Pegawai Tahun Yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	3.013.000	-	100,00
Jumlah	3.013.000	-	100,00

Realisasi
Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

Realisasi
Penerimaan
Negara Bukan
Pajak
Rp3.013.000

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing- masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 100,00 dari TA 2023. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa Pendapatan dari Penjualan Gedung dan Bangunan. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	3.013.000	-	100,00
Jumlah	3.013.000	-	100,00

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi Belanja
Rp1.550.881.862

B.2 Belanja

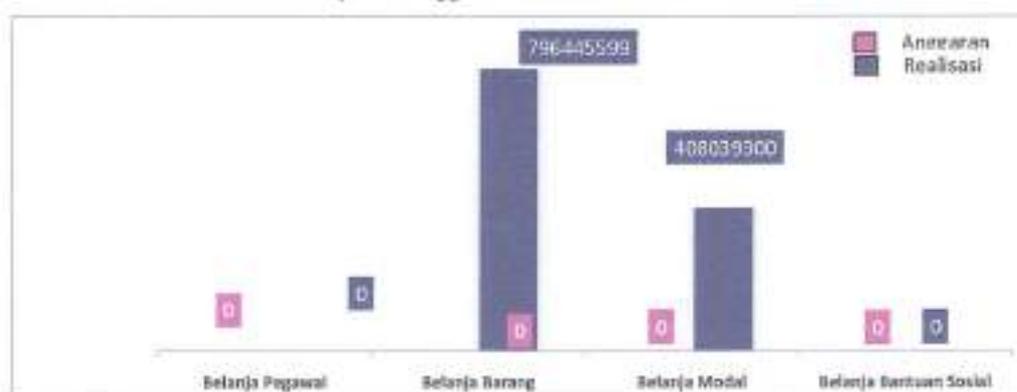
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp1.550.881.862 atau 76,81% dari anggaran belanja sebesar Rp.0 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2024

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.534.200.000	1.139.042.562	74,24
Belanja Modal	484.850.000	411.839.300	84,94
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	2.019.050.000	1.550.881.862	76,81

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 4,52%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.139.042.562	1.097.140.530	3,82
Belanja Modal	411.839.300	385.689.075	6,50
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.550.881.862	1.483.829.605	4,52

Realisasi Belanja Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2024 sebesar 0,00 % dari TA 2023. Hal ini disebabkan karena mulai TA 2023 Ditjen Pendidikan Islam tidak lagi mengelola Belanja Pegawai karena sudah dikelola oleh satker Sekjen.

Perbandingan Belanja Pegawai Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi Belanja Barang Rp1.139.042.562

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp1.139.042.562 dan Rp1.097.140.530. 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 3,82% dari Realisasi TA 2023.

Perbandingan Belanja Barang Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	400.445.000	520.700.400	(23,09)
Belanja Barang Non Operasional	497.080.000	343.223.000	44,83
Belanja Barang Persediaan Barang	19.204.000	31.136.000	(38,32)
Belanja Jasa	52.928.162	54.250.230	(2,44)
Belanja Pemeliharaan	40.420.000	49.765.900	(18,78)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	128.965.400	98.065.000	31,51
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.139.042.562	1.097.140.530	3,82
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.139.042.562	1.097.140.530	3,82

Realisasi Belanja Modal
Rp411.839.300

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp411.839.300 dan Rp386.689.075. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 6,50% dibandingkan TA 2023 disebabkan peningkatan pada belanja Modal Lainnya berupa pembelian Monografi.

Perbandingan Belanja Modal Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	355.100.000	369.190.000	(3,82)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	56.739.300	17.499.075	224,24
Jumlah Belanja Kotor	411.839.300	386.689.075	6,50
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	411.839.300	386.689.075	6,50

Realisasi Belanja Modal Tanah
Rp0

B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Triwulan III 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
Rp355.100.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp355.100.000 dan Rp369.190.000, mengalami penurunan sebesar 3,82 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	355.100.000	369.190.000	(3,82)
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	355.100.000	369.190.000	(3,82)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	355.100.000	369.190.000	(3,82)

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi Belanja Modal Lainnya Rp56.739.300

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp56.739.300 dan Rp17.499.075, mengalami kenaikan sebesar 224,24 % dibandingkan Realisasi TA 2023. Hal ini disebabkan bertambahnya pembelian Monografi untuk kepentingan Sekolah.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi tersebut pada TA 2024 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2023.

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Triwulan III 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 mulai TA 2023 sudah dikelola oleh satker Sekretariat Jenderal dan untuk satker Ditjen Pendidikan Islam tidak lagi mengelola anggaran Belanja Pegawai terutama untuk PNS.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp30.000.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.30.000.000 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

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

Kas di
Bendahara
Penerimaan
Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

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

Kas Lainnya dan Setara Kas Triwulan III 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 September 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) Triwulan III 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 September 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) Triwulan III 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 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Piutang
Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Penyisihan
Piutang Tidak
Tertagih -
Piutang
Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 September 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 September 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.9 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 September 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 Triwulan III 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 September 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 September 2024 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Triwulan III TA 2024

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar
Tagihan
Tuntutan
Perbendaharaan
/Tuntutan Ganti
Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 September 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 Triwulan III 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 September 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 kedadaktertagihan bagian lancar tagihan TP/TGR &. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi tersebut adalah sebagai berikut :

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

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

Persediaan
Rp1.193.000

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp1.193.000 dan Rp256.000. Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Persediaan per 30 September 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Triwulan III TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	1.193.000	256.000
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	1.193.000	256.000

Persediaan yang
Belum Diregister
Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 September 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 September 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau lindakannya 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 September 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Triwulan III 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 September 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 September 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Triwulan III 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 September 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 September 2024 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Triwulan III 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 September 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 September 2024 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Tanah
Rp6.686.400.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp6.686.400.000 dan Rp6.686.400.000. 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	6.686.400.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 September 2024	6.686.400.000

Rincian saldo Tanah per 30 September 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Triwulan III TA 2024

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	2.830	MIN 1 Karangasem	5.886.400.000
2	2.830	MIN 3 Karangasem	800.000.000
Jumlah			6.686.400.000

Penjelasan tentang kondisi Tanah

- Tanah digunakan untuk Pembangunan Sekolah

Tanah Belum
Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan
Mesin
Rp1.827.506.000

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp1.827.506.000 dan Rp1.472.406.000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	1.472.406.000
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
Saldo per 30 September 2024	1.472.406.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	(1.112.464.094)
Nilai Buku per 30 September 2024	359.941.906

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

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

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

Peralatan dan
Mesin Belum
Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

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

Gedung dan
Bangunan
Rp10.004.308.374

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp10.004.308.374 dan Rp10.004.308.374. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	10.004.308.374
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2024	10.004.308.374
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	(1.099.737.661)
Nilai Buku per 30 September 2024	8.904.570.713

Rincian Gedung dan Bangunan disajikan pada lampiran Laporan Keuangan ini

Gedung dan
Bangunan Belum
Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

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

Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

Aset Tetap
Lainnya
Rp402.030.559

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp.402.030.559 dan Rp.345.291.259. Aset tetap tersebut. Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024	345.291.259
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 September 2024	345.291.259
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 September 2024	(44.888.000)
Nilai Buku per 30 September 2024	300.403.259

Mutasi Penambahan Aset Lainnya adalah sebagai berikut :

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

Rincian disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

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

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

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp2.257.089.755

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing Rp2.257.089.755 dan Rp1.998.537.551. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang disusutkan selama masa manfaat aset yang bersangkutan selain untuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 September 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Triwulan III Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.827.506.000	(1.112.464.094)	715.041.906
2	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374	(1.029.737.651)	8.904.570.713
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	402.030.550	(44.899.000)	357.142.550
	Akumulasi Penyusutan	12.233.844.933	(2.257.089.755)	9.976.755.178

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 September 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 Triwulan III Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-		-
-		-
	Jumlah	-

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 September 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 September 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 September 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 September 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 September 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 September 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 September 2024	-
Akumulasi Penyusutan 30 September 2024	-
Nilai Buku per 30 September 2024	-

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 September 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 September 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 September 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp37.400.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp37.400.000 dan Rp682.460. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Modal yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	37.400.000	682.460
Total	37.400.000	682.460

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

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

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 September 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 September 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 September 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 September 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

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

Uang Muka dari KPPN Rp30.000.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

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

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	30.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	30.000.000

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 September 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
Rp16.626.948.178

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp16.626.948.178 dan Rp16.509.441.622. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan
Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

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

Rincian Pendapatan Perpajakan Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Pendapatan
Negara Bukan
Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Beban Pegawai
Rp0

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

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 0,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Terjadi kenaikan Belanja Pegawai disebabkan adanya Pegawai yang naik Pangkat dan Berkala. Rincian Beban Pegawai Triwulan III Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Beban Tunj. Anak PNS	-	-	-
Beban Tunj. PPh PNS	-	-	-
Beban Tunj. Beras PNS	-	-	-
Beban Uang Makan PNS	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Beban
Persediaan
Rp18.267.000

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp18.267.000 dan Rp22.786.300

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 19,83 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	18.267.000	22.786.300	(19,83)
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	18.267.000,00	22.786.300	(19,83)

Beban Barang dan Jasa
Rp987.170.702

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp987.170.702 dan Rp958.523.630.

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 2,99 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh Belanja untuk penanganan Rp. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	401.183.000	512.560.400	(21,73)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	36.662.000	42.720.000	(14,18)
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	5.770.000	(100,00)
Beban Bahan	356.201.000	257.193.000	38,50
Beban Honor Output Kegiatan	29.300.000	23.130.000	26,68
Beban Langganan Listrik	11.057.524	9.806.362	12,76
Beban Langganan Telepon	18.388.168	18.509.368	(0,65)
Beban Langganan Air	6.460.000	6.226.000	3,76
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	16.340.010	15.958.500	2,39
Beban Jasa Profesi	-	3.750.000	(100,00)
Beban Peralatan dan Mesin-	111.579.000	82.900.000	77,39
Jumlah	987.170.702	958.523.630,00	2,99

Beban Pemeliharaan
Rp40.420.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp40.420.000 dan Rp49.765.900.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2024 mengalami penurunan sebesar 18,78 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29.200.000	42.350.000	(31,05)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11.220.000	7.415.900	51,30
Jumlah	40.420.000	49.765.900	(18,78)

Beban Perjalanan Dinas
Rp128.965.400

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp128.965.400 dan Rp98.065.000

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 31,51 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	116.990.400	81.300.000	43,90
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	11.375.000	15.965.000	(26,75)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	600.000	800.000	(25,00)
Jumlah	128.965.400,00	98.065.000	31,51

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Rp0

D.8 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk	-	-	-
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 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp258.552.204

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp258.552.204 dan Rp186.153.938.

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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	137.869.840	107.021.267	28,82
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	120.682.364	79.132.871	52,51
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Jumlah Penyusutan	258.552.204	186.153.938	38,89
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	258.552.204	186.153.938	38,89

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 September 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 Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

Surplus (Defisit)
Penjualan Aset
Non Lancar
Rp3.013.000

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Triwulan III TA 2024 dan 2023

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

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 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Triwulan III 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 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Triwulan III TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 September 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 Triwulan III 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
Rp16.509.441.622

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.16.509.441.622 dan Rp.11.549.344.647.

Defisit LO Rp.-1.430.362.306

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-1.430.362.306 dan Rp.-1.315.294.768. 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 September 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 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

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	-

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024

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

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 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 ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
Jumlah	-

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.1.547.868.862 dan Rp.1.483.829.605. 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	1.550.881.862
Diterima dari Entitas Lain	(3.013.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
Jumlah	1.547.868.862

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 September 2024, DKEL sebesar Rp 1.550.881.862, sedangkan DDEL sebesar Rp 3.013.000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

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

Rincian Transfer Keluar Tahun 2024

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 September 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 September 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 September 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
Rp16.626.948.178,00
78

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 September 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.16.626.948.178,00 dan Rp.11.717.879.484,00.

F. PENGUNGKAPAN - PENGUNGKAPAN LAINNYA.

F.1 KEJADIAN - KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Sektor	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	852734199281000	PT BRI (PERSERO) Tbk. KC AMLAPURA	0Pg 154 Kamang Kab Karangasem (04)	00.008.773.4-907.000

2. BERITA ACARA REKONSILIASI BMN

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2023 dengan nomor . B-550/Kk.18.5.1/Ks.D1.5/1D/2024 tanggal 10 Oktober 2024. Dengan jumlah Aset Tetap Rp. 16.669.245.178,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.257.089.755),- Aset Lainnya Rp. 402.030.559,- dan Aset Ekstrakomtabel Rp.0, sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 493.594.001,-. Berita Acara terlampir.

F.2 REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

Berdasarkan Rencana Kerja Pemerintah (RKP) Tahun 2023 yang ditetapkan melalui Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 134 Tahun 2022 tentang Pemutakhiran Rencana Kerja Pemerintah Tahun 2023, pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional PN III: Meningkatkan Sumber Daya Manusia Berkualitas dan Berdaya Saing Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output adalah sebagai berikut :

Nama Sektor	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Geser Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (419928)	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						
	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	1.056.760.000	902.989.240	48,31	Output	956	956

F.3 CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

Selama periode Tahun Anggaran 2023, output strategis yang telah dicapai oleh Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem sebagai berikut:

1. Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun, memiliki beberapa output strategis berupa .
 - Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah yaitu berupa Pembenan Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah dengan memberikan siswa Dana BOS.

LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA TAHUN ANGGARAN 2024

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Und. Organisasi : DI Ditjen Pendidikan Islam
 Satuan Kerja : #18938-Satker Kementerian Agama Kabupaten Karangasem
 Fungsi : 10 Pendidikan Agama
 Sub. Fungsi : 10 02 Pendidikan Dasar
 10 00 Pendidikan dan Kebudayaan Lainnya
 Program : 0F Program PAUD dan WFb Belajar 12
 0A Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : 022 Provinsi Bali

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Selisan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2129 Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Madrasah									
2129.02K.005	Sarana lab Penemuan BCS	1.028.180.000	902.989.300	88,53	936	-	Onesig	88,31	Capaian Output dari realisasi anggaran 88,31%
2135 Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam									
2135.EBA.064	Layanan Publikasi	778.290.000	534.382.562	68,66	1	-	Layanan	74,97	Capaian Output dari realisasi anggaran 74,97%
2135.EBB.051	Layanan Sarana Internal	185.400.000	113.580.600	61,23	64	58	Utut	91,00	Capaian Output dan realisasi anggaran 91,00%
Total		2.019.860.000	1.550.951.462	76,81					

F.4 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Berdasarkan Keputusan Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Nomor 533 Tahun 2023, tanggal 22 Desember 2023 tentang penunjukkan Kuasa Pengguna Anggaran.

Pejabat yang diberi kewenangan untuk melakukan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran Anggaran Belanja/ Penanggungjawab Kegiatan/ Pembuat Komitmen, Pejabat Yang Diberi Kewenangan Untuk menguji Tagihan Kepada Negara dan Menandatangani SPM, dan Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem Satker Ditjen Pendidikan Islam yaitu :

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

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
Rincian Nilai Perolehan, Beban Penyusutan,
Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap
Untuk Periode yang Berakhir pada 30 September 2024

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Per 30-09-2024	SD Periode ini	Per 30-09-2024
A Tanah							
1	Tanah	-	6.686.400.000	-	-	-	6.686.400.000
	Jumlah		6.686.400.000	-	-	-	6.686.400.000
B Peralatan dan Mesin							
1	Alat Angkutan Darat Bermotor	7	66.957.000	42.028.428	2.492.857	44.521.285	22.435.715
2	Alat Pengolahan	5	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	-
3	Alat Kantor	5	418.897.500	256.714.600	23.620.500	280.335.100	138.562.400
4	Alat Rumah Tangga	5	640.232.000	267.812.500	42.881.500	310.694.000	329.538.000
5	Alat Studio	5	26.170.000	26.170.000	-	26.170.000	-
6	Alat Komunikasi	4	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
7	Alat Kedokteran	4	314.000	314.000	-	314.000	-
8	Komputer Unit	4	534.914.300	302.377.950	58.651.600	359.029.550	175.884.750
9	Peralatan Komputer	4	117.021.200	73.776.778	8.990.049	82.786.825	34.254.375
10	Alat Sar	4	3.800.000	-	900.000	900.000	2.700.000
11	Peralatan Olahraga	4	14.000.000	-	2.333.334	2.333.334	11.666.666
	Jumlah		1.827.506.000	974.594.254	137.869.840	1.112.464.094	715.041.906
C Gedung dan Bangunan							
1	Bangunan Gedung Tempel Kerja	50	10.004.308.374	979.055.297	120.682.364	1.099.737.661	8.904.570.713
	Jumlah		10.004.308.374	979.055.297	120.682.364	1.099.737.661	8.904.570.713
D Aset Tetap Lainnya							
1	Bahan Perpustakaan Tercetak	4	314.857.559	-	-	-	314.857.559
2	Barang Bercorak Kesenian	4	87.173.000	44.888.000	-	44.888.000	42.285.000
	Jumlah		402.030.559	44.888.000	-	44.888.000	357.142.559
Total			18.920.244.933	1.998.537.551	258.552.204	2.257.009.755	16.663.165.178



LAMPIRAN - LAMPIRAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN

LAPORAN KEUANGAN APLIKASI MON SAKTI

BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)

LAPORAN BMN

LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING

OPNAME BARANG PERSEDIAAN

SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



**HASIL REKONSILIASI
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 419828
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-09**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2019050000	2019050000	0
2	Belanja	1550881882	1550881882	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3013000	3013000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	30000000	30000000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	30000000	30000000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di KL dari Hibah	0	0	0
12	Pengembalian Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 10-OCT-24





LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:27 PM

Halaman : 1

lap_neraca_safkar_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0	30,000,000	0.00
Persediaan	1,193,000	256,000	937,000	386.02
JUMLAH ASET LANCAR	31,193,000	256,000	30,937,000	12,084.77
ASET TETAP				
Tanah	6,686,400,000	6,686,400,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,827,506,000	1,472,406,000	355,100,000	24.12
Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	10,004,308,374	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	402,030,659	345,291,269	56,739,300	16.43
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,257,069,755)	(1,998,537,551)	(258,532,204)	12.94
JUMLAH ASET TETAP	16,663,155,178	16,509,868,082	153,287,096	0.93
JUMLAH ASET	16,694,348,178	16,510,124,082	184,224,096	1.12
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	37,400,000	682,460	36,717,540	5,380.17
Utang Muka dari KPPN	30,000,000	0	30,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	67,400,000	682,460	66,717,540	9,776.04
JUMLAH KEWAJIBAN	67,400,000	682,460	66,717,540	9,776.04
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	16,626,948,178	16,509,441,622	117,506,556	0.71
JUMLAH EKUITAS	16,626,948,178	16,509,441,622	117,506,556	0.71
JUMLAH EKUITAS	16,626,948,178	16,509,441,622	117,506,556	0.71
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	16,694,348,178	16,510,124,082	184,224,096	1.12

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Bertanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



WALYAN SERINADA

NIP. 396903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
UNIT ORGANISASI : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419920

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

Tgl. Cetak 11/10/2024 12:30 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akhir_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	256,000	0
0.0	131111	Tanah	6,686,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	10,004,306,374	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	974,594,254
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	979,055,297
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	682,460
0.0	391111	Ekuitas	0	16,509,441,622
JUMLAH			18,508,661,633	18,508,661,633

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



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

Tgl Data : 11/10/24 6:37 AM
Tgl Cetak : 11/10/24 12:27 PM
Halaman : 2
lap_tra_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.J + B.II)	2,019,050,000	1,560,881,862	(468,168,138)	77	1,816,170,000	1,483,829,605	331,340,395	82
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024
Pejabat yang Jawab UAKPA
KEMASA PENGADINA ANGGARAN



LIWAYATI SERINADA
NIP. 196503251998031001

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 8:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:26 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_goc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
SEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	18,267,000	22,786,300	(4,519,300)	(19.833)
Beban Barang dan Jasa	987,170,702	958,523,630	28,647,072	2.989
Beban Pemeliharaan	40,420,000	49,765,900	(9,345,900)	(18.78)
Beban Perjalanan Dinas	128,965,400	98,065,000	30,900,400	31.51
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARALEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAN/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419026) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 5:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:26 PM

Halaman : 2

lap_lo_satuk_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsid	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	258.552,204	186.153,838	72.398,266	38.892
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1.433,375,306	1.315.284,768	118.090,538	8,977
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1.433,375,306)	(1.315,284,768)	(118,080,538)	8,977
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar	3.013,000	0	3.013,000	
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	3.013,000	0	3.013,000	
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	3,013,000	0	3,013,000	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1.430,362,306)	(1,315,284,768)	(115,067,538)	8,748
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1.430,362,306)	(1,315,284,768)	(115,067,538)	8,748

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Pertanggung Jawab UAKPA

KUASAPENGOLINA ANGGARAN



IRWAN SERINADA

NIP. 690903251998031001

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 6:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:27 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	16,509,441,622	11,549,344,647	4,960,096,975	42.95
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,430,362,306)	(1,315,294,768)	(115,067,538)	8.75
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,547,868,862	1,483,829,605	64,039,257	4.32
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	117,506,556	168,534,837	(51,028,281)	(30.28)
EKUITAS AKHIR	16,626,948,178	11,717,879,484	4,909,068,694	41.89

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASAH PENGGUNA ANGGARAN



WAYAN SERINADA

No. 196903251998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419028) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Dala 11/10/24 6:37 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:27 PM

Halaman : 1

isp_neraca_percobaan_akrual_satuar_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,199,000	0
0.0	131111	Tanah	6,686,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,827,506,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	102,030,568	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,112,464,094
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,099,737,661
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,898,000
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	37,400,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	30,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	1,550,881,862
0.0	313121	Dilevika dari Entitas Lain	3,019,000	0
0.0	501111	Ekuitas	0	16,509,447,822
3.0	425121	Pendapatan dari Perjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,019,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	401,183,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	36,662,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	356,201,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	29,300,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakompleks	111,579,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	11,057,324	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	18,388,168	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	6,460,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	16,340,010	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29,200,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11,220,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	116,930,400	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,375,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	800,000	0
3.0	581111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	137,669,840	0
3.0	581211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	120,892,384	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	18,287,000	0
JUMLAH			20,387,826,239	20,387,826,239

Keterangan :

FINAL

Kab. Pangasinan, 11 Oktober 2024
Panglima Jawab UAKPA
KEUSAHA PENGGUNA ANGGARAN



MIYAN SERINADA
NIP. 19690325 998031001

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (2200) BALI

SATUAN KERJA : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 11/10/24 8:23 AM

Tgl Cetak : 11/10/24 12:29 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_salker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,550,881,862
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	3,013,000	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,013,000
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	363,783,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	36,662,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	356,201,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	29,300,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	111,579,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	19,204,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	11,057,524	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	18,388,168	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	6,767,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	16,715,470	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29,200,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11,220,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	116,990,400	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	11,375,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	600,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	355,100,000	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	56,739,300	0
JUMLAH			1,553,894,862	1,553,894,862

Keterangan :

FINAL

Kab. Karangasem, 11 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



IHWAYAN SERINADA

196903251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 028
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 419928
JENIS SATUAN KERJA : KD

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

Kode Lsp : LRA.B.5.2
Tanggal : 11/10/24 12:29 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_tra_bal_akun_satker_poc
Tgl Data : 11/10/24 7:45 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 Kantor/kor	606,800,000	545,135,000	363,783,000	0	363,783,000	66.73	181,352,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	58,200,000	54,870,000	36,882,000	0	36,662,000	66.82	18,208,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	665,000,000	600,005,000	400,665,000	0	400,445,000	68.74	199,560,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	418,540,000	428,291,000	356,201,000	0	356,201,000	83.17	72,090,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	51,770,000	59,800,000	29,300,000	0	29,300,000	49	30,500,000
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakompibabel	94,750,000	111,689,000	111,579,000	0	111,579,000	39.89	120,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	575,160,000	599,780,000	497,080,000	0	497,080,000	82.88	102,710,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumel	29,500,000	29,500,000	19,204,000	0	19,204,000	65.1	10,296,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	29,500,000	29,500,000	19,204,000	0	19,204,000	65.1	10,296,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	28,200,000	21,900,000	11,057,524	0	11,057,524	50.49	10,842,476
522112	Belanja Langganan Telepon	25,880,000	25,880,000	18,388,188	0	18,388,188	71.81	7,291,832
522113	Belanja Langganan Air	19,800,000	20,400,000	6,767,000	0	6,767,000	33.17	13,633,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	18,800,000	18,130,000	16,715,470	0	16,715,470	92.2	1,414,530
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	50,000	50,000	0	0	0	0	50,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	92,530,000	88,160,000	52,928,162	0	52,928,162	61.43	39,231,838
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	28,510,000	36,550,000	29,200,000	0	29,200,000	79.89	7,360,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,800,000	16,900,000	11,220,000	0	11,220,000	66.39	5,680,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	45,110,000	53,450,000	40,420,000	0	40,420,000	75.62	13,030,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	108,490,000	148,200,000	116,990,400	0	116,890,400	78.89	31,309,600
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	16,810,000	16,195,000	11,375,000	0	11,375,000	74.88	3,820,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,800,000	1,800,000	600,000	0	600,000	33.33	1,200,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	126,900,000	165,285,000	128,965,400	0	128,865,400	78.92	36,329,600
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,534,200,000	1,534,200,000	1,139,042,562	0	1,139,042,562	74.24	385,157,438
53	BELANJA MODAL							
5311	Belanja Modal Tanah							
531114	Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	0	87,500,000	0	0	0	0	87,500,000

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
 ESELON I : 04
 WILAYAH/PROVINSI : 2200
 SATUAN KERJA : 419920
 JENIS SATUAN KERJA : KO

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

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 11/10/24 12:29 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akhir_satker_poc
 Tgl Data : 11/10/24 7:45 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5311	0	67,500,000	0	0	0	0	67,500,000
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	431,100,000	380,600,000	355,100,000	0	355,100,000	98.47	5,500,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	431,100,000	380,600,000	355,100,000	0	355,100,000	98.47	5,500,000
5381	Belanja Modal Lainnya							
538111	Belanja Modal Lainnya	53,750,000	56,750,000	56,739,300	0	56,739,300	98.98	10,700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5381	53,750,000	56,750,000	56,739,300	0	56,739,300	98.98	10,700
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	484,850,000	484,850,000	411,839,300	0	411,839,300	84.94	73,010,700
	JUMLAH BELANJA	2,019,050,000	2,019,050,000	1,550,881,862	0	1,550,881,862	76.81	488,168,138

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
MENURUT KELOMPOK PENDAPATAN / AKUN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024
(dalam rupiah)**

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 026
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 2200
SATUAN KERJA : 418828

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

Kode Lap : LRA.P.EI.1
Tanggal : 11/10/24 12:30 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_tra_pen_akun_satker

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, Iuran Badan Usaha dan					
425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,013,000	0	3,013,000	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	3,013,000	0	3,013,000	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	3,013,000	0	3,013,000	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	3,013,000	0	3,013,000	



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



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA
KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL DATA BARANG MILIK NEGARA
PADA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
(DITJEN PENDIDIKAN ISLAM/025.04.2200.419928.KD)
PERIODE BULAN SEPTEMBER TAHUN ANGGARAN 2024
Nomor: B-550/Kk.18.5.3/KS.01.5/09/2024**

Pada hari ini Kamis Tanggal Sepuluh Bulan Oktober 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 (025.04.2200.419928.000 KD) untuk selanjutnya disebut Pihak Pertama.

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

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

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

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

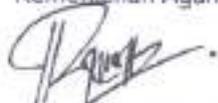
No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Bulan September TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	POSISI BMN DI NERACA	16.661.855.178	7.390.000	16.669.245.178
A	ASET LANCAR	0	6.090.000	6.090.000
1	Persediaan	0	6.090.000	6.090.000
B	ASET TETAP	16.661.855.178	1.300.000	16.663.155.178
1	Tanah	6.686.400.000	0	6.686.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.826.206.000	1.300.000	1.827.506.000
3	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374	0	10.004.308.374
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0
5	Aset Tetap Lainnya	402.030.559	0	402.030.559
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1.112.464.094)	-	(1.112.464.094)
8	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1.099.737.661)	-	(1.099.737.661)
9	Akum.Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44.888.000)	-	(44.888.000)
10	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
11	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	-	-	-
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
3	Akum. Amortisasi	-	-	-
4	Aset Lain-lain	0	0	0
5	Akum.Penyusutan Aset Lainnya	0	0	0
II	BMN NON NERACA	-198.860.875	444.235.000	245.374.125
A	EKSTRAKOMPTABEL	-198.860.875	444.235.000	245.374.125
1	BMN Ekstrakomptabel	49.359.001	444.235.000	493.594.001

2	Akum.Penyusutan Ekstrakomptabel	(248.219.876)	-	(248.219.876)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
TOTAL (I +II)		16.462.994.303	451.625.000	16.914.619.303

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

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMN dan LKPPP Periode Bulan September 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
NIP. 197001152005011001

Mengetahui
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. Si
NIP. 196903251996031011

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

TANDA TANGAN	
GLP dan Persediaan	Ases Tetap

II. PERIODE	
0 9	2 4
bulan/tahun	tahun

III. UNIT ORGANISASI

1 Kode

2 Nama

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

NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIKAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	POSISI BMN DI NERACA	16.661.855.178	16.661.855.178	16.661.855.178
A	ASET LANCAR	0	0	0
1	Persediaan	0	0	0
B	ASET TETAP	16.661.855.178	16.661.855.178	16.661.855.178
1	Tanah	6.686.400.000	6.686.400.000	6.686.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.826.206.000	1.826.206.000	1.826.206.000
3	Akum. Penyusutan	-1.112.454.094	-1.112.454.094	-1.112.454.094
4	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374	10.004.308.374	10.004.308.374
6	Akum. Penyusutan	-1.099.737.661	-1.099.737.661	-1.099.737.661
6	Jalan, Ingas, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	402.030.559	402.030.559	402.030.559
9	Akum. Penyusutan	-44.888.000	-44.888.000	-44.888.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	0	0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	242.374.125	242.374.125	242.374.125
A	EKSTRAKOMPTABEL	242.374.125	242.374.125	242.374.125
1	BMN Ekstrakomptabel	490.594.001	490.594.001	490.594.001
2	Akum. Penyusutan	-248.219.876	-248.219.876	-248.219.876
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	TOTAL (I+II)	16.904.229.303	16.904.229.303	16.904.229.303

V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL SETELAH KOREKSI
			TAMBAH	KURANG	
(3)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
1	POSISI BMN DI NERACA	16.861.855.178			16.861.855.178
A	ASET LANCAR	0			0
1	Persediaan	0			0
B	ASET TETAP	16.861.855.178			16.861.855.178
1	Tanah	8.688.400.000			8.688.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.828.208.000			1.828.208.000
3	Akumulasi Penyusutan	-1.112.464.094			-1.112.464.094
4	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374			10.004.308.374
5	Akumulasi Penyusutan	-1.089.737.661			-1.089.737.661
6	Jalan, Jangkar, dan Jaringan	0			0
7	Akumulasi Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	402.030.558			402.030.558
9	Akumulasi Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi	0			0
C	ASET LAINNYA	0			0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akumulasi Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akumulasi Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akumulasi Penyusutan	0			0
II	BMN NON NERACA	-198.860.875			-198.860.875
A	EKSTRAKOMPTABEL	-198.860.875			-198.860.875
1	BMN Ekstrakomptabel	49.359.001			49.359.001
2	Akumulasi Penyusutan	-248.219.876			-248.219.876
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	TOTAL (I+II)	16.662.994.303			16.662.994.303

VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
1	POSISI BMN DI NERACA	1.300.000		1.300.000
A	ASET LANCAR	0		0
1	Persediaan	0		0
B	ASET TETAP	1.300.000		1.300.000
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	1.300.000		1.300.000
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Jangkar dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	ASET LAINNYA	0		0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	BMN NON NERACA	444.235.000		444.235.000
A	BMN EKSTRAKOMPTABEL	444.235.000		444.235.000
B	BPYBDS	0		0
	TOTAL (II+I)	445.535.000		445.535.000

VII. DATA TRANSAKSI BMM NON KEUANGAN

a. MUTASI TAMBAH BMM

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

b. MUTASI KURANG BMM

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

c. PENYUSUTAN BMM

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

AMORTISASI BMM

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

VII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMM

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMM pada periode Bulan September Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut.

- a. Pendapatan Sewa tanah, gedung dan bangunan Rp 0,-.
- b. Pendapatan dari pemintahtanganan BMM lainnya Rp 0,-.

VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Saldo awal periode Bulan September Tahun Anggaran 2024 tidak terdapat selisih antara penyajian nilai BMM menurut LBKP dan LKKL-KPA.



LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl.Cetak : 14/10/24 7:33 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_pc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,193,000
131111	Tanah	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,827,506,000
133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374
135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,559
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,112,464,094)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(1,099,737,661)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,888,000)
JUMLAH		16,664,348,178

Amboja, 14 Oktober 2024
Kepala Kantor Jawab UAKPB
Kuas. Pengguna Barang
I WAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si
196903251998031001



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

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

Tanggal : 14/10/24 7:33 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_neraca_kewl_tglkr_pos

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	255,000
131111	Tanah	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,472,406,000
133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374
135121	Aset Tetap Lainnya	345,291,259
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(974,594,254)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(979,055,297)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(44,688,000)
J U M L A H		15,510,124,082

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM

Tgl Cetak : 14/10/24 7:32 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_salker_poc

UAPB : 025
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 SEPTEMBER 2024	
			Kuantitas	Nilai	BERTAMBAH		BERKURANG		Kuantitas	Nilai
Kode	Uraian					Kuantitas	Nilai	Kuantitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,830	6,686,400,000	0	0	0	0	3,830	6,686,400,000
20101	TANAH PERSIL	-	3,830	6,686,400,000	0	0	0	0	3,830	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,022	1,472,405,000	81	355,100,000	0	0	1,103	1,827,505,000
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
30501	ALAT KANTOR	-	133	343,297,500	13	75,600,000	0	0	146	418,897,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	770	393,132,000	59	247,100,000	0	0	829	640,232,000
30601	ALAT STUDIO	-	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	65	534,914,300	0	0	0	0	65	534,914,300
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	43	102,221,200	5	14,800,000	0	0	48	117,021,200
31503	ALAT SAR	-	0	0	2	3,600,000	0	0	2	3,600,000
31601	PERALATAN OLAH RAGA	-	0	0	2	14,000,000	0	0	2	14,000,000
133111	Gedung dan Bangunan		13	10,004,308,374	0	0	0	0	13	10,004,308,374
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	13	10,004,308,374	0	0	0	0	13	10,004,308,374
135121	Aset Tetap Lainnya		13,903	345,291,259	1,826	56,739,300	0	0	15,729	402,030,559
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	-	13,647	258,118,259	1,826	56,739,300	0	0	15,473	314,857,559
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	256	87,173,000	0	0	0	0	256	87,173,000
TOTAL				18,508,405,633		411,839,300		0	18,920,244,933	

Amlapura, 14 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPB

Koordinator Pengguna Barang



IRWANTON SBRINADA, S.Pd., M.Si

196903251998031001

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

Tgl Data : 03/03/24 12:00 AM

Tgl Cetak : 14/10/24 7:32 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_salke_r_poc

UAPB : 025
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SATUAN	BALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				BALDO PER 30 SEPTEMBER 2024	
			KUANTITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANTITAS	NILAI
KODE	URAIAN				KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
131111	Tanah		3,830	6,686,400,000	0	0	0	0	3,830	6,686,400,000
20101	TANAH PERSIL	-	3,830	6,686,400,000	0	0	0	0	3,830	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin		2,149	1,854,421,001	224	466,679,000	0	0	2,373	2,321,100,001
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,600,000	3	2,400,000	0	0	5	5,300,000
30501	ALAT KANTOR	-	163	352,977,500	43	90,550,000	0	0	206	443,527,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,866	765,227,001	167	336,550,000	0	0	2,033	1,104,777,001
30601	ALAT STUDIO	-	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	-	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	3	554,000	0	0	0	0	3	554,000
31001	KOMPUTER UNIT	-	65	534,914,300	0	0	0	0	65	534,914,300
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	43	102,221,200	7	16,579,000	0	0	50	118,800,200
31503	ALAT SAR	-	0	0	2	3,600,000	0	0	2	3,600,000
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	0	0	2	14,000,000	0	0	2	14,000,000
133111	Gedung dan Bangunan		13	10,004,308,374	0	0	0	0	13	10,004,308,374
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	13	10,004,308,374	0	0	0	0	13	10,004,308,374
135121	Aset Tetap Lainnya		13,803	345,291,259	1,826	56,739,300	0	0	15,729	402,030,559
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	-	13,647	258,118,259	1,826	56,739,300	0	0	15,473	314,857,559
80201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	256	87,173,000	0	0	0	0	256	87,173,000
TOTAL				18,890,420,634		523,418,300		0		19,413,838,934

Amlapura, 14 Oktober 2024

Pesanggung Jawab UAKPB

Kuser Pengguna Barang



JWAYAN BER NADA, S.Pd.,M.Si

196803211998031001

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

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:32 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_satker_poc

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



Amlapura, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

LIYAN GERINADA, S.Pd.,M.Si
196603251998031001

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

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM

Tgl Cetak : 14/10/24 7:33 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 SEPTEMBER 2024					
KODE	URAIAN		KUANITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=8-0
131111	Tanah	-	3,830	6,886,400,000	0	0	0	6,886,400,000
20101	TANAH PERDL	-	3,830	6,886,400,000	0	0	0	6,886,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	-	1,103	1,827,508,880	(974,894,254)	(137,869,844)	(1,112,764,098)	714,041,994
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	3	66,667,000	(42,023,429)	(2,462,857)	(44,501,292)	22,425,710
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	2	2,900,000	(2,900,000)	0	(2,900,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	148	418,567,500	(236,714,800)	(73,620,000)	(290,335,100)	138,562,400
30602	ALAT RUMAH TANGGA	-	839	640,232,000	(247,812,500)	(42,861,500)	(310,694,000)	329,538,000
30801	ALAT STUDIO	-	3	26,170,000	(26,170,000)	0	(26,170,000)	0
30902	ALAT KOMUNIKASI	-	1	2,500,000	(2,500,000)	0	(2,500,000)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	2	314,000	(314,000)	0	(314,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	65	534,914,300	(302,377,950)	(56,681,600)	(360,039,550)	175,684,750
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	48	117,021,200	(73,778,778)	(8,890,048)	(82,796,625)	34,294,375
31903	ALAT SAR	-	2	3,800,000	0	(800,000)	(800,000)	2,700,000
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	2	14,000,000	0	(2,333,334)	(2,333,334)	11,666,666
133111	Gedung dan Bangunan	-	13	10,004,308,374	(970,856,297)	(120,682,364)	(1,090,737,661)	8,904,570,713
40101	BANGUNAN DEDUNG TEMPAT KERJA	-	13	10,004,308,374	(970,856,297)	(120,682,364)	(1,090,737,661)	8,904,570,713
133121	Aset Tetap Lainnya	-	15,729	402,930,899	(44,888,008)	0	(44,888,008)	357,142,891
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TER CETAK	-	15,473	314,857,599	0	0	0	314,857,599
60201	BARANG BERCORAK KESEMAN	-	296	87,173,000	(44,888,000)	0	(44,888,000)	42,285,000
JUMLAH			20,675	18,929,244,933	(1,298,537,501)	(258,552,264)	(2,257,669,765)	16,663,155,178

Amlapura, 14 Oktober 2024

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



I WILYAN, SERIMADA, S.Pd., M.Si

19080325 1998031001

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

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:33 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 SEPTEMBER 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		1,278	493,594,661	(216,265,001)	(37,954,675)	(249,219,676)	248,374,128
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	3	2,400,000	0	(300,000)	(300,000)	2,100,000
30501	ALAT KANTOR	-	60	24,630,000	(3,480,000)	(1,305,000)	(5,475,000)	19,155,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,204	454,545,001	(306,545,001)	(35,437,500)	(341,982,501)	222,562,500
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	240,000	(240,000)	0	(240,000)	0
51002	PERALATAN KOMPUTER	-	2	1,775,000	0	(222,375)	(222,375)	1,552,625
JUMLAH			1,278	493,594,661	(216,265,001)	(37,954,675)	(249,219,676)	248,374,128

Amipura, 14 Oktober 2024
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang
LWYAN GER NADA, S.Pd.,M.Si
196903251998031001



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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
 Tanggal : 14/10/24 7:33 PM
 Halaman : 1
 Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_satker_

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

AKUN NERACA KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 SEPTEMBER 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



Amagura, 14 Oktober 2024
 Penanggung Jawab UAKPB
 Kuasa Pengguna Barang

MURWAN SERILADA, S.Pd., M.Si
 09660325 996031001

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

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_pedia_sertifik_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	184,000
1010301003	Penjepit Kertas	64,000
1010301006	Ordner Dan Map	150,000
1010302001	Kertas HVS	620,000
1010303010	Batu Bata	179,000
Jumlah Barang Konsumsi		1,193,000
TOTAL		1,193,000

Keterangan :

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

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN PER LAYER
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

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

Tgl Data : 14/10/24 6:22 PM
Tanggal : 14/10/24 7:30 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_eksp_layer_satker_p

Kode	Uraian	Layer	Kuantitas	Jumlah
UAPKPB - 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				
1010301001 (Alat Tulis)				
1010301001000015	Bolpoint Ballpoint Biru	5	8	104,000
Jumlah Kode Barang 1010301001 (Alat Tulis)				104,000
1010301003 (Penjepit Kertas)				
1010301003000010	Binder Clip No. 107	1	8	64,000
Jumlah Kode Barang 1010301003 (Penjepit Kertas)				64,000
1010301006 (Ordner Dan Map)				
1010301006000001	Map Besar	3	100	150,000
Jumlah Kode Barang 1010301006 (Ordner Dan Map)				150,000
1010302001 (Kertas HVS)				
1010302001000002	HVS A4 70 Gram	21	10	620,000
Jumlah Kode Barang 1010302001 (Kertas HVS)				620,000
1010306010 (Batu Baterai)				
1010306010000007	Baterai Agalpa A2 isi 2	6	7	175,000
Jumlah Kode Barang 1010306010 (Batu Baterai)				175,000
Jumlah UAPKPB 000 (KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM)				1,193,000
TOTAL				1,193,000

**DAFTAR BARANG PERSEDIAAN TIDAK DIKUASAI
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 SEPTEMBER 2024**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 41992B KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Cetak : 14/10/24 6:22 PM
Tgl Cetak : 14/10/24 7:31 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_sedia_kusaa_pot

KODE	URAIAN	KUANTITAS	Surat Permohonan		NILAI
			Nomor	Tanggal	



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN
DAN REKENING**

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: September 2024

Kementerian/Lembaga : (026) KEMENTERIAN AGAMA

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

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembulanan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 30.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00066DRPP/419928/2024

1	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	30.000.000,00	70.756.794,00	70.756.794,00	30.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Berh)	30.000.000,00	70.756.794,00	70.756.794,00	30.000.000,00
	2. BP UM (Voucher)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP BPP	0,00	0,00	0,00	0,00
B	BP Selain Kas	30.000.000,00	70.756.794,00	70.756.794,00	30.000.000,00
	1. BP UP*)	30.000.000,00	57.445.548,00	57.445.548,00	30.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	11.041.300,00	11.041.300,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	2.269.946,00	2.269.946,00	0,00
	5. BP Hibah	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. BP Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

- ii. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

1. Uang Tunai di Brankas	Rp.	0,00	
2. Uang di Rekening Bank	Rp.	30.000.000,00	(berdasarkan salinan rekening koran)
3. Jumlah Kas	Rp.	30.000.000,00	

- iii. Selsih Kas

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

IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

A. UP

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

B. TUP

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

C. Lainnya

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

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

1. Nihil
2. Nihil

Mengetahui
dan Kuasa Pengguna Anggaran
Pembuat Komitmen



PENATA TKJ (P) No. 197110082006041006

KAB. KARANGASEM, September 2024

Bendahara Pengeluaran

AMINUDDIN

III/c 198011282006041010

Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Senin tanggal 30 bulan September tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 552734198281000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 30.000.000 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00069/DRPPK/19828/2024

I. Hasil Pemeriksaan Pembukaan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara

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

B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

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

C. Selisih pembukaan (A4-B7)

Rp. 0

II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fiskal)

A. Kas yang dikuasai bendahara

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

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

Rp. 0

III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara

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

B. Pembukuan menurut UAKPA

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

C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA

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

IV. Penjelasan atas selisih

A. Selisih Kas (II.B)

Nilai

B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Nilai

Yang diperiksa
Bendahara Pengeluaran

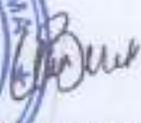

AMINUDDIN

NIK: 198011282006041010



Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran
Pembuat Komitmen


BAMBANG BERATA

NIK: 197110082006041005

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

SATKER 419928

BULAN : SEPTEMBER 2024

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	652734199281000	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S-6761/WPB.12/KP.04/2020	21-12-2020	2024-09-30	30.000.000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : SEPTEMBER 2024

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

Tanggal	Nomor Bukti	Uraian	Debet (Rp.)	Kredit (Rp.)	Saldo (Rp.)
1	2	3	4	5	6
		Saldo Akhir Bulan Agustus 2024			30.000.000,00
06-09-2024	00081/BP/419928/2024	PPn	396.396,00	0,00	30.396.396,00
06-09-2024	00082/BP/419928/2024	PPh Psj 21	381.200,00	0,00	30.787.596,00
08-09-2024	00080/BP/419928/2024	PPh Psj 23	60.000,00	0,00	30.847.596,00
06-09-2024	00292/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan September 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	888.450,00	29.848.146,00
06-09-2024	00294/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan September 2024 MIN 1 Karangasem	0,00	833.060,00	29.016.086,00
08-09-2024	00296/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan September 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	678.900,00	28.338.186,00
06-09-2024	00295/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan September 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	530.050,00	27.808.136,00
08-09-2024	00291/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan September 2024 MIN 1 Karangasem	0,00	420.280,00	27.388.856,00

1	2	3	4	5	6
06-09-2024	00293/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan September 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	77.068,00	27.308.758,00
09-09-2024	00300/KW/419928/2024	Honor Pembina Siswa Berprestasi bulan Januari s.d Juni 2024	0,00	6.920.000,00	20.388.758,00
09-09-2024	00298/KW/419928/2024	Pembelian Bahan Praktek Olahraga berupa Raket Badminton, Bat tenis Meja dll	0,00	4.000.000,00	16.388.758,00
09-09-2024	00297/KW/419928/2024	Pembelian Konsumsi Rapat Wali Murid tanggal 19 Juli 2024	0,00	3.000.000,00	13.388.758,00
09-09-2024	00299/KW/419928/2024	Pembelian bahan Supervisi Kepala Madrasah	0,00	900.000,00	12.488.758,00
10-09-2024	FPK-PENG-a3KyeMXYCuUwMys	Honor Pengelola bulan Agustus 2024	3.619.900,00	0,00	16.108.658,00
10-09-2024	FPK-PENG-zKVG4pQogc8gtCY	Honor Pengelola bulan Agustus 2024	501.000,00	0,00	16.609.658,00
12-09-2024	00020/KWTI/419928/2024	Honor Pengelola bulan Agustus 2024	0,00	3.619.900,00	12.989.758,00
12-09-2024	00021/KWTI/419928/2024	Honor Pengelola bulan Agustus 2024	0,00	501.000,00	12.488.758,00
17-09-2024	00083/BP/419928/2024	PPh Ps1 23	48.000,00	0,00	12.536.758,00
17-09-2024	00306/KW/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Lomba Akademik dan Non Akademik tanggal 14 s.d 16 Agustus 2024	0,00	2.400.000,00	10.136.758,00
17-09-2024	00301/KW/419928/2024	Transport Kegiatan Perkemahan Pemanjapan PPMD tanggal 11 s.d 12 September 2024	0,00	600.000,00	9.536.758,00
17-09-2024	00304/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Agustus 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	547.500,00	8.989.258,00
17-09-2024	00305/KW/419928/2024	Biaya Penggandaan Laporan BOS Semester 1 Tahun 2024	0,00	500.000,00	8.489.258,00
17-09-2024	00303/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Undangan Pelantikan Dewan Pengurus Wilayah FKPQ Provinsi Bali Masa Bakti 2024-2029 tanggal 8 September 2024 di Masji Raya Baitur Rahmian Kampung Jawa Denpasar	0,00	450.000,00	8.039.258,00
17-09-2024	00302/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Undangan Kegiatan Perkemahan Pramuka Madrasah (PPM) Tk. Prov. Bali tanggal 28 Agustus 2024 di MAN 3 Jembrana	0,00	450.000,00	7.589.258,00
18-09-2024	00096/SSP/419928/2024	Pembelian bahan Praktek Olahraga	0,00	396.396,00	7.192.862,00

1	2	3	4	5	6
	4				
18-09-2024	00097/SSP/419928/2024	Honor Pembina Siswa Berprestasi bulan Januari s.d Juni 2024	0,00	391.200,00	6.801.662,00
18-09-2024	00307/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Iconet bulan Agustus 2024	0,00	376.210,00	6.425.452,00
18-09-2024	00309/KW/419928/2024	Transport Monitoring Pelaksanaan Asesmen Kompetensi Guru dan Tenaga Kependidikan (AKGTIK) Madrasah tanggal 24 Juni 2024	0,00	150.000,00	6.275.452,00
18-09-2024	00095/SSP/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Rapat Wali Murid	0,00	60.000,00	6.215.452,00
18-09-2024	00308/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Agustus 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	67.000,00	6.158.452,00
18-09-2024	00098/SSP/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Lomba Akademik dan Non Akademik	0,00	48.000,00	6.110.452,00
19-09-2024	00310/KW/419928/2024	Pembelian Keperluan Perkantoran berupa Alat Kebersihan MIN 3 Karangasem	0,00	4.087.000,00	2.023.452,00
19-09-2024	00311/KW/419928/2024	Pembelian Keperluan Perkantoran untuk Jamuan Tamu	0,00	1.554.000,00	489.452,00
19-09-2024	00312/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Menghadiri Kegiatan Pembukaan Lomba Kompetisi Sains Madrasah (KSM) Tingkat Provinsi Tahun 2024 tanggal 30 Juli 2024 di Jember	0,00	450.000,00	19.452,00
20-08-2024	FPK-PENG-w09MvynQY2YzZZX	GUP	12.420.000,00	0,00	12.439.452,00
20-08-2024	FPK-PENG-vNLCQIZ7YX10rPC	GUP	11.860.548,00	0,00	24.100.000,00
20-08-2024	FPK-PENG-OF4DXBrSq3u8Ei	GUP	3.000.000,00	0,00	27.100.000,00
20-08-2024	FPK-PENG-KAobQvWly3GspFVy	GUP	2.800.000,00	0,00	30.000.000,00
23-08-2024	FPK-PENG-kWMeRWHrQbtC8ZY	Perjalanan Dinas Kegiatan di Lombok	6.920.400,00	0,00	38.920.400,00
23-08-2024	00022/KWTU/419928/2024	Perjalanan Dinas Kegiatan di Lombok	0,00	6.920.400,00	30.000.000,00
27-08-2024	00088/BP/419928/2024	PPh	553.072,00	0,00	30.553.072,00
27-08-2024	00084/BP/419928/2024	PPh dan PPh Pal 22	460.248,00	0,00	31.013.320,00

1	2	3	4	5	6
27-09-2024	00085/BP/419928/2024	PPn dan PPh Pal 22	229.730,00	0,00	31.243.050,00
27-09-2024	00087/BP/419928/2024	PPh Pal 23	62.600,00	0,00	31.305.650,00
27-09-2024	00088/BP/419928/2024	PPh Pal 23	36.000,00	0,00	31.341.650,00
27-09-2024	00089/BP/419928/2024	PPh Pal 23	32.500,00	0,00	31.374.350,00
27-09-2024	00321/KW/419928/2024	Pembelian ATK berupa Kertas HVS A4, Tinta Epson 003 Black dll	0,00	5.561.000,00	25.793.350,00
27-09-2024	00319/KW/419928/2024	Pembelian konsumsi kegiatan pendalaman materi agama SKI tentang sejarah perjalanan hidup Rasulullah SAW tanggal 16 September 2024	0,00	3.140.000,00	22.653.350,00
27-09-2024	00313/KW/419928/2024	Pengadaan ATK berupa Kertas HVS A4 SIDU, Stop Map dll	0,00	2.040.000,00	20.613.350,00
27-09-2024	00318/KW/419928/2024	Pembelian konsumsi Kegiatan Lomba Gerak Jalan tanggal 10 Agustus 2024 di Bebandem	0,00	1.800.000,00	18.813.350,00
27-09-2024	00320/KW/419928/2024	Pembelian Bahan Kegiatan Matsama Tahun Pelajaran 2024/2025	0,00	1.500.000,00	17.313.350,00
27-09-2024	00314/KW/419928/2024	Pembelian Keperluan sehari-hari perkantoran berupa Alat Kebersihan	0,00	1.283.000,00	18.050.350,00
27-09-2024	00317/KW/419928/2024	Pembelian Bahan Kegiatan Lomba Agulusan	0,00	1.200.000,00	14.850.350,00
27-09-2024	00315/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Agustus 2024 MIN 1 Karangasem	0,00	1.066.000,00	13.784.350,00
27-09-2024	00105/SSP/419928/2024	Pembelian ATK	0,00	563.072,00	13.231.278,00
27-09-2024	00316/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Kegiatan Rapat KKMI Provinsi Bali tanggal 12 Agustus 2024 di Jembrana	0,00	450.000,00	12.781.278,00
27-09-2024	00099/SSP/419928/2024	Pembelian Keperluan Perkantoran	0,00	405.016,00	12.376.260,00
27-09-2024	00101/SSP/419928/2024	Pembelian ATK	0,00	202.162,00	12.174.098,00
27-09-2024	00104/SSP/419928/2024	Konsumsi pendalaman materi agama bidang studi SKI	0,00	62.600,00	12.111.298,00
27-09-2024	00100/SSP/419928/2024	Pembelian Keperluan Perkantoran	0,00	55.230,00	12.056.068,00
27-09-2024	00103/SSP/419928/2024	Konsumsi pendalaman materi agama bidang	0,00	36.000,00	12.020.068,00

1	2	3	4	5	6
	4	studi SKI			
27-09-2024	00106/SSP/419926/2024	Konsumsi Kegiatan Pentas PAI Tk. Kabupaten	0,00	32.500,00	11.967.568,00
27-09-2024	00102/SSP/419926/2024	Pembelian ATK	0,00	27.568,00	11.960.000,00
30-08-2024	FPK-PENG-FBma3OSE3CX9A8J	GUP	14.244.000,00	0,00	26.204.000,00
30-08-2024	FPK-PENG-oXu3K0bMPoLNFs2	GUP	7.081.000,00	0,00	33.285.000,00
30-08-2024	FPK-PENG-J5hF0fbNeJraQRg	GUP	3.140.000,00	0,00	36.425.000,00
30-08-2024	FPK-PENG-fnBbQg3br86FDuZ	GUP	3.000.000,00	0,00	39.425.000,00
30-08-2024	00323/KW/419926/2024	Biaya perjalanan dinas kegiatan Pentas PAI Tk. Provinsi Bali tanggal 28 September 2024	0,00	3.600.000,00	35.825.000,00
30-08-2024	00325/KW/419926/2024	Uang Hartan Peserta Kegiatan Pekan Keterampilan dan Seni (PENTAS) PAI Tk. Provinsi Bali tanggal 28 September 2024	0,00	2.850.000,00	32.975.000,00
30-08-2024	00322/KW/419926/2024	Pembelian Konsumsi Kegiatan Lomba Pentas PAI Tk. Kabupaten tanggal 23 September 2024	0,00	1.625.000,00	31.350.000,00
30-08-2024	00324/KW/419926/2024	Biaya perjalanan dinas kegiatan Perkemahan Pemuda Madrasah Dsarah (PPMD) Tk. Provinsi Bali tanggal 28 September 2024 di Bumi Perkemahan Nangun Kerti Desa Pancasari	0,00	1.350.000,00	30.000.000,00
		Jumlah	70.756.794,00	70.756.794,00	30.000.000,00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN

NIP. 1965072820006041010

*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pajak KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Cetak Tanggal 30-09-2024

Periode : 2024-09

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
1	037	525606	18-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	3E4283IGJFH9QMDF 240918280973	411124	IDR	60,000	ADA
2	037	525606	18-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	57C554EU3A3NC7B7 240918281095	411211	IDR	396,396	ADA
3	037	525606	18-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	48B1C5BBJ4M5E7N3 240918281148	411121	IDR	391,200	ADA
4	037	525606	18-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	EE7D11PLJQCKM64E 240918281206	411124	IDR	48,000	ADA
5	037	525606	27-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	2947A4EU3BH9R64K 240927727048	411211	IDR	405,018	ADA
6	037	525606	27-Sep-24	NI PUTU EKA SURYANI 663290013907000	631EF2M33MCI4MOU 240927727119	411122	IDR	55,230	ADA
7	037	525606	27-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	10DEA67P30M4GQ8C 240927727201	411211	IDR	202,162	ADA
8	037	525606	27-Sep-24	NI PUTU EKA SURYANI 663290013907000	17AA0746IR8HR1SP 240927727210	411122	IDR	27,568	ADA

NO	KPPN	SATKER	TANGGAL BUKU	NAMA NPWP	NTPN NTB	AKUN	MATA UANG	JUMLAH SETOR	HASIL
9	037	525606	27-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	A6C98746IR8IDV78 240927727325	411124	IDR	36,000	ADA
10	037	525606	27-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	54A1B2M33MCMA2B K 240927727410	411211	IDR	553,072	ADA
11	037	525606	27-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	09C685BBJ652FI4C 240927743419	411124	IDR	32,500	ADA
12	037	525606	27-Sep-24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. 001460583907000	B6BBB5BBJ63R2T5K 240927744680	411124	IDR	62,800	ADA
TOTAL								2,269,946	-



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 30-09-2024 14:23:07 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Cetak Tanggal 30-09-2024

Periode : 2024-09

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicitak oleh 198011282006041010 pada 30-09-2024 14:23:07 WIB.



NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA

Transaksi Pengembalian Belanja KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)

Cetak Tanggal 30-09-2024

Periode : 2024-09

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



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.
Dicetak oleh 198011282006041010 pada 30-09-2024 14:23:07 WIB.

PT. BANK RAKYAT INDONESIA (PERSERO) Tbk.

Jalan Jenderal Sudirman No. 44-46 Jakarta 10210
 Telepon: 021-5755995, 45, 64, 48 Fax: 021-5700914



INFORMASI VIRTUAL ACCOUNT

KEMENTERIAN AGAMA (025)
 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (04)
 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM (419928)
 Rekening Induk : RKK DITJEN PENDIDIKA (023001xxxxxx309)
 Virtual Account : 852734199281000 | BPIj 154 Keponag Kab Karangasem 04
 Periode : 01-09-2024 s/d 30-09-2024

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Remarks	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-09-05	11:55:58	33770380	From 852734199281000 to 039101000851991 PLNPOSTPAID:000004951813:551500130288	30.000.000,00	416.760,00	0,00	29.583.210,00	CMS	
2024-09-05	11:56:11	33770385	From 852734199281000 to 4011312781 FEE PLNPOSTPAID:000004951813:55150013028	29.583.210,00	3.500,00	0,00	29.579.710,00	CMS	
2024-09-05	11:56:15	33770400	From 852734199281000 to 039101000851991 PLNPOSTPAID:000004951820:551500006817	29.579.710,00	994.660,00	0,00	28.584.760,00	CMS	
2024-09-05	11:56:34	33770410	From 852734199281000 to 4011312781 FEE PLNPOSTPAID:000004951820:55150000681	28.584.760,00	3.500,00	0,00	28.581.260,00	CMS	
2024-09-05	11:56:35	33770411	From 852734199281000 to 039101000851991 PLNPOSTPAID:000004951834:551500283721	28.581.260,00	73.566,00	0,00	28.507.692,00	CMS	
2024-09-05	11:56:35	33770420	From 852734199281000 to 4011312781 FEE PLNPOSTPAID:000004951834:55150028372	28.507.692,00	3.500,00	0,00	28.504.192,00	CMS	
2024-09-05	11:58:09	33770482	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE006322669	28.504.192,00	830.280,00	0,00	27.673.912,00	ATM	
2024-09-05	11:58:09	33770483	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE006322669	27.673.912,00	2.800,00	0,00	27.671.112,00	ATM	
2024-09-05	11:58:54	33770513	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE006321448	27.671.112,00	627.260,00	0,00	27.043.852,00	ATM	
2024-09-05	11:58:54	33770514	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE006321448	27.043.852,00	2.800,00	0,00	27.041.052,00	ATM	
2024-09-05	12:00:23	33770589	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE0172403227614	27.041.052,00	677.100,00	0,00	26.363.952,00	ATM	
2024-09-05	12:00:23	33770590	Bayar Pascabayar Telkom BRI FEE0172403227614	26.363.952,00	2.800,00	0,00	26.361.152,00	ATM	
2024-09-09	10:38:25	33850904	From 852734199281000 to 004101010955502 VA852734199281000Konsultasi Rapat Wali Mur	26.361.152,00	2.940.000,00	0,00	23.421.152,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Charted	Klasifikasi
2024-09-08	10:39:45	33850842	From 852734186281000 to 024101034717504 VA852734186281000Honor alabradu bulan p	23.521.182,00	3.823.884,00	0,00	19.697.298,00	CMS	
2024-09-08	10:40:18	33850874	From 852734186281000 to 024101034717504 VA852734186281000Honor supervisio karpas	19.217.558,00	900.000,00	0,00	18.317.558,00	CMS	
2024-09-08	10:40:37	33850860	From 852734186281000 to 024101034717504 VA852734186281000Honor pembina sbwa ssn	19.017.558,00	8.528.800,00	0,00	12.488.758,00	CMS	
2024-09-10	09:34:53	33852452	From 032901003295305 to 852734186281000 Pembayaran Belanja Barang berupa Honorarium Pengelola Keuangan Sakur Bulu Agustus Tahun 2024 subak241541301004700000001	12.488.758,00	0,00	3.619.600,00	16.108.358,00	SPAN	
2024-09-10	09:34:33	33852453	From 032901003295305 to 852734186281000 Pembayaran Belanja Barang berupa Honorarium Pengelola Keuangan Sakur Bulu Agustus Tahun 2024 subak241541301004701000001	16.108.358,00	0,00	501.000,00	16.609.358,00	SPAN	
2024-09-12	08:19:14	33842535	From 852734186281000 to 480701004863836 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	16.800.858,00	282.600,00	0,00	16.518.258,00	CMS	
2024-09-12	08:19:16	33842537	From 852734186281000 to 024101010905602 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	16.317.068,00	237.500,00	0,00	16.079.568,00	CMS	
2024-09-12	08:19:16	33842538	From 852734186281000 to 458401003074920 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	16.079.568,00	286.000,00	0,00	15.793.568,00	CMS	
2024-09-12	08:19:14	33842539	From 852734186281000 to 024101012738909 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.794.358,00	725.800,00	0,00	13.068.558,00	CMS	
2024-09-12	08:19:14	33842540	From 852734186281000 to 024101010532900 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	19.088.758,00	258.800,00	0,00	14.830.958,00	CMS	
2024-09-12	08:19:16	33842541	From 852734186281000 to 024101015128508 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	14.314.158,00	888.600,00	0,00	14.442.558,00	CMS	
2024-09-12	08:19:32	33842583	From 852734186281000 to 024101018934509 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	14.144.358,00	171.000,00	0,00	13.973.358,00	CMS	
2024-09-12	08:19:32	33842584	From 852734186281000 to 024101018740503 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.973.358,00	171.000,00	0,00	13.802.358,00	CMS	
2024-09-12	08:19:52	33842585	From 852734186281000 to 024101017413503 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.802.358,00	387.800,00	0,00	13.414.558,00	CMS	
2024-09-12	08:19:52	33842586	From 852734186281000 to 480701003073837 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.414.558,00	212.300,00	0,00	13.202.258,00	CMS	
2024-09-12	08:19:52	33842587	From 852734186281000 to 024101010580508 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.202.258,00	212.300,00	0,00	12.990.958,00	CMS	
2024-09-12	08:17:28	33842637	From 852734186281000 to 024101019634509 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.989.158,00	85.500,00	0,00	13.904.658,00	CMS	
2024-09-12	08:17:28	33842638	From 852734186281000 to 480701004863836 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	13.904.658,00	57.000,00	0,00	12.337.658,00	CMS	
2024-09-12	08:17:28	33842639	From 852734186281000 to 024101013128608 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	12.337.658,00	182.000,00	0,00	12.155.658,00	CMS	
2024-09-12	08:17:28	33842640	From 852734186281000 to 024101015404801 VA852734186281000Honor bulan Agustus 202	12.155.658,00	142.500,00	0,00	11.913.158,00	CMS	

Tanggal Transaksi	Am Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-08-12	08:17:28	34342842	From 662734196281000 to 024101012705503 VA852734196281000Honor bulan Agustus 2024	12.023.758,00	114.000,00	0,00	12.400.758,00	CMS	
2024-08-17	08:27:34	34022386	From 662734196281000 to 141401000133956 BRIVA133888101653088085 MADRASAH ts ts Da	17.456.758,00	378.210,00	0,00	17.112.548,00	CMS	
2024-08-17	08:27:47	34022387	From 452734196281000 to 024101034717934 VA852734196281000Transport Kegiatan Pemas	12.112.548,00	600.000,00	0,00	11.512.548,00	CMS	
2024-08-17	08:28:03	34022384	From 662734196281000 to 074101034717934 VA852734196281000Pembayaran Ak buln Ag	11.512.548,00	547.500,00	0,00	10.965.048,00	CMS	
2024-08-17	08:28:18	34022401	From 662734196281000 to 024101010007900 VA852734196281000Pelayanan Dns ke Den	10.965.048,00	450.000,00	0,00	10.515.048,00	CMS	
2024-08-17	08:28:33	34022408	From 662734196281000 to 024101012705503 VA852734196281000Baya Perjalanan keptl	10.515.048,00	650.000,00	0,00	10.005.048,00	CMS	
2024-08-17	08:48:00	34022984	From 662734196281000 to 490701018285531 VA852734196281000Baya Pengabdian Laporan	10.005.048,00	500.000,00	0,00	9.505.048,00	CMS	
2024-08-17	08:48:19	34023078	From 662734196281000 to 490701018285531 VA852734196281000Kendaraan Kegiatan Lomba	0.585.048,00	2.380.000,00	0,00	7.213.048,00	CMS	
2024-08-17	08:48:33	34023071	From 452734196281000 to 490701018285531 VA852734196281000Roketmp bulan Agustus	7.213.048,00	57.000,00	0,00	7.156.048,00	CMS	
2024-08-18	11:32:45	34064019	From 662734196281000 to 177401000878538 VA852734196281000Transport Morning ke	7.156.048,00	155.000,00	0,00	7.008.048,00	CMS	
2024-08-18	12:25:03	34068107	MPN DUA (Pria 7,8,9)transfe	7.006.048,00	80.000,00	0,00	6.946.048,00	NCMS	
2024-08-18	12:27:00	34068178	MPN DUA (Pria 7,8,9)transfe	6.946.048,00	298.398,00	0,00	6.548.650,00	NCMS	
2024-08-18	12:28:08	34068188	MPN DUA (Pria 7,8,9)transfe	6.548.652,00	381.200,00	0,00	6.168.452,00	NCMS	
2024-08-18	12:28:58	34068213	MPN DUA (Pria 7,8,9)transfe	6.168.452,00	48.000,00	0,00	6.110.452,00	NCMS	
2024-08-18	14:48:04	34072805	From 452734196281000 to 020001008815301 BRIVA12382600132888320MS DIOPAY AMINJUDO	6.110.452,00	3.626.752,00	0,00	2.483.700,00	CMS	
2024-08-18	14:58:23	34101817	From 452734196281000 to 020001008815301 BRIVA12382600139007210MS DIOPAY AMINJUDO	2.483.700,00	1.554.000,00	0,00	929.700,00	CMS	
2024-08-18	14:58:38	34101883	From 662734196281000 to 024101010855502 VA852734196281000Baya Perjalanan Dinas	929.700,00	450.000,00	0,00	479.700,00	CMS	
2024-08-20	15:12:40	34138180	From 002801000295305 to 652734196281000 Pengantian Uang Persewaan Rumah Murni untuk keperluan Belanja Barang 241541301004909000001	479.700,00	0,00	11.880.548,00	12.140.248,00	SPAN	
2024-08-20	15:12:40	34138181	From 002801000295305 to 652734196281000 Pengantian Uang Persewaan Rumah Murni untuk keperluan Belanja Barang 241541301004909000001	12.140.248,00	0,00	2.000.000,00	15.140.248,00	SPAN	
2024-08-20	15:12:40	34138182	From 002801000295305 to 652734196281000 Pengantian Uang Persewaan Rumah Murni untuk keperluan Belanja Barang 241541301004909000001	15.140.248,00	0,00	12.400.000,00	27.500.248,00	SPAN	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Charref	Kategori
2024-09-20	18:32:40	34135185	From 002801033295305 to 852734198281000 Penggantian Uang Persediaan Ruzah Nuzul untuk Keperluan Belajar Beribad	27.560.248,00	0,00	2.805.000,00	30.365.248,00	SPAN	
2024-09-20	09:11:45	34105598	From 002801033295305 to 852734198281000 Pembayaran Belajar Beribad berupa Perjalanan Darat, d.a.l. H. Syaidi Zari, S. Bas. Utk (2 orang) berangkat ke 241511 30 1004881000000	30.460.248,00	0,00	8.832.400,00	37.292.648,00	SPAN	
2024-09-23	10:36:47	34184647	From 852734198281000 to 020801006815301 BRIVA1238260013332787045 DIGIPAY AMINJDD	37.360.648,00	1.810.376,00	0,00	35.550.272,00	CMS	
2024-09-23	10:36:58	34184657	From 852734198281000 to 020801006815301 BRIVA1238260013332788045 DIGIPAY AMINJDD	35.570.378,00	1.385.000,00	0,00	34.185.378,00	CMS	
2024-09-23	10:38:18	34184885	From 852734198281000 to 024101018140503 VA852734198281000Pembelian Darat keptik	34.307.378,00	5.820.400,00	0,00	27.486.978,00	CMS	
2024-09-27	15:06:48	34310151	From 852734198281000 to 024101010655502 VA852734198281000Pembayaran Air bujan Rp	27.386.978,00	1.066.000,00	0,00	26.320.978,00	CMS	
2024-09-27	15:08:37	34310177	From 852734198281000 to 024101010655502 VA852734198281000Bayar Pengeluaran Biaya	26.320.978,00	490.000,00	0,00	25.830.978,00	CMS	
2024-09-27	15:08:14	34310187	From 852734198281000 to 024101010655502 VA852734198281000Pembelian bahan keptik	25.830.978,00	1.700.000,00	0,00	24.130.978,00	CMS	
2024-09-27	15:08:34	34310203	From 852734198281000 to 024101010655502 VA852734198281000Kendaraan keptik g.mak	24.130.978,00	1.764.000,00	0,00	22.366.978,00	CMS	
2024-09-27	15:08:57	34310224	From 852734198281000 to 4807010102703531 VA852734198281000Konsultasi Kegiatan Perda	22.366.978,00	3.077.200,00	0,00	19.289.778,00	CMS	
2024-09-27	15:07:13	34310250	From 852734198281000 to 0241010104717504 VA852734198281000Bahan Kegiatan Musyaw	18.829.778,00	1.800.000,00	0,00	17.029.778,00	CMS	
2024-09-27	15:07:26	34310248	From 852734198281000 to 0241010104717504 VA852734198281000Pembelian ATK	17.029.778,00	0.027.328,00	0,00	17.002.450,00	CMS	
2024-09-27	15:09:37	34311812	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.301.450,00	406.016,00	0,00	12.897.466,00	NCMS	
2024-09-27	15:40:07	34311888	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.897.466,00	55.230,00	0,00	12.842.236,00	NCMS	
2024-09-27	15:41:50	34311923	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.842.236,00	202.182,00	0,00	12.640.054,00	NCMS	
2024-09-27	15:41:56	34311928	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.640.054,00	27.568,00	0,00	12.612.486,00	NCMS	
2024-09-27	15:42:29	34311908	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.612.486,00	36.000,00	0,00	12.576.486,00	NCMS	
2024-09-27	16:43:28	34312057	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.576.486,00	555.072,00	0,00	12.021.414,00	NCMS	
2024-09-27	20:52:05	34312601	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	12.021.414,00	31.500,00	0,00	11.989.914,00	NCMS	
2024-09-27	21:00:00	34313001	MPN DUA (Pnab 7.8.8)transfer	11.989.914,00	02.600,00	0,00	11.987.314,00	NCMS	

Tanggal Transaksi	Jam Transaksi	ID Transaksi	Rekening	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir	Channel	Klasifikasi
2024-09-30	10:53:51	34342191	VA652734168281000Konsumsi tagihan Pensi	11,327,000.00	1,592,000.00	0.00	10,335,000.00	CMS	
2024-09-30	10:54:04	34342197	VA652734168281000Biaya Perjalanan Dinas	10,335,000.00	3,800,000.00	0.00	6,735,000.00	CMS	
2024-09-30	10:54:19	34342187	VA652734168281000Biaya Perjalanan Dinas	6,735,000.00	1,350,000.00	0.00	5,385,000.00	CMS	
2024-09-30	10:54:33	34342180	VA652734168281000Biaya Harian Pensi	5,385,000.00	2,850,000.00	0.00	2,535,000.00	CMS	
2024-09-30	12:55:43	34352177	From 032901000295305 to 652734168281000 Penggantian Uang Pemadanan Rupiah Murni untuk Keperluan Belanja Barang 241541301005046000001	2,535,000.00	0.00	3,140,000.00	5,675,000.00	SPAN	
2024-09-30	12:55:49	34352178	From 032901000295305 to 652734168281000 Penggantian Uang Pemadanan Rupiah Murni untuk Keperluan Belanja Barang 241541301005047000001	5,675,000.00	0.00	7,081,000.00	12,756,000.00	SPAN	
2024-09-30	12:55:43	34352179	From 032901000295305 to 652734168281000 Penggantian Uang Pemadanan Rupiah Murni untuk Keperluan Belanja Barang 241541301005048000001	12,756,000.00	0.00	14,244,000.00	27,000,000.00	SPAN	
2024-09-30	12:55:43	34352180	From 032901000295305 to 652734168281000 Penggantian Uang Pemadanan Rupiah Murni untuk Keperluan Belanja Barang 241541301005049000001	27,000,000.00	0.00	3,000,000.00	30,000,000.00	SPAN	
			Totol Saldo		05,488,000.00	68,488,000.00			
			Saldo Akhir				30,000,000.00		



OPNAME BARANG PERSEDIAAN



BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK
(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024
NOMOR : B-20560/Kk.18.05.1/KU.01.1/10/2024

Pada hari ini Selasa tanggal Satu bulan Oktober 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 : Diniawati
NIP : 198610092009102001

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

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1	Bolpint Balinner Biru	8	Kotak	23.000	184.000	Baik
2	Binder Clip No. 107	8	Buah	8.000	64.000	Baik
3	Map Biasa	100	Buah	1.500	150.000	Baik
4	HVS A4 70 Gram	10	Rim	62.000	620.000	Baik
5	Baterai Alkaline A2 isi 2	7	Set	25.000	175.000	Baik
JUMLAH					1.193.000	

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

Mengetahui / Menyetujui
Kuasa Pengguna Barang

Amlapura, 1 Oktober 2024
Pengurus Barang Persediaan



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

DINIAWATI
NIP. 198610092009102001



SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN

620



**KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM
NOMOR 533 TAHUN 2023**

TENTANG

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

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

MEMUTUSKAN

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

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

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

3	I Gede Badung, S.Pd. 197001152005011001	Analisis Pengelolaan Keuangan APBN	Pejabat Penguji Tagihan dan Penanda Tangan SPM
4	Aminuddin, S.Pd.I. 198011282006041010	Pranata Keuangan APBN	Bendahara Pengeluaran
5	Diniawati 198610092009102001	Pengadministrasi Pendidik dan Tenaga Kependidikan	Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai
6	Ida Bagus Oka Ariartha, S.E., M.Si. 198610182009121007	Perencana Ahli Muda	Pejabat Pengadaan Barang/Jasa
7	Heri Mashuri, S.Pd.I. 197701032005041007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 1
8	Rahmat Kurniawan, S.Pd.I. 198008032005011005	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 2
9	Azanuddin, S.Ag., M.Pd. 197707092001121007	Guru	Petugas Pengelolaan Administrasi Uang Persediaan pada MIN 3
10	Ida Ayu Tri Adnyani Manuaba, SE 198109102011012009	Perencana Ahli Muda	Penyimpan BMN pada MIN
11	I Made Gunawan, S.Pd. 197901012007101005	Penyusun Rencana Keuangan dan BMN	Penyimpan BMN pada MIN

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

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



I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 533 TAHUN 2023

TENTANG

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

TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA

1. Tugas dan tanggung jawab Kuasa Pengguna Anggaran adalah:
 - a. menyusun DIPA;
 - b. menetapkan PPK dan PPSFM;
 - 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. mengendalikn pelaksanaan perikatan;
 - g. menguji dan menandatangani surat bukti mengenai hak tagih kepada negara;
 - h. membuat dan menandatangani SPP atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPP;
 - i. melaporkan pelaksanaan/penyelesaian Kegiatan kepada KPA;
 - j. menyerahkan hasil pekerjaan pelaksanaan Kegiatan kepada KPA dengan Berita Acara Penyerahan;
 - k. menyimpan dan menjaga keutuhan seluruh dokumen pelaksanaan Kegiatan; dan
 - l. melaksanakan tugas dan wewenang lainnya yang berkaitan dengan tindakan yang mengakibatkan pengeluaran anggaran Belanja Negara.
3. Tugas dan tanggung jawab Pejabat Penanda Tangan Surat Perintah Membayar adalah:
 - a. menguji kebenaran SPP atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPP beserta dokumen pendukung;
 - b. menolak dan mengembalikan SPP, apabila tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
 - c. membebaskan tagihan pada mata anggaran yang telah disediakan;
 - d. menerbitkan SPM atau dokumen lain yang dipersamakan dengan SPM;
 - e. menyimpan dan menjaga keutuhan seluruh dokumen hak tagih;
 - f. melaporkan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran kepada KPA; dan
 - g. melaksanakan tugas dan wewenang lainnya yang berkaitan dengan pelaksanaan pengujian dan perintah pembayaran.
4. Tugas dan wewenang Bendahara Pengeluaran adalah:
 - a. menerima dan menyimpan uang persediaan;
 - b. melakukan pengujian tagihan yang akan dibayarkan melalui uang persediaan;
 - c. melakukan pembayaran yang dananya berasal dari uang persediaan berdasarkan perintah KPA;
 - d. menolak perintah pembayaran apabila tagihan tidak memenuhi persyaratan untuk dibayarkan;
 - e. melakukan pemotongan/pemungutan dari pembayaran yang dilakukannya atas kewajiban kepada Negara;
 - f. menyetorkan pemotongan/pemungutan kewajiban kepada Negara ke Rekening Kas Umum Negara;
 - g. menatausahakan transaksi uang persediaan;
 - h. menyelenggarakan pembukuan transaksi uang persediaan;
 - i. mengelola rekening tempat penyimpanan uang persediaan;

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



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

IWAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH
LAPORAN KEUANGAN**

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

**KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TRIWULAN III TAHUN ANGGARAN 2024**

Kode dan Nama UAKPA : (419928) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Kode dan Nama UAPPAW : (2200) Bali

Kode dan Nama Eselon 1 : (04) Ditjen Pendidikan Islam

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

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

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

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

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

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

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

TELAAH LK BLU

LPSAL BLU		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitungan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan 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

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

Penyusun LK00,

(I Gede Badung, S.Pd)

NIP. 197001152005011001



Amlapura, 17 Oktober 2024

Penelaah,

Kuasa Pengawasan Anggaran

(Wayan Serinada, S.Pd., M.Si)

NIP. 196903251998031001